

Notas a los Estados Financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre de 2017

(Expresada en dólares americanos)

1. GENERALIDADES:

INDUSTRIAS SEBLAN CIA. LTDA., en una compañía limitada que se constituyó en la Ciudad de Quito, mediante escritura pública celebrada el 9 de diciembre de 2009, ante el Notario Séptimo del Cantón Quito, señor doctor Luis Vargas Hinostriza, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. Su constitución fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 6 de diciembre de 2010, en el repertorio número 461. El domicilio legal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer agencias, sucursales y agencias dentro del territorio nacional y en el exterior.

La compañía tiene por objeto social prestar servicios de fabricación, comercialización, distribución y montaje de estructuras metálicas.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes. El tiempo de duración será de 50 años.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros;

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. En Opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

b) Inventarios;

Los Inventarios deberán ser registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, sin que su valor exceda el valor del mercado.

c) Activos Fijos;

Los activos fijos deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

✓ Muebles y Enseres	10%
✓ Equipo de Oficina	10%
✓ Maquinaria y Equipo	10%
✓ Equipos de cómputo y software	33%
✓ Vehículos	20%

d) Participación de trabajadores;

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del período fiscal.

e) Impuesto a la Renta;

La provisión para el pago del impuesto a la renta se registra a la tasa del % actual sobre la utilidad, conforme la normativa vigente, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas exentas y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del periodo fiscal.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA;

Estructura de Caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2017, como sigue;

CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA	
Caja Chica	116,03
Bancos	0,00
Caja General	0,00
TOTAL CAJA / BANCOS E INVERSIONES	116,03

4. CUENTAS POR COBRAR – NETO;

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017, como sigue;

CUENTAS NO RELACIONADOS	
Cientes	331.696,97
TOTAL CUENTAS NO RELACIONADOS	331.696,97
(-) Provisión Incobrables	-4.005,16
SUMAN	327.691,81

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR;

Estructura de otras cuentas por cobrar, cortado al 31 de diciembre del 2017, como sigue;

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Anticipo Empleados	210,00
Prestamos Empleados	3.951,77
Anticipo a Proveedores	9.439,77
Anticipo a Proveedores Ext.	23.780,96
Otras Cuentas por Cobrar	600,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	37.982,50

6. PAGOS ANTICIPADOS;

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera;

PAGOS ANTICIPOS / CREDITO FISCAL	
Cred. Trib. IVA	12.298,76
Ret. IVA Recibidas	0,00
Ret. Fuente 1% Recibidas	26.638,21
Ret. Fuente 2% Recibidas	284,10
Ret. Fuente 5% Recibidas	1.468,73
Ret. Fuente 8% Recibidas	949,05
Ant. Imp- Renta.	2.242,58
Cred. Trib. ISD	2.122,70
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	46.004,13

7. INVENTARIOS;

La estructura de inventarios al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera;

INVENTARIOS	
En Bodega	283.174,94
En tránsito	15.528,33
Otros Inventarios	447,50
TOTAL INVENTARIOS	299.150,77

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO;

La estructura de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera;

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	COSTO COMPRA	DEPRECIACION ACUMULADA 31-dic-17	VALOR EN LIBROS 31-dic-17
Maquinaria	574.334,95	0,00	574.334,95
Equipos	2.303,28	0,00	2.303,28
Instalaciones	617,93	138.371,16	-137.753,23
Equipo de Computo	5.539,24	0,00	5.539,24
Software	3.497,05	8.487,67	-4.990,62
Vehiculos	145.062,51	121.371,80	23.690,71
Terrenos	500.000,00	0,00	500.000,00
Construcciones en curso	134.446,20	0,00	134.446,20
Total	1.365.801,16	268.230,63	1.097.570,53

9. ACTIVO FIJO INTANGIBLE;

La estructura del Activo Intangible al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera;

ACTIVO INTANGIBLE	COSTO	AMORTIZACIONES	VALOR EN LIBROS
Gastos Constitución	0,00	0,00	0,00
Otros Intangibles	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

10. ACTIVOS LARGO PLAZO;

La estructura del Activo Largo Plazo al 31 de diciembre de 2017, se desglosa de la siguiente manera;

ACTIVO A LARGO PLAZO	COSTO	DEDUCCIONES	VALOR EN LIBROS
Garantías entregadas	1.200,00	0,00	1.200,00
Relacionados	0,00	0,00	0,00
Total	1.200,00	0,00	1.200,00

11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente;

CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES	NETO A PAGAR
Proveedores - Locales	306.657,13
Proveedores - Extranjeros	3.654,10
Obligaciones con Inst. Financieras	36.227,31
Prestamos Socios	18.754,20
Relacionadas - Locales	4.049,16
Obligaciones Laborales	52.975,05
Obligaciones Fiscales	2.851,27
31-dic-17	425.168,22

12. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO;

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arriendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias, provisiones, cuyo detalle es el siguiente;

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	NETO A PAGAR
Obligaciones con Inst. Financieras	416.460,76
Anticipo Clientes	90.719,82
31-dic-17	507.180,58

13. CAPITAL SOCIAL;

El capital social suscrito de INDUSTRIAS SEBLAN CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2017, es USD\$ 75,000.00 dólares americanos, divididos en mil participaciones de un dólar cada una.

14. RESERVA LEGAL;

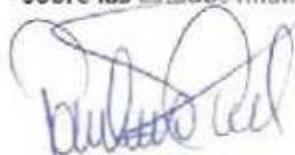
De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 25% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre de 2017, conforme la normativa vigente asciende a USD \$ 164.16

15. CONTINGENCIAS;

La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de Impuesto a la renta, retenciones en la fuente e IVA, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre de los años 2015, 2016 y 2017. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producirse, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra las reservas de capital de la compañía.

16. EVENTOS SUBSECUENTES;

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe, 15 abril de 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



ARÉVALO & ASOCIADOS
RUC 1792293391001
CONTADOR