## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## EMPRESA AICEMA S.A.

### Notas a los Estados Financieros
PERIODO 2019-2018

### NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

La compañía AICEMA S.A. se constituyó como Sociedad Anónima mediante escritura pública de fecha 24 de febrero de 1994, otorgada ante el Notario Público de Guayaquil, Abg. Piero G. Aycart Vincenzini. Un extracto de la referida escritura se inscribió a Fojas 604 a 618 número 92 del Registro Mercantil de Guayaquil, el 5 de Enero de 1995.

La compañía tiene su domicilio social y oficinas en el Km 12.5 vía a Daule Urbanización Inmaconsa mz.33 solar 11, Guayaquil.

La compañía tiene como objeto la construcción, diseño y asesoría en general. Los libros de la compañía se llevan en dólares, moneda de curso legal en El Ecuador.

### NOTA 2 – RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES IMPORTANTES

**Bases de preparación**
Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB (International Accounting Standards Board).

En la preparación y presentación de los estados financieros, la Compañía observa el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables.

Las principales políticas contables usadas por la compañía en los estados financieros adjuntos se explican a continuación:

**Uso de estimaciones**
La preparación de los estados financieros requiere de ciertas estimaciones, depreciación de activos fijos, amortización de cargos diferidos, que han afectado los activos y pasivos y resultados del periodo. De acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad, dichas estimaciones pueden ser cambiadas en el futuro cuando las circunstancias del momento lo ameriten y la entidad reconoce los efectos de dichos cambios en el periodo que se produzcan.

**Instrumentos financieros**
Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero en una empresa o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la

Compañía tienen el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**
El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

**Cuentas por cobrar comerciales**
Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están presentados netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

**Existencias**
Las existencias se valúan al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El costo incluye los costos de compras y fabricación aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de fabricación comprende la materia prima, mano de obra directa, ostros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye gastos de financiamiento. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

Las existencias por recibir están valorizadas a su costo específico de adquisición. Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una provisión para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

**Propiedad, Planta y Equipo**
Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Asimismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuidle para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a los resultados del periodo en que se incurran los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultarán en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de performance original, estos con capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.
La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Años

| | |
|---|---|
| Unidades de transporte | 5 |
| Maquinaria y equipo | 10 |
| Muebles y enseres | 10 |
| Equipos de computo | 3 |

La vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios de las partidas de edificio, maquinaria y equipo.

## NOTA 3 – EFECTIVO

El efectivo al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 se presenta a continuación:

| Cuenta | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Banco | 11.191,56 | 15.555,74 |
| **TOTAL** | **11.191,56** | **15.555,74** |

## NOTA 4 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 se detallan a Continuación:

| Cuenta | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Clientes Relacionados | - | 11.952,00 |
| Clientes no Relacionados | 30.480,00 | 13.925,60 |
| Otras cuentas por cobrar | - | 250,00 |
| Anticipos a proveedores | 3,84 | |
| Provisión de cuentas incobrables | - | (1.625,60) |
| **TOTAL** | **30.483,84** | **24.502,00** |

## NOTA 5 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de los Inmuebles, Planta y Equipo se presenta a continuación:

| | 31 de Diciembre 2019 | | | 31 de Diciembre 2018 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Bienes** | **Costo** | **Depreciación** | **Neto** | **Costo** | **Depreciación** | **Neto** |
| Equipo de computación | 3.794,47 | 3.724,72 | 69,75 | 3.794,47 | 3.724,72 | 69,75 |
| **Total Propiedad, Planta y Equipo** | **3.794,47** | **3.784,72** | **9,75** | **3.794,47** | **3.724,72** | **69,75** |

**NOTA 6 – PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**
Las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre de 2019 y 2018 se detallan a continuación:

| Cuenta | 2019 | 2018 |
|---|---|---|
| Proveedores | - | 24,24 |
| Cuentas por pagar a la administración tributaria | 707,20 | 4.228,90 |
| Impuesto a la Renta por pagar | 1.757,05 | 2.476,64 |
| Cuentas por pagar al IESS | 1.429,09 | 1.476,66 |
| Beneficios a los empleados | 4.005,74 | 4.115,14 |
| Participación a trabajadores | 2.845,44 | 2.916,87 |
| Anticipo de Cliente | | |
| **TOTAL** | **10.744,52** | **15.238,45** |

**NOTA 7 – CAPITAL EN ACCIONES**
El saldo al 31 de diciembre del 2019 de $ 4.200,00 dólares de los Estados Unidos de América comprende 105.000 acciones ordinarias, nominativas y liberadas, con un valor nominal de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América cada una.

**NOTA 8 – PASIVOS CONTINGENTES**
A la fecha la Compañía en mención no tiene obligaciones contingentes importantes que reportar.

**NOTA 9 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.**
A la fecha de emisión de este informe, no existen eventos, que afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

**NOTA 10 – APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**
Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general ordinaria de accionistas el 09 de abril del 2020.

**CONTADOR**
**C.P.A SILVIA PEÑA**

**REPRESENTANTE LEGAL**
**ING. MARIO DONGARRA**