

PROMETAL CONSTRUCTORES S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

La Compañía PROMETAL CONSTRUCTORES S.A

S.A., SE constituyó por escritura pública de Quito , fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 150560 Su actividad predominante es: actividades de LA CONSTRUCCIÓN, , con duración de 50 años, desde su inscripción, con un Capital de \$ 800. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

BASE DE PRESENTACION

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE

El Sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y mas que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles
Maquinarias
Muebles y Enseres

Terrenos
Vehículos
Equipos de Oficina
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2017

a) BANCOS

Constituido por la cuenta corrientes en el bancos del país, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

BANCOS	15.693,82
Pichincha	15.693,82

b.) CREDITO TRIBUTARIO

Constituido por la cuenta por el crédito tributario IVA por	13.288,67
Constituido por las retenciones del año	3.726,26

c.) CUENTAS POR COBRAR

Constituido por la cuenta por cobrar clientes	182.755,73
Constituido por cuentas por cobrar funcionarios	138.888,19

d) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Conformado por:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	5.531,03
EQUIPOS DE OFICINA Y MAQ	16.797,80
MUEBLES YENSERES	958,03
EQUIPOS DE COMPUTACION	3.094,00
(-) DEPR. ACUM DE PROP. PLANTA	- 15.318,80

e) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de aportes se tiene con el Seguro Social y que serán canceladas en su debida oportunidad en enero de 2018 según declaraciones y planillas

OBLIGACIONES SOCIALES	- 5.286,18
Obligaciones IESS	-5.286,18

f) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2018 según declaraciones y planillas.

OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-12.340.56
Obligaciones S.R.I	- 12.340.56

g) CUENTAS POR PAGAR Y PROVEEDORES

Todas las obligaciones que adeuda la empresa a funcionarios y a proveedores, serán canceladas en su debida oportunidad en el año del 2018 según la administración.

Cuentas por pagar	- 20.911.02
Proveedores	- 20.911,02

h) PATRIMONIO

PATRIMONIO	154.165,07
Capital	- 800.00
Reserva Legal	- 6.923.01
Perdida del Ejercicio anterior	166.915.31
Utilidad del Ejercicio 2017	- 6.600.01
Reservas Facultativas	- 5.027,23

ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL

i) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Conformado por los Ingresos Operacionales ordinarios.

INGRESOS por actividades ordinarias	184.758,57
-------------------------------------	------------

j) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS OPERACIONALES	174.085,82
----------------------	------------

GASTOS OPERACIONALES	174.085,82
----------------------	------------

Gastos en Personal	43.507,55
--------------------	-----------

Gastos en Servicios	16.380,00
---------------------	-----------

Gastos en Materiales	110.535,12
----------------------	------------

Gastos en Depreciación	1.775,58
------------------------	----------

Gastos Financieros	1.887,57
--------------------	----------

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una UTILIDAD CONTABLE de \$ 10.672,75.