

**ACDEKKO ACABADOS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2015**

**(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

**NOTA A. CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL**

ACDEKKO ACABADOS CIA LTDA, fue constituida mediante escritura pública otorgada el 15 de Marzo del 2014, ante la Notaria Dra. Yolanda Alabuela Toapanta del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 15 de Marzo del 2014.

Su objeto social, corresponde al diseño, elaboración, instalación, producción y comercialización de toda clase de acabados para la construcción, en todas sus gamas, modelos y necesidades.

***Criterio de empresa en marcha***

Pese que la empresa es nueva, está en forma paulatina desarrollando su actividad económica, los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 han sido preparados sobre la base de principios y las normas de contabilidad vigentes.

**NOTA B. POLITICAS CONTABLES APLICADAS**

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador, es decir, con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y Medianas entidades (PYMES), NIFF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**2. DESCRIPCION Y DETALLE DE CUENTAS**

**NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO (CAJA BANCOS)**

Corresponde a las transacciones efectuadas, alcanza un valor de \$ 754.27 producto de los ingresos y la adquisición de bienes y servicios propios de un negocio en marcha.

**NOTA D.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Con el propósito de dar facilidad a los clientes que requieran de los servicios que ofrece la empresa, se ha establecido una política crediticia de 30, 60 y 90 días dependiendo del monto de la adquisición, así como también descuentos por pronto pago. Se obtiene la cantidad de

\$ 28.721.20, el 60% de la misma corresponden a tres empresas, pero se tiene la certeza de que se recuperará la totalidad de estas deudas, por esta razón no se creó la cuenta de provisión cuentas incobrables

#### NOTA E.- INVENTARIO DE MATERIALES Y SUMINISTROS

En el año 2014 como medida de prevención para obtener beneficios adicionales se adquirieron materiales para ser utilizados en el transcurso del ejercicio económico del 2015, cuyo valor fue de \$ 35.714.77, y en realidad fue una buena medida, ya que existió incremento en algunos materiales, para fines del 2015 fueron consumidos en su totalidad y lamentablemente no se adquirieron para el consumo del 2016.

#### NOTA F.- CREDITOS TRIBUTARIOS

El crédito tributario por impuesto a la renta se encuentra conformado por las retenciones en la fuente aplicadas por los clientes obligados a llevar contabilidad en el año corriente es decir en el 2015, alcanza un valor de \$ 3.486.56, y el crédito tributario del año anterior que es un remanente después de deducir el impuesto a la renta del año 2014, el valor es de \$ 159.63. La sumatoria de las dos cifras es de \$ 3.646.19 que serán utilizadas para el pago del impuesto a la renta del 2015.

#### NOTA G.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se componen de muebles y enseres por el valor de \$ 427.77 y un equipo de computación de \$ 572.47, como elementos básicos para el desarrollo de las actividades administrativas.

#### NOTA H.- PASIVOS CORRIENTES y NO CORRIENTES

En los pasivos existe la cuentas por pagar por un valor de \$ 4.902.00, que se refieren a obligaciones por la adquisición de materiales de construcción y por deudas correspondientes a mano de obra contratada, serán cubiertas al término del contrato.

Dentro de los impuestos por pagar a la Administración Tributaria (excepto el impuesto a la renta) se encuentran el IVA por pagar con \$ 389.93, las retenciones del IVA por pagar con \$ 611.75 y las retenciones por impuesto a la renta con \$ 289.90, alcanzando una cifra total de \$ 1.291.58.

El IESS por pagar es de \$ 402.33, el 15% de participación en las utilidades de los trabajadores es de \$ 3.674.69 y el impuesto a la renta de \$ 4.561.11, cuyo pago será en gran parte descontado del crédito tributario corriente y del año anterior.

Es posible que se necesite financiamiento a mediano y largo plazo en caso de que existan convenios de magnitud.

#### NOTA I.- PATRIMONIO

Se encuentra conformado por el capital social, suscrito o asignado con \$ 400.00, los aportes para futura capitalización \$ 799.94, la reserva legal con 903.52, las utilidades generadas en el año 2014, que por decisión de la junta de accionistas no fueron distribuidas alcanzan un valor

de \$1.736.70 y la utilidad líquida del ejercicio que se obtuvo de \$ 15.430.03 que representa el 4.94% con relación de los ingresos, porcentaje que se lo considera como razonable considerando que se trata del primer año completo de funcionamiento de la empresa y por otra parte el ejercicio económico del 2015 fue recesivo.

### 3. SITUACION TRIBUTARIA Y EVENTOS SUBSECUENTES

NOTA J.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES.- ACDEKKO ACABADOS CIA.LTDA., está cumpliendo con sus obligaciones tributarias, según lo estipulado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación.

NOTA K.- EVENTOS SUBSECUENTES.- Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado.



Ing. Diego X. Herrera Y.  
REPRESENTANTE LEGAL



Ec.CPA. Telmo Marcelo Guerrón Ch.  
CONTADOR