



## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014

### 1. INFORMACION GENERAL

#### 1.1 Objeto social

De acuerdo a la escritura pública de constitución el objeto social consiste en la importación la fabricación, la compraventa, la exportación y la comercialización y la distribución de toda clase de equipos, máquinas y maquinarias en general.

#### Estructura Organizacional

La máxima autoridad corresponde a la Junta General de Accionistas, representada por un Gerente General y el Presidente

#### Domicilio principal

El domicilio de la empresa se encuentra ubicado en la Madrid E1231 e Isabel La Católica

#### 1.2 Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs

Con fecha 27 de enero del 2011 la Superintendencia de Compañías publica en el Registro Oficial 372 la Resolución **SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01** en la cual se determina a las Compañías catalogadas como PYMES para efectos de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Aquellas empresas catalogadas como PYME's aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF-1: Adopción por primera vez de las NIIF", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

#### Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

#### 1.3 Políticas contables significantes

##### Bases de preparación:

#### 1.4 Declaración de cumplimiento



La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

### 1.5 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

### Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

### Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

### Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.

Las cuentas por cobrar comerciales mantienen una política de cobro de máximo 30 días, en los casos de ventas a relacionadas la política de cobro es de 60 días.

Además incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. No se realiza provisión de cuentas incobrables.

### 1.6 Inventarios

Se utiliza el método del costo promedio ponderado para su valoración. Las importaciones también se registran a su costo de adquisición. Es política de la empresa establecer el deterioro de los inventarios de manera anual, análisis que se realiza con personal técnico calificado que evalúa el estado de tanto equipos como repuestos.

### 1.7 Activos fijos.-



- 
- a) Medición inicial.- Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.  
Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta son considerados como parte del costo de dichos activos
- b) Medición posterior al reconocimiento inicial - modelo de costo.- Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.
- c) Depreciación.-  
Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. No se ha estimado valor residual y el método de depreciación se analiza al final de cada año.
- d) Disposición de activos fijos.-  
La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

## **1.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El período de crédito promedio para la pago a proveedores es de 30 días. Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **1.9 Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

## **1.10 Impuesto a las ganancias**

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.



Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

#### 1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales base imponible del impuesto registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para los años 2013 y 2012 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir del 23%, y 22%, respectivamente.

#### 1.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la venta de bienes, prestación de servicios, los contratos de construcción en la que la entidad es el contratista, las regalías y dividendos. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

#### 1.12 Costos y gastos

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

#### 1.13 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

#### 1.14 Resultados acumulados

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
- b) Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFs por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.



### 1.15 Activos financieros.-

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar
5. Cuentas por cobrar a largo plazo, e
6. Inversiones en instrumentos de patrimonio

### 1.16 Pasivos financieros.-

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes: ros son:

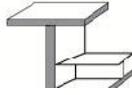
1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

## 2. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera previamente informados de la Compañía:

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Efectos adopción NIIFS	Utilidad / pérdida del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2011	40,831.00	0.00	(90.97)		(356.29)	40,383.74
<b>AJUSTES NIIFS</b>						
<i>Registro de Jubilación Patronal de Empleados/2011</i>				(378.20)		(378.20)
<i>Ajusten en maquinaria y equipos/ años anteriores</i>				(2,685.00)		(2,685.00)
<i>Ajusten en muebles y enseres/ años anteriores</i>				(250.00)		(250.00)
<i>Ajusten en herramientas/ años anteriores</i>				(2,739.66)		(2,739.66)
<i>Ajusten en Dep. maquinaria y equipos/2011</i>				335.63		
<i>Ajusten en Dep. maquinaria y equipos/2011</i>				31.25		
<i>Ajusten en Dep. maquinaria y equipos/2011</i>				342.46		
Saldo al 01 de enero de 2012	40,831.00	0.00	(90.97)	(5,343.52)	(356.29)	34,330.88

La incidencia total de la aplicación de NIIF's al patrimonio fue de USD 5,343.52, misma que se ve reflejada en el patrimonio de los años 2012 y 2013



3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

**ANALISIS COMPARATIVO DEL BALANCE GENERAL  
DE LOS AÑOS 2014/ 2013/2012 / 2011**

**A.- RESUMEN GENERAL DE LA POSICION FINANCIERA**



	ANO 2014		ANO 2013		ANO 2012		ANO 2011		VARIACION
<b>ACTIVOS</b>	60.041,21	100%	86.181,24	100%	104.446,47	100%	109.170,19	100%	(26.140,03)
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	5.157,55	9%	7.275,17	7%	15.787,15	15%	1.791,27	2%	2.117,62 ↓
CLIENTES	17.860,20	30%	20.661,00	20%	3.630,00	3%	10.792,57	10%	2.800,80 ↓
IMPUESTOS A FAVOR	20.244,10	34%	24.638,42	24%	28.920,25	28%	14.916,02	14%	4.394,32 ↓
INVENTARIOS	0,00	0%	14.088,55	13%	32.278,70	31%	23.414,55	21%	14.088,55 ↓
ANTICIPO PROVEEDORES	0,00	0%	0,00	0%	46,79	0%	31.269,83	29%	0,00
OTROS	104,36	0%	0,00	0%	20,34	0%	0,00	0%	104,36 ↑
ACTIVOS FIJOS NETOS	16.675,00	28%	19.518,10	19%	23.763,24	23%	26.985,95	25%	2.843,10 ↓
<b>PASIVOS</b>	4.430,94	100%	18.899,88	100%	51.492,20	100%	74.129,98	100%	- 14.468,94
PROVEEDORES	122,97	3%	2.843,32	15%	1.439,86	3%	2.296,53	3%	- 2.720,35 ↓
SRI	1.885,24	43%	318,07	2%	5.966,49	12%	2.285,20	3%	1.567,17 ↑
IBESS	433,92	10%	418,23	2%	718,01	1%	481,18	1%	15,69 ↑
EMPLEADOS	948,92	21%	4.363,64	23%	9.652,71	19%	2.488,46	3%	- 3.414,72 ↓
OTROS	-	0%	-	0%	123,88	0%	599,11	1%	-
PROVISIONES LARGO PLAZO	1.039,89	23%	833,28	4%	125,65	0%	433,10	1%	206,61 ↑
ANTICIPO CLIENTES	-	0%	10.123,34	54%	33.465,60	65%	24.146,40	33%	- 10.123,34 ↓
PASIVO DIFERIDO	-	0%	-	0%	-	0%	41.400,00	56%	-
<b>PATRIMONIO</b>	55.610,27	100%	67.281,35	100%	52.954,27	100%	35.040,22	100%	17.914,05
CAPITAL	40.831,00	73%	40.831,00	61%	40.831,00	77%	40.831,00	117%	0,00
RESERVA LEGAL	3.642,30	7%	1.791,41	3%	-	-	-	-	1.791,41 ↑
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	9.924,01	18%	2.201,47	3%	-5790,78	-11%	-5434,49	-16%	7.992,25 ↓
RESULTADO DEL EJERCICIO	1.212,96	2%	22.457,47	33%	17.914,05	34%	(356,29)	-1%	4.543,42 ↓



**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
1001010204 BANCO PRODUBANCO UIO	5.034,65	7.189,45	15.714,25
1001010301 CAJA CHICA UIO	50,00	12,82	0,00
10010105 CAJA CHICA TALLER	72,90	72,90	72,90
<b>TOTAL</b>	<b>5.157,55</b>	<b>7.275,17</b>	<b>15.787,15</b>

**5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
<b>CLIENTES NACIONALES</b>	<b>17.860,20</b>	<b>20.661,00</b>	<b>3.630,00</b>
 <b><u>ESPINOSA PAEZ</u></b>			
F/360 Estructura PCO		16.110,00	
F/362 Puentes de Pesaje Banaescale		859,20	
		<u>16.969,20</u>	
 <b><u>PRECITROL</u></b>			
F/361 Pintura de pesas patrón		891,00	
		<u>891,00</u>	
 <b>Total Clientes Locales Relacionados</b>		 <b>17.860,20</b>	

Debido a que el principal cliente de ACEROS DE TOLEDO S.A. corresponde a ESPINOSA PAEZ S.A., empresa relacionada, no existe riesgo de incobrabilidad y por tanto la empresa no tiene la necesidad de provisionar incobrabilidad



## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
1001020401 I.V.A CREDITO FISCAL	18.888,46	21.312,16	22.197,06
1001020502 RETENCION 1% EN LA FUENTE	1.320,44	1.989,14	403,44
1001020504 RETENCION 2% IR EN VENTAS	35,20	380,00	3.484,04
1001020505 RETENCIONES IR AÑOS ANTERIORES		957,12	2.835,71
<b>TOTAL</b>	<b>20.244,10</b>	<b>24.638,42</b>	<b>28.920,25</b>

## 7. INVENTARIOS

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
1001030101 INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	0,00	5.430,87	7.073,71
1001030101 INVENTARIO DE PRODUCTOS PROCESO	0,00	8.657,68	25.204,99
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>14.088,55</b>	<b>32.278,70</b>

Durante el año 2014, los consumos de inventarios que fueron reconocidos como consumos de Materia Prima a USD 86.357,87



8. **ACTIVOS FIJOS**

La composición de saldos es el siguiente:

<b>ACEROS DE TOLEDO S.A.</b>					
<b>MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS</b>					
<b>AÑO 2014</b>					
	Maquinaria y equipos	Muebles y enseres	Eq. De Comp. y software	Herramientas taller	TOTAL
<b>SALDO AL 01 DE ENERO DE 2012</b>	29.850,00	300,00	725,00	259,99	31.134,99
(+) Adiciones				196,93	196,93
(-) Bajas por siniestros					0,00
(-) Ventas					0,00
(-) Bajas					
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>	29.850,00	300,00	725,00	456,92	31.331,92
(+) Adiciones				0	-
(-) Bajas por siniestros					0,00
(-) Ventas					0,00
(-) Bajas	- 1.150,00				(1.150,00)
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	28.700,00	300,00	725,00	456,92	30.181,92
(+) Adiciones				0	-
(-) Bajas por siniestros					0,00
(-) Ventas					0,00
(-) Bajas	-				0,00
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	28.700,00	300,00	725,00	456,92	30.181,92
<b>Detalle de la depreciación acumulada</b>					
	Maquinaria y equipos	Muebles y enseres	Eq. De Comp. y software	Otros	TOTAL
<b>SALDO AL 01 DE ENERO DE 2012</b>	(3.731,25)	(183,89)	(201,39)	(32,50)	(4.149,03)
(+) Adiciones por depreciación normal	(2.985,00)	(30,00)	(241,67)	-162,98	(3.419,65)
(-) Bajas por siniestros					-
(-) Dep. acumulada de activos vendidos					-
(-) Dep. acumulada de activos dados de baja					-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>	(6.716,25)	(213,89)	(443,06)	(195,48)	(7.568,68)
(+) Adiciones por depreciación normal	(2.975,42)	(30,00)	(241,67)	(212,22)	(3.459,30)
(-) Bajas por siniestros					-
(-) Dep. acumulada de activos vendidos					-
(-) Dep. acumulada de activos dados de baja	364,17				364,17
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	(9.327,50)	(243,89)	(684,73)	(407,70)	(10.663,81)
(+) Adiciones por depreciación normal	(2.870,00)	116,39	(40,27)	(49,23)	(2.843,11)
(-) Bajas por siniestros					-
(-) Dep. acumulada de activos vendidos					-
(-) Dep. acumulada de activos dados de baja					-
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	(12.197,50)	(127,50)	(725,00)	(456,92)	(13.506,92)
<b>Importe en libros</b>	16.502,50	172,50	-	-	16.675,00

Cuando se creó la empresa, la propiedad planta y equipo estaba conformada por activos en deterioro, mismos que fueron totalmente dados de baja al 01 de enero de 2012.



**9. ANTICIPOS PROVEEDORES NACIONALES**

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
1001040201 ANTICIPO PROVEEDORES NACIONALES	0,00	0,00	46,79

**10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
Proveedores No Relacionados Locales	122,97	2.843,32	1.439,86

El detalle de proveedores nacionales es el siguiente:

<u>NOMBRE</u>	<u>SALDO CR</u>
BANCO DE LA PRODUCCION	2,00
EMPRESA ELECTRICA QUITO	115,45
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES - CNT EP	7,52
<b>Proveedores no relacionados locales</b>	<b><u>124,97</u></b>

**11. OBLIGACIONES LABORALES**

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
Sueldos por Pagar	0,00	0,00	5.001,37
Provisión Décimo Tercero	111,93	105,09	258,41
Provisión Décimo Cuarto	311,60	295,46	214,08
Participación 15% Utilidades Trabajadores		3.963,09	4.178,85
<b>TOTAL</b>	<b>423,53</b>	<b>4.363,64</b>	<b>9.652,71</b>



## 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

### a) Situación tributaria -

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

### b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR EJERCICIO	255,76	5.296,29	5.766,07
SRI POR PAGAR	1.629,48	318,07	200,42
<b>TOTAL</b>	<b>1.885,24</b>	<b>5.614,36</b>	<b>5.966,49</b>

### c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente:



<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</u>		
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL</b>	<b>801 o 802</b>	3.502,60
<b>Menos:</b>		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	818	0,00
15% Participación a trabajadores (f)	811	525,39
100% Dividendos Percibidos Exentos	812	0,00
100% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Art. 9 LRTI)	813	0,00
Deducciones por Leyes Especiales (b)	819	0,00
Deducción por incremento neto de empleados (Art. 10 LRTI)	821	0,00
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)	822	0,00
Deducción por rentas generadas en el extranjero (Art. 49 LRTI)		0,00
Ingresos no gravados ocasionados por contraposición entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómesese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la <b>Nota Especial</b> de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).		0,00
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles locales	814	621,55
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos <b>Fórmula <math>\{(804*15\%) + [(805+806-809)*15\%]\}</math></b>	817	0,00
Ajuste por precios de transferencia	820	0,00
Gastos no deducibles ocasionados por contraposición entre las NECs o NICs y la normativa tributaria ecuatoriana vigente. Tómesese en cuenta los comentarios de la Administración Tributaria, detallados en la <b>Nota Especial</b> de este anexo (detallar estas partidas conciliatorias por cada NEC o NIC aplicada por el contribuyente).		0,00
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE</b>		<b>3.598,76</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 23% (Arts. 43 y 47 del RLRTI)</b>	<b>842</b>	<b>3.598,76</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI)</b>	<b>841</b>	<b>0,00</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>849</b>	<b>791,73</b>
<u>CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)</u>		
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>849</b>	<b>791,73</b>
<b>Menos:</b>		
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	841	1.629,48
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	842	0,00
(=) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR ANTICIPO ( <b>Aplica para Ejercicios Anteriores al 2010</b> )	843	
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	845	1.629,48
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	846	1.355,64
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS ANTICIPADOS	847	0,00
(-) RETENCIONES POR INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR CON DERECHO A CRÉDITO TRIBUTARIO	848	0,00
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO POR ESPECTÁCULOS PÚBLICOS	849	0,00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	850	0,00
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO GENERADO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	851	0,00
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>859</b>	<b>273,84</b>
<b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>	<b>869</b>	<b>0,00</b>

**13. DEUDAS CON PARTES RELACIONADAS - ANTICIPOS**

La composición de saldos es el siguiente:

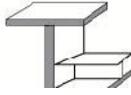
	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
2003010101 ANTICIPO DE CLIENTES	0,00	10.123,34	33.465,60

**14. BENEFICIOS LABORALES A LARGO PLAZO**

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>	<u>AÑO 2012</u>
2002030101 PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	945,80	567,83	107,20
2002030102 RESERVA BONIFICACION DESAHUCIO	94,09	265,45	18,45
<b>TOTAL</b>	<b>1.039,89</b>	<b>833,28</b>	<b>125,65</b>

	<b>JUBILACION</b>	
	<u>PATRONAL</u>	<u>DESAHUCIO</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2011</b>	<b>378,20</b>	<b>54,90</b>
Adiciones (Reversiones) por estudios actuariales	(271,00)	12,03
Pagos efectuados en actas de finiquito		48,48
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>107,20</b>	<b>18,45</b>
Adiciones (Reversiones) por estudios actuariales	460,63	247,00
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>567,83</b>	<b>265,45</b>
Adiciones (Reversiones) por estudios actuariales	377,97	(171,36)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>945,80</b>	<b>94,09</b>
<i>Estudio actuarial</i>	<i>945,80</i>	<i>94,09</i>



**15. CAPITAL SOCIAL**

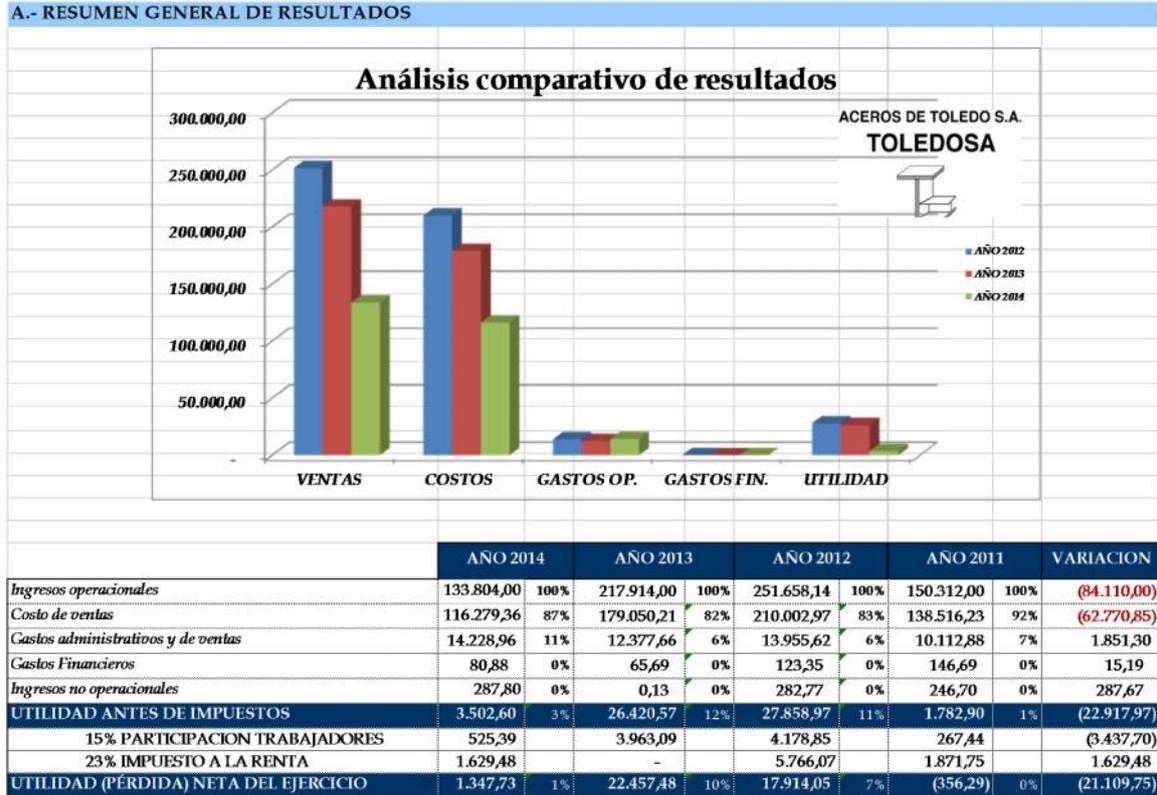
El capital social de la Compañía asciende a USD 40,831.00 al 31 de diciembre del 2013 y 2012. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 40831 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1.00 por acción.

**16. RESERVAS**

El valor de reserva por el año 2013 fue de USD 1,791.41. La reserva legal para el año 2014 es de USD 3.642,30

**17. INGRESOS - COMPOSICION**

La composición de saldos es el siguiente:







**18. COSTOS - COMPOSICION**

La composición de saldos es el siguiente:

		AÑO 2014	AÑO 2013
5.03.01.01.001	Sueldos y salarios	11.117,52	10.851,81
5.03.01.01.002	Horas extras	659,07	475,86
5.03.01.01.003	Comisiones	1.072,00	1.031,71
5.03.01.01.004	Bonificaciones	50,00	50,00
5.03.02.01.001	Aporte Patronal	1.438,09	1.414,80
5.03.02.01.002	Fondos de Reserva	1.074,40	665,57
5.03.02.01.003	Aporte IECE	64,46	61,74
5.03.02.01.004	MOD Aporte SETEC	64,46	61,74
5.03.03.01.001	Decimo Tercer Sueldo	1.074,88	1.019,12
5.03.03.01.002	Decimo Cuarto Sueldo	696,58	636,79
5.03.04.01.001	Provision Jubilacion Patronal	107,73	74,07
5.03.04.01.002	Provision para Desahucio		17,35
5.03.08.01.002	Costo Mantenimiento Maquinarias y Equipos		195,18
5.03.08.01.003	Costo Mantenimiento Taller		768,96
5.03.09.01.001	Costo Arrendamiento de locales	4.380,00	4.170,00
5.03.12.01.001	Costo Combustibles - Gasolina		21,43
5.03.15.03.001	Costo Fletes y estibajes	200,00	
5.03.17.01.001	Costo Viajes Instalaciones		20,00
5.03.18.01.001	Costo Electricidad	1.374,55	1.342,07
5.03.18.01.003	Costo Telefonía Fija CNT	75,05	82,70
5.03.18.02.001	Costo Alimentación y Bebidas	55,23	6,00
5.03.18.02.002	Costo Mov. Taxis/Buses	74,00	112,26
5.03.18.02.005	Costo por Otros Servicios	6,00	201,64
5.03.18.02.006	Costo Agasajos Empleados	30,07	201,64
5.03.21.01.002	Depreciacion Equipos de Computacion	40,26	30,00
5.03.21.01.006	Costo Depreciación Maquinaria	2.870,00	2.975,42
5.03.21.01.007	Costo Depreciación Otros Tangibles	49,23	212,22
5.03.29.01.001	Sum y Materiales consumidos taller	3.342,86	2.506,09
5.03.31.01.001	IVA al Costo / FC a nombre de terceros	5,05	1,68
5.04.01.01.001	Costo de Ventas Productos 12%	86.357,87	150.044,00
	<b>TOTAL EN COSTO DE VENTAS</b>	<b>116.279,36</b>	<b>179.251,85</b>



## 19. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION - COMPOSICION

La composición de saldos es el siguiente:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
Gastos de Administración	12.294,58	11.542,66
Gastos de Ventas	1.934,38	835,00
Gastos Financieros	80,88	65,69
	<b>14.309,84</b>	<b>12.443,35</b>

		ADMINIST.	VENTAS	TOTAL
	GASTOS	<b>12.294,58</b>	<b>1.934,38</b>	<b>14.228,96</b>
6.02.01.01.001	Adm. Sueldos y salarios	6.993,68	-	6.993,68
6.02.01.01.003	Adm. Comisiones	345,00	-	345,00
6.02.02.01.001	Adm. Aporte Patronal	818,37	-	818,37
6.02.02.01.002	Adm. Fondos de Reserva	611,30	-	611,30
6.02.02.01.003	Adm. Aporte IECE	36,67	-	36,67
6.02.02.01.004	Adm. Aporte SEIEC	36,67	-	36,67
6.02.02.01.005	Adm. Aporte X Afiliación Parcial	243,82	-	243,82
6.02.03.01.001	Adm. Decimo Tercer Sueldo	253,29	-	253,29
6.02.03.01.002	Adm. Decimo Cuarto Sueldo	84,56	-	84,56
6.02.04.01.001	Adm. Provision Jubilacion Patronal	270,24	-	270,24
6.02.05.01.001	Adm. Honorarios/Asesorías Per. Nat.	150,00	-	150,00
6.02.05.01.002	Adm. Honorarios/Asesorías Sociedades	1.350,00	-	1.350,00
6.02.08.01.004	Adm. Mantenimiento de Software	528,52	-	528,52
6.01.15.01.002	Vtas. Mov. en Envío Mercaderías	-	10,00	10,00
6.02.18.01.002	Adm. Telefonía Fija - CNT	6,20	33,00	39,20
6.02.18.02.001	Adm. Alimentación y Bebidas	37,61	-	37,61
6.02.18.02.002	Adm. Mov. Taxis/Buses/Parqueaderos	7,48	-	7,48
6.02.18.02.005	Adm. Otros Servicios	130,00	-	130,00
6.02.19.01.001	Adm. Notarios y Registradores	40,00	-	40,00
6.01.20.01.001	Vtas. Patentes Municipales	-	1.065,38	1.065,38
6.02.20.01.002	Adm. 1.5x1000 Activos	97,12	-	97,12
6.02.20.01.007	Adm. Retenciones Asumidas	4,89	-	4,89
6.02.20.01.009	ADM. Contribución Superintendencia	61,19	-	61,19
6.01.27.01.001	Vtas. Trabajos de Terceros	-	800,00	800,00
6.02.27.02.001	Adm. Ajustes Contables (DEBE)	69,74	-	69,74
6.02.29.01.002	Adm. Doctos Legales Impresos	2,00	26,00	28,00
6.02.29.01.003	Adm. Útiles de Oficina /Papelería	112,35	-	112,35
6.02.31.01.001	Adm. IVA que se Carga al Gasto	3,88	-	3,88



## 20. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros la entidad que informa. Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio Las principales transacciones realizadas durante el 2014 y 2013, con partes vinculadas son las siguientes:

	VALORES VENTAS			
	2014	2013	2012	2011
ESPINOSA PAEZ S.A.	132.994,00	217914	210.614,14	150.312,00
PRECISION Y CONTROL	810,00	-	41.044,00	
<b>TOTALES</b>	<b>133.804,00</b>	<b>217.914,00</b>	<b>251.658,14</b>	<b>150.312,00</b>
	VALORES CTAS POR COBRAR			
	2014	2013	2012	2011
ESPINOSA PAEZ S.A.	16.969,20	17.860,20	3.630,00	10.792,57
PRECISION Y CONTROL	891,00			
<b>TOTALES</b>	<b>16.969,20</b>	<b>17.860,20</b>	<b>3.630,00</b>	<b>10.792,57</b>
	VALORES CUENTAS POR PAGAR			
	2014	2013	2012	2011
ESPINOSA PAEZ S.A.	0,00	0,00	74,13	119,58
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74,13</b>	<b>119,58</b>
	VALORES ANTICIPOS DE CLIENTES			
	2014	2013	2012	2011
ESPINOSA PAEZ S.A.	0	0	33.465,60	48.986,40
PRECITROL	-	-	-	16.560,00
<b>TOTALES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.465,60</b>	<b>65.546,40</b>
	VALORES DE COMPRAS. GASTOS			
	2014	2013	2012	2011
ESPINOSA PAEZ S.A.	201,68	0	74,13	119,58
PRECITROL	-	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>201,68</b>	<b>0,00</b>	<b>74,13</b>	<b>119,58</b>



## 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2014, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

## 22. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente se presentaron a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva el 31 de marzo de 2015

Ing. Valeria Ballagán

CONTADORA GENERAL

ACEROS DE TOLEDO S.A.