

WELDING HOUSE DJ CIA. LTDA.

Notas explicativas a los estados financieros

Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

1. Información general

WELDING HOUSE DJ CIA. LTDA.(en adelante la Compañía) se constituyo en el Ecuador el 30 de diciembre del 2014 está domiciliada en la Ciudad de Quito en la Av. Pedro Vicente Maldonado S 46-504 y Fenicio Angulo , su actividad principal es la venta al por mayor de máquinas herramienta de cualquier tipo y para cualquier material: madera, acero, etcétera. la venta de otros tipos de maquinaria n.c.p. para uso en la industria, el comercio, la navegación y otros servicios. incluye venta al por mayor de robots para cadenas de montaje, armas, etcétera.

Los estados financieros de la compañía para el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2017 fueron aprobados y autorizados para su emisión por el directorio el día 31 marzo del 2018.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" vigentes al 31 de diciembre del 2017.

3. Políticas contables

Se han aplicado las políticas contables a la compañía en base a las NIIF's, a continuación detallamos las principales políticas contables aplicadas en este periodo:

a) Caja y sus equivalentes en efectivo:

Se recauda por transacciones de ventas al contado y cobros de ventas a crédito, valores que son consignados directamente a la cuenta corriente de la compañía a mas tardar al día hábil siguiente de su recaudo.

b) Bancos:

La entidad contara con las cuentas corrientes y de ahorros q de acuerdo a su necesidad requiera

c) Cuentas por cobrar:

Representan los derechos de cobro de la entidad originados en desarrollo de actividades relacionadas con el giro del negocio.

Incluye además los avances y anticipos de efectivo a empleados y a proveedores por adquisición de bienes o servicios.

d) Propiedad planta y equipo:

Representa los bienes tangibles e intangibles con la característica de permanentes, los cuales son adquiridos para el funcionamiento de la entidad no para ser vendidos

e) Depreciación y amortización:

La vida útil de la propiedad planta y equipo para el cálculo de la depreciación y amortización es la siguiente:

| ACTIVOS DEPRECIABLES | AÑOS DE VIDA UTIL |
|--------------------------|-------------------|
| Equipos de oficina | 15 |
| Muebles y enseres | 15 |
| Vehículos | 5 |
| Equipos de computación | 3 |
| Instalaciones | 25 |
| Maquinaria y Equipo | 15 |
| Repuestos y herramientas | 5 |

Los activos adquiridos por un valor menor o igual a dos salarios básicos unificados vigentes se registran directamente al gasto.

f) Pasivos:

Para el registro de las cuentas por pagar se aplicara el principio de causación contable que establece que los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran.

g) Los pasivos diferidos:

Se registraran según las estimaciones de la obligación pendiente de pago

h) Ingresos:

Para el reconocimiento de los ingresos se aplica el principio de causación contable que los hechos económicos deben contabilizarse y registrarse en el periodo contable en que estos ocurran.

i) Gastos:

Toda erogación debe documentarse mediante soportes de origen interno y externo, debidamente fechados y autorizados por quienes intervengan en ellos o los elaboren.

j) Restricción del pago de dividendos:

Según los términos de los acuerdos sobre préstamos y sobregiros bancarios, no pueden pagarse dividendos en la medida en que reduzca el saldo de las ganancias acumuladas por debajo de la suma de los saldos pendientes de los préstamos y sobregiros bancarios, pero primordialmente se deberá cancelar los impuestos diferidos.

4. Notas Explicativas a las principales cuentas del balance.

1. Caja y sus equivalentes en efectivo:

Se ha registrado el saldo contable en libros al 31 de diciembre del 2016 valor que dista un poco del saldo en bancos debido a que existen cheques girados y no cobrados hasta la presente fecha la compañía mantiene con dos cuentas corrientes en el Banco de Guayaquil con los siguientes saldos en libros:

| Banco | Cuenta | número | saldo en libros |
|-----------|-----------|------------|-----------------|
| Guayaquil | Corriente | 0035211756 | 3 263.36 |
| | | Total | 3 263.36 |

2. Cuentas por cobrar:

El valor de las cuentas por cobrar a los clientes es de \$ 99 721.82

3. Otras cuentas por cobrar relacionadas.

Se refiere a pagos anticipados por clientes de la compañía.

4. Crédito tributario a favor de la empresa en Impuesto a la renta

Es el saldo acumulado de este y de los ejercicios anteriores debido a que las retenciones en la fuente recibidas por ventas superan en impuesto a la renta causado.

5. Cuentas y documentos por pagar:

El valor de cuentas por pagar es de \$ 160 143.51

6. Otras obligaciones corrientes:

En esta cuenta se reflejan los pagos pendientes al 31 de diciembre del 2017 por concepto de planillas del IESS, SRI y Provisiones a trabajadores

7. Patrimonio:

- El capital social pagado y asignado es de \$400.00
- Las utilidades acumuladas son de \$ 5 803.52, corresponde al año 2014 y 2015

8. Ingresos:

Realizando una comparación en base al año 2016 y 2017, se analiza un decremento de las ventas del 1.35 % .

| 2016 | 2017 | DECREMENTO |
|---------------|---------------|---------------|
| \$ 597 644.25 | \$ 443 929.97 | \$ 153 714.28 |

9. Costos y gastos:

Los gastos que se reflejan en los estados financieros están enmarcados dentro de los parámetros normales y fueron registrados de conformidad con el principio de causación contable que establece que los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el periodo contable en que estos ocurran.

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración en segunda convocatoria y autorizados para su publicación el 31 de marzo del 2017.

Darwin Jaramillo
Gerente General

Gabriela Lema
Contadora