

ESTRUCTEC ESTRUCTURA & TECNOLOGIAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

ESTRUCTEC S.A., es una compañía de responsabilidad limitada, constituida el 15 de Agosto del 2003, con un capital suscrito de \$800,00 en la ciudad de Quito, con número de RUC 1791904516001, y número de expediente de la compañía 150734, su matriz está ubicada en la ciudad Quito, entre las calles Mariana de Jesús E12-174 y Panamericana Norte Km. 9 ½, la compañía es vigilada y controlada por la Superintendencia de Compañías, quien norma los procedimientos que esta tiene que cumplir.

La principal actividad de la compañía es: FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS DE METAL MARCOS O ARMAZONES PARA CONSTRUCCIÓN Y PARTES DE ESAS ESTRUCTURAS: TORRES, MÁSTILES, ARMADURAS, PUENTES, ETCÉTERA; MARCOS INDUSTRIALES DE METAL: MARCOS PARA ALTOS HORNOS, EQUIPOS DE ELEVACIÓN Y MANIPULACIÓN, ETCÉTERA.

Los Estados Financieros de ESTRUCTEC S.A., deben ser presentados hasta el 30 de abril del año 2017, porque así lo dispone la Superintendencia de Compañías, reguladora y Controladora de la compañía.

NOTA 2.- BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros individuales se ha elaborado de conformidad 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. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) "El Dólar", que es la moneda de presentación del país donde está situada la compañía "Ecuador" y la moneda funcional de la compañía.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Para determinar saldos en la cuenta caja se manejan arqueos de caja, que se lo hace de forma periódica y sin aviso alguno, el saldo de la cuenta bancos es muy rigurosa, y se lleva un libro bancos, para que a fin de mes junto al Estado de cuenta Bancario se pueda efectuar la conciliación bancaria.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se mide al costo Histórico, reflejando en los estados financieros el valor respectivo de la factura, cuando llega el momento de elaborar los estados financieros, se evaluará si se tiene

la certeza que tal valor se lo puede cobrar o no, si no se lo puede cobrar se procederá a realizar una provisión, o como su nombre técnico lo dice deterioro.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos Fijos se miden al costo, menos la depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

MUEBLES Y ENSERES	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	33.33%
VEHICULOS	20%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
EDIFICIOS	5%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES (CORTO PLAZO)

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar,

denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

CAPITAL SUSCRITO

Representa el capital aportado por los socios a la compañía, y el monto necesario para poder desarrollar sus actividades empresariales.

APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Son aportes de los socios, con el objetivo de inyectar dinero a esta y pueda cumplir un objetivo común estos aportes van a generar capitalizaciones futuras para los socios.

RESULTADOS ACUMULADOS

Cualquiera que sea el resultado se va a ir acumulado en esta cuenta, con el objetivo de que si hay pérdida acumulada, se pueda bajar con utilidades futuras, y si hay utilidades acumuladas tomar la decisión de repartirla entre los socios, o dejar una parte para reserva legal, y otras atribuidas por la ley.

NOTA 4 INFORMACION DE APOYO PARA LAS PARTIDAS CONTABLES DENTRO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTES		
1.1.01.	CAJA		
1.1.01.01.	CAJA GENERAL		
1.1.01.01.001	Caja Recaudadora # 1	1,200.00	
1.1.01.02.	CAJA CHICA		
1.1.01.02.001	Caja Chica SECRETARIA	200.00	
1.1.03.	BANCOS		
1.1.03.03.	BANCO DE GUAYAQUIL		
1.1.03.03.001	B GUAYAQUIL Cta Cte # 90420	6,575.85	
	TOTAL DISPONIBLE		7,975.85

EXIGIBLES

1.1.07.	CUENTAS POR COBRAR	
1.1.07.01.	CLIENTES	
1.1.07.01.001	Cuentas Por Cobrar Clientes	320,831.61
	Total: CLIENTES	320,831.61
1.1.07.04.	PRESTAMOS EMPLEADOS	
1.1.07.04.001	Prest. Byron Espinosa	800.00
	Total: PRESTAMOS EMPLEADOS	800.00
1.1.07.06.	ANTICIPO A PROVEEDORES	
1.1.07.06.001	Anticipo NOVACERO	2,575.87
	Total: ANTICIPO A PROVEEDORES	2,575.87
1.1.07.07.	ANTICIPO CONTRATISTAS	
1.1.07.07.001	Anticipo Contra. Nelson Caisaletin	600.00
	Total: ANTICIPO CONTRATISTAS	600.00
	Total: CUENTAS POR COBRAR	324,807.48

El Valor más significativo de del rubro de exigibles es el determinado cuentas por cobrar Clientes.

INVENTARIOS

1.1.12.	INVENTARIO MATERIA PRIMA		
1.1.12.01.	INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		
1.1.12.01.001	Inventario de Materia Prima	86,164.36	0.00
	Total: INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	86,164.36	0.00
	Total: INVENTARIO MATERIA PRIMA	86,164.36	0.00

El Valor de Inventario Final de Materia Prima alcanza la suma demostrada en el grafico anterior producto de compras para elaboración de materiales de construcción aun no entregados

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

1.1.15.	I.V.A. EN COMPRAS	
1.1.15.01.	I.V.A. EN COMPRAS	
1.1.15.01.001	I.V.A. En adq. Y pagos Tarf. 12% DCT(521)	0.00
1.1.15.01.004	Credito tributario a favor del sujeto pasivo	11,265.35
	Total: I.V.A. EN COMPRAS	11,265.35
1.1.17.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	
1.1.17.01.	ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	
1.1.17.01.001	Anticipo Retención en la Fuente	17,682.49
	Total: ANTICIPO RETENCION EN LA FUENTE	17,682.49

ACTIVOS DIFERIDOS

Por efectos de regulación de saldos determinados por SRI, de los ejercicios 2014 y 2015 relativo a facturas con empresas de dudosa existencia se manda la a Activos diferidos el valor de la perdida tributaria del ejercicio 2014 por \$12475.04 y parte del 2015 \$ 25.105,80,

1.1.30.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
1.1.30.01.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
1.1.30.01.001	Por pérdidas tributarias sujetas a amortizacion	37,580.84
	Total Activos diferidos	37,580.84

ACTIVO NO CORRIENTE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Es rubro no ha sufrido variación alguna

LOS PASIVOS

2.	PASIVO		
2.1.	PASIVOS CORRIENTES		
2.1.01.	CUENTAS POR PAGAR		
2.1.01.01.	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		
2.1.01.01.001	Cuentas Por Pagar Proveedores Nacionales		18,665.72
	Total: CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		18,665.72
	Total: CUENTAS POR PAGAR		18,665.72
2.1.08.	RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR		
2.1.08.01.	RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA		
2.1.08.01.001	Retención en la Fuente 1%		3,610.70
2.1.08.01.002	Retención en la Fuente 2%		2,723.92
2.1.08.01.004	Retención en la Fuente 10%		225.40
	Total: RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA		6,560.02
2.1.08.02.	RETENCION EN LA FUENTE IVA		
2.1.08.02.001	Retención IVA 30% (721)		772.85
2.1.08.02.002	Retención IVA 70% (723)		1,913.95
2.1.08.02.003	Retención IVA 100% (725)		0.00
	Total: RETENCION EN LA FUENTE IVA		2,686.80
2.1.11.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
2.1.11.01.	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		0.00
2.1.11.01.001	Impuesto a la Renta por pagar		166,806.16
	Total Impuesto a la Renta por Pagar		166,806.16
2.1.13.	PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		
2.1.13.01.	PARTRICIPACION DE TRABAJADORES 15%		
2.1.13.01.001	Participacion de trabajadores 15% x pag		5,134.16
	Total: PARTRICIPACION DE TRABAJADORES 15%		5,134.16
2.1.99.03.	OTROS PASIVOS CORRIENTES		
2.1.99.03.001	Otros Pasivos Corrientes		257,202.04
	Total: PASIVOS CORRIENTES		457,054.90
	Total: PASIVO		457,054.90

Los rubros más representativos de este grupo son los que corresponde a las cuentas de: Impuesto a la Renta por pagar producto de la reliquidación determinada por el SRI del Impuesto a la Renta de los ejercicios 2014 y 2015, los mismos que se entra al convenio de pago y Otros Pasivos que serán depurados en el año venidero

PATRIMONIO

La composición Patrimonial se demuestra de la siguiente manera:

3.	PATRIMONIO		
3.1.	CAPITAL SOCIAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
3.1.01.01.	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		
3.1.01.01.001	Capital Pagado socio Navarro Guillen Jofre		720.00
3.1.01.01.002	Capital Pagado socio Navarro Villagomez Felipe		40.00
3.1.01.01.003	Capital Pagado socio Navarro Villagomez Sebastian		40.00
	Total: CAPITAL SOCIAL		800.00
3.2.	RESERVAS		
3.2.01.	RESERVA LEGAL		
3.2.01.01.	RESERVA LEGAL		
3.2.01.01.001	Reserva Legal	0.00	400.00
	Total: RESERVA LEGAL	0.00	400.00
3.4.	SUPERAVIT DE OPERACION		
3.4.01.	UTILIDAD DEL EJERCICIO EN CURSO		
3.4.01.01.	UTILIDAD DEL EJERCICIO EN CURSO		
3.4.01.01.001	Utilidad del ejercicio en curso	0.00	29,093.60
	Total: UTILIDAD DEL EJERCICIO EN CURSO	0.00	29,093.60
3.4.03.	UTILIDAD O PERDIDA ACUMULADA EJER. ANTERIORES		
3.4.03.01.	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		
3.4.03.01.001	Utilidad ejercicios anteriores	0.00	129,225.32
3.4.03.02.	PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES		
3.4.03.02.001	Perdida Tributaria ejercicios Anteriores	129,225.32	
	Total: UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00
	Total: PATRIMONIO	0.00	30,293.60
Total Activo		487,348.50	0.00
Pasivo + Capital		0.00	487,348.50

En este ejercicio se demuestra la aplicación de la perdida tributaria afectando a una cuenta patrimonial denominada Perdida de ejercicios Anterior especialmente el valor del impuesto a la Renta del ejercicio 2015

UTILIDAD EJERCICIO 2015	34,922.37	
15% TRABAJADORES	5,238.36	
	29,684.01	
+ GASTO NO DEDUCIBLE	596,383.04	
BASE IMPONIBLE	626,067.05	
Menos Amortizacion	8,730.59	
UTILIDAD GRAVABLE	617,336.46	
IMPUESTO CAUSADO		154,334.12
UTILIDAD ACUMULADA EJER ANTERIORES	129,225.32	
PERDIDAS TRIBUTARIAS	25,105.80	
a) Impuestos por Pagar		154,331.12

Ing. *Jeffre Navarro G.*

GERENTE

CPA *José M. Almeida S.*

CONTADOR