

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

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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 2018 presenta un saldo contable de \$10,632.43

CUENTAS POR COBRAR

En el transcurso del año 2018 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 2018 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 \$113,589.82

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 \$2,133.86, 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:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
EQUIPO DE COMPUTACION	889.96
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-835.00
MUEBLES Y ENSERES	1,181.68
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-472.67
MAQUINARIA Y EQUIPO	67,460.47
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-19,637.87
VEHICULOS	17,758.04
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-14,206.43

PASIVOS

En lo que respecta a los pasivos corrientes se mantiene una deuda con proveedores de \$47,906.36, 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 2018 valor que asciende a \$7,971.58, mismo que es compensado con las retenciones que la empresa ha recibido durante el año 2018, el cual deberá ser reflejado en el Form 101 de impuesto a la renta.

En otros pasivos se mantienen las siguientes deudas:

PASIVO CORRIENTE	83,001.72
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	
15% Trabajadores por pagar	4,597.36
12 % Iva ventas por pagar	5,185.99
Retencion Iva	
Retenciones de IVA por pagar	72.54
Retenciones en la Fuente	
Retenciones en la Fuente por pagar	176.62
Anticipo de Impuesto a la renta a pagar	0.00
Impuesto a la Renta a pagar Ejerc Actual	0.00
Con el less	
Cuentas por pagar al IESS	1,105.19

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 \$252.897.93, una pérdida acumulada del ejercicio anterior de \$24.424.60 ya que en el año 2018 en base a la utilidad existente se procedió a amortizar un valor de \$6,106.15, y una utilidad del ejercicio actual por un valor de \$18.080.15.

CONSTRUCCIONES, MATERIALES, EQUIPOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES GELMANI CIA. LTDA
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	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	-	-	40.00	252.897.93	-24.424.60	18.080.15	-	247.393.48
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	-	-	40.00	252.897.93	-30.530.75	-	-	223.207.18
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	P	P	40.00	252.897.93	-30.530.75	P	N	223.207.18
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:									-
CORRECCION DE ERRORES:									-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	6.106.15	18.080.15	-	24.186.30
Aumento (disminución) de capital social	D								-
Aportes para futuras capitalizaciones		D							-
Prima por emisión primaria de acciones			P						-
Dividendos					N		N		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	N		N		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta					P				-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					P				-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles					P				-
Otros cambios (detalle)				D	D	6.106.15	-	-	6.106.15
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							18,080.15	-	18,080.15

INGRESOS

Durante el ejercicio económico del año 2018 se han ofrecido los servicios habituales conforme el giro ordinario del negocio, teniendo como resultado ingresos por servicios ordinarios un valor de \$538.438,59

GASTOS

Los gastos han sido generados conforme el giro ordinario del negocio en el año han sido de \$507.789,50, dentro de estos gastos se consideran gastos no deducibles por un valor de \$10182.71. Se puede señalar que sin tomar en cuenta lo antes mencionado ningún rubro es relevante que deba ser tratado como nota explicativa.

Firma Gerente
Sr. Elcio Suarez

Firma Contador
Srta Erika Suarez