

## **STUKERS ACABADOS Y PINTURAS CIA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO**

**STUKERS ACABADOS Y PINTURAS CIA. LTDA.**, es una sociedad cuyo objeto social es la presentación de Acabados de pintura, revestimientos, decoraciones arquitectónicas de exteriores e interiores en todo tipo de obras, edificios, locales y todo tipo de viviendas entregadas en obra gris. Constituida mediante escritura pública otorgada el 28 de Octubre del 2014, con domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, Av. Moran Valverde De1-32 y Av. Pedro Vicente Maldonado.

#### **NOTA 2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

**a) Base de Presentación de los Estados Financieros**

Las cifras presentadas en los Estados Financieros han sido determinadas sobre la base de importe histórico de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

**b) Efectivo y Bancos**

Se encuentra registrado el valor \$14.976,03 saldo en la cuenta corriente en las entidades del sistema financiero del Banco Internacional y Banco Pichincha.

**c) Cuentas por cobrar No Relacionadas**

Es el valor de \$ 11.169,07 correspondiente a los clientes por la prestación de servicios de Acabados de pintura, revestimientos y decoraciones que hasta la fecha no fueron canceladas, las mismas que tienen un plazo de vencimiento de 30 y 45 días para su cancelación.

**d) Cuentas por cobrar A largo Plazo**

Es el valor de \$ 566.215,87 correspondiente a las garantías entregadas por cualquier incumplimiento en el respaldo la prestación de servicios de Acabados de pintura, revestimientos y decoraciones de los compromisos adquiridos; las mismas que serán devueltas el momento de la finalización y cumplimiento del trabajo.



**e) Cuentas Inventario de Materia Prima**

Es el valor de \$ 53.978,70 correspondiente a los materiales y suministros, para ser consumidos y utilizados en el proceso de la prestación de los servicios de Acabados de pintura, revestimientos y decoraciones.

**f) Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)**

Este valor de \$3.772,34 es considerado por las Retenciones de Impuesto al Valor Agregado (IVA), efectuadas por los clientes en la prestación de servicios que de acuerdo a las normativas tributarias fueron emitidas en el periodo que se declara.

**g) Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Impuesto a la Renta)**

Este valor de \$12.646,65 es considerado por las Retenciones del Impuesto al Renta, efectuadas por los clientes en la prestación de servicios que de acuerdo a las normativas tributarias fueron emitidas en el periodo que se declara.

**h) Activos Fijos**

Se registró un valor de \$ 18.937,28 por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta. Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurran; el cual también servirá para incrementar su vida útil.

**i) Cuentas por pagar**

Es un valor de \$19.905,40 que se obtuvo para el cumplimiento de las obligaciones contraídas con nuestros Clientes; las mismas que serán canceladas y cubiertas en su totalidad en el año en curso a nuestros proveedores.

**j) Obligaciones Pendientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social**

Las obligaciones que se adeudan con el IESS son las planillas correspondientes a los Aporte Personal, Patronal, Fondos de Reserva y Prestamos de los trabajadores por un valor de \$ 4.407,85; las misma que se cancelaran en su totalidad de acuerdo a los plazos establecidos con la institución.

**k) Obligaciones contraídas con los trabajadores**

En este valor de \$20.968,13 está considerado el pago del Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto sueldo, Vacaciones y Sueldos por Pagar, los mismos que serán cancelados en el tiempo y plazo que la ley exige para cumplir con estas obligaciones.

**l) Oras Cuentas por Pagar Servicio de Rentas Internas**

Es el valor de \$ 34.618,67 generado por la compra y venta de bienes y servicios que genero la compañía a finales del año 2015 por concepto de Impuesto al valor Agregado (IVA) e Impuesto a la Renta; los mismos que serán cancelados en el plazo que la ley de Régimen Tributario lo exige.

**m) Anticipo de Clientes**

Este valor es de \$ 493.460,33; entregados a la compañía por varios clientes para asegurar la terminación de los Servicios de Acabados de pintura, revestimientos, decoraciones de exteriores e interiores de obligaciones adquiridas durante el año fiscal reportados; los mismo que será descontados de acuerdo al plazo y tiempo convenido con cada una de las partes.

**n) Patrimonio**

Esta cuenta no ha sufrido ningún cambio para el presente periodo, por lo cual se mantiene el valor que se reporta a la fecha.

**o) Ingresos de Actividades Ordinarias**

El ingreso fueron de \$ 858.335,35 los cuales han sido generados por las actividades y giro del negocio; el cual incremento por la apertura de nuevos clientes y diversificación de nuestros servicios; para el efecto se firmó un contrato con cada una de las empresas.

**p) Costo y Gastos**

Los costos y gasto que se generaron para este periodo fueron de \$ 747.677,46 los cual se puede identificar; ya que todos estos son parte del giro del negocio como el Costo de la Materia Prima Directa, Mano de Obra Indirecta e Indirecta, Honorarios Profesionales, Servicios Prestados Ocasionalmente, Bonificaciones y Beneficio a trabajadores, Suministros, Herramientas, Materiales, Repuestos, Mantenimientos y los Gastos Administrativos.

**EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de elaboración del presente informe, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudiera tener efecto importante sobre dichos Estados Financieros.

Quito, 26 de Enero 2016

  
Jaime Rene Gualotuña

GERENTE GENERAL

STUKERS ACABADOS Y PINTURAS CIA. LTDA.

  
Maria del Carmen Mora

Registro CCPP No 035609

Contador

