

# **CONSTRUCCIONES, MATERIALES, EQUIPOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES GELMANI CIA. LTDA.**

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

### **CONSTITUCION**

La empresa CONSTRUCCIONES, MATERIALES, EQUIPOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES GELMANI CIA. LTDA., fue constituida el 29 de noviembre de 2013, mediante escritura pública protocolizada en la Notaria Vigésima Séptima del Cantón Quito.

CONSTRUCCIONES, MATERIALES, EQUIPOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES GELMANI CIA. LTDA Esta registrada en la Superintendencia de Compañías mediante el expediente 174210

### **OBJETIVO Y ACTIVIDAD PRINCIPAL**

La empresa CONSTRUCCIONES, MATERIALES, EQUIPOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES GELMANI CIA. LTDA. Conforme consta en su registro único de contribuyentes RUC N° 1792471877001, su actividad principal es “Instalación, mantenimiento y reparación de tuberías para procesos industriales”

Conforme el objeto social establecido en la Superintendencia de Compañías es “Desarrollo, elaboración, fabricación, importación, exportación, compra y venta de pinturas, revestimientos, abrasivos, absorbentes, desengrasantes, materia prima, insumos, accesorios, repuestos, ropa de trabajo, implementos de seguridad industrial.”

### **NOTA 1 : BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la empresa CONSTRUCCIONES, MATERIALES, EQUIPOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES GELMANI CIA. LTDA., han sido elaborados con sujeción a los lineamientos establecidos por la Superintendencia de Compañías y con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) estructuradas a nivel mundial, tomando en cuenta específicamente la NIIF para Pymes.

### **NOTA 2 : INTEGRACION DE CAPITAL**

El Capital de la empresa CONSTRUCCIONES, MATERIALES, EQUIPOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES GELMANI CIA. LTDA., es de un valor neto de capital es de \$800,00 (Ochocientos dólares de los Estados Unidos de América), conformado de la siguiente manera:

N°	Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	Restricción
1	1707147060	SUAREZ CELI ELCIO JOSE	ECUADOR	NACIONAL	768.00	N
2	1720990488	SUAREZ OSTAIZA ERIKA LUCIA	ECUADOR	NACIONAL	16.00	N
3	1722218888	SUAREZ OSTAIZA OSCAR ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	16.00	N

### **NOTA 3 : POLITICAS Y PRACTICA CONTABLE**

La elaboración de los estados financieros se registra en dólares, moneda en curso legal en el país, así como teniendo en consideración la utilización de 2 decimales en las cifras presentadas.

La empresa CONSTRUCCIONES, MATERIALES, EQUIPOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES GELMANI CIA. LTDA., está sujeto a la LRTI y al RLRTI, de acuerdo a las disposiciones emitidas por el SRI.

La empresa CONSTRUCCIONES, MATERIALES, EQUIPOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES GELMANI CIA. LTDA., está generando su información bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **NOTA 4 : INFORMACION A REVELAR**

#### **ACTIVOS CORRIENTES**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Se mantiene aperturada una cuenta corriente en una entidad del sistema financiero nacional, la misma que conforme conciliación bancaria con corte al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo contable de \$4,390.77

##### **CUENTAS POR COBRAR**

En el transcurso del año 2017 se ha mejorado la una cartera comercial, sin embargo con la finalidad de sanear los saldos de las cuentas de clientes, se han dado de baja ciertos valores, ya que son servicios a empresas que para el cierre del ejercicio 2017 ya estaban cerradas (liquidadas) y otras en proceso de liquidación, lo cual para la gerencia fue lo único necesario para proceder a dar la instrucción para el castigo de las mismas. Para el cierre del ejercicio económico han quedado pendientes de cobro algunas facturas, las cuales suman un valor de \$62.581,91

Se mantiene un detalle pormenorizado de las cuentas por cobrar, mismo que es parte relevante de los estados financieros

##### **ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES**

En lo que respecta a este rubro conforme las declaraciones de IVA se mantiene un crédito tributario por un valor de \$41.69, el cual será utilizado en el siguiente ejercicio económico.

## **ACTIVOS NO CORRIENTES**

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La empresa aplica el modelo de costo histórico, así como la depreciación por el método de línea recta conforme lo señala la Ley de Régimen Tributario Interno. Los bienes que se mantiene en los registros contables son:

<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>1.181,68</b>
MAQUINARIA E INSTALACIONES	67.460,37
EQUIPOS DE COMPUTACION	889,96
MUEBLES Y ENSERES	1.181,68
VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MÓVIL	17,758.04
( - ) DEPRECIACION ACUMULADA	(24.633.44)

## **PASIVOS**

En lo que respecta a los pasivos corrientes se mantiene una deuda con proveedores de \$32,153.06, montos que deben ser cubiertos a corto plazo.

En el balance se presenta el valor neto de impuesto a la renta a pagar del año 2017 valor que asciende a \$11.889.81, mismo que deberá ser cancelado hasta el mes de abril del 2018 una vez que sea presentado el Form 101 de impuesto a la renta.

En otros pasivos se mantienen las siguientes deudas:

<b>Obligaciones con el IESS</b>	<b>3,117.09</b>
<b>Jubilación Patronal</b>	<b>-</b>
<b>Otros Pasivos por Beneficios a Empleados</b>	<b>28,542.39</b>

## **PATRIMONIO**

Conforme el estado de Evolución de Patrimonio se puede evidenciar las siguientes cuentas patrimoniales. Se mantiene un capital de \$800,00, se estipula una reserva legal de \$40.00, las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores es de \$176.851.11, una pérdida acumulada del ejercicio anterior de \$30.530.75, y una utilidad del ejercicio actual por un valor de \$76.046.82.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO											
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800	0	0	40	0	176851.11	-30530.75	0	76046.82	0	223207.18
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800	0	0	40	0	176851.11	-30530.75	0	0	0	147160.36
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800	P	P	40	P	176851.11	-30530.75	D	P	N	147160.36
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								D			0
CORRECCION DE ERRORES:								D			0
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	0	0	0	76046.82	0	76046.82
Aumento (disminución) de capital social	D										0
Aportes para futuras capitalizaciones		D									0
Prima por emisión primaria de acciones			P								0
Dividendos						N			N		0
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	P	N			N		0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						P					0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo						P					0
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles						P					0
Otros cambios (detallar)				D	D	D	D		76046.82	30530.75	106577.57
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									P	-30530.75	-30530.75

## INGRESOS

Durante el ejercicio económico del año 2017 se han ofrecido los servicios habituales conforme el giro ordinario del negocio, teniendo como resultado ingresos por servicios ordinarios un valor de \$705.114.31

## GASTOS

Los gastos han sido generados conforme el giro ordinario del negocio en el año han sido de \$586.649.13, dentro de estos gastos se consideran una provisión para cuentas incobrables fuera de los límites, mismo que para efectos tributarios es gasto no deducible. Se puede señalar que sin tomar en cuenta lo antes mencionado ningún rubro es relevante que deba ser tratado como nota explicativa.

**NOTA 5 : ANTICIPO CALCULADO DE IMPUESTO A LA RENTA PARA EL SIGUIENTE AÑO 2018**

Conforme lo señala la normativa legal tributaria se procede a realizar el cálculo para determinar el anticipo de impuesto a la renta aplicable al ejercicio económico 2017.

TOTAL ACTIVOS	\$365.567.90	*	0.4%
TOTAL PATRIMONIO	\$223.207.18	*	0.2%
TOTAL INGRESOS	\$705.114.31	*	0.4%
TOTAL GASTOS	\$586.649.13	*	0.2%

TOTAL ANTICIPO AÑO 2018                      \$4,760.51



Firma Gerente



Firma contador