

## **"IMPROYECSA"-"PROYECTOS" CIA.LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

#### **1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

La Compañía **"IMPROYECSA"-"PROYECTOS" CIA.LTDA.**

Se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaria Quinta del Cantón Quito el 10 de octubre del 2016 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 305219. Su actividad predominante es: FABRICACIÓN DE ESTRUCTURAS DE METAL MARCOS O ARMAZONES PARA CONSTRUCCIÓN Y PARTES DE ESAS ESTRUCTURAS: TORRES, MÁSTILES, ARMADURAS, PUENTES, ETCÉTERA; MARCOS INDUSTRIALES DE METAL: MARCOS PARA ALTOS HORNOS, EQUIPOS DE ELEVACIÓN Y MANIPULACIÓN, ETCÉTERA. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

##### **a) BASE DE PRESENTACION**

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

##### **b) BASE DEL SISTEMA CONTABLE**

EL Sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

##### **c) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo. Si bien en los primeros años la Empresa no tiene Propiedad Planta y Equipo pero en años futuros la empresa comience a Capitalizar, por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e

inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y mas que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

Inmuebles  
Maquinarias  
Muebles y Enseres  
Terrenos  
Vehículos  
Equipos de Oficina  
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

#### **ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2018**

##### **a) BANCOS**

Constituido por la cuenta corrientes en el banco, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

|               |           |
|---------------|-----------|
| BANCOS        | 18.330.27 |
| Internacional | 18.330.27 |

##### **b) CAJA**

Constituido por la cuenta Caja chica.

|            |          |
|------------|----------|
| CAJA       | 2.000.00 |
| Caja chica | 2.000.00 |

##### **c) CREDITO TRIBUTARIO**

|  |           |
|--|-----------|
| Constituido por la cuenta crédito tributario iva | 20.684.34 |
| Constituido por las retenciones del año          | 10.594.48 |

##### **d) CUENTAS POR COBRAR**

|   |           |
|---|-----------|
| Constituido por la cuenta por cobrar clientes | 57.301.99 |
| Constituido por Anticipos proveedores         | 8.417.83  |
| Constituido por nota de crédito SRI           | 35.980.26 |

**e) INVENTARIOS**

Conformado por los materiales adquiridos.

|             |           |           |
|-------------|-----------|-----------|
| INVENTARIOS |           | 52.815.09 |
| Inventarios | 52.815.09 |           |

**f) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La composición de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

|                            |            |            |
|----------------------------|------------|------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO |            | 88.880.32  |
| Muebles y Enseres          | 2.200.00   |            |
| Vehículos                  | 82.370.55  |            |
| Equipos de Computación     | 4.309.77   |            |
| Depreciación:              |            | -14.516.20 |
| Muebles y Enseres          | -256.67    |            |
| Equipos de oficina         | -2.184.60  |            |
| Vehículo                   | -12.074.93 |            |

**g) OBLIGACIONES POR PAGAR**

Conformado por los anticipos de los clientes recibidos para la adquisición de mercadería, los proveedores por pagar por varias compra y cuentas por pagar crédito mutuo.

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
| Constituido por Anticipos clientes | -30.936.72  |
| Constituido por proveedores        | -53.877.85  |
| Constituido por Cuentas por pagar  | -170.110.16 |

**h) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)**

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de aportes se tiene con el Seguro Social y que serán canceladas en su debida oportunidad en enero de 2019 según declaraciones y planillas.

|                       |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
| OBLIGACIONES SOCIALES |           | -2.417.58 |
| Obligaciones IESS     | -2.417.58 |           |

**i) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2019 según declaraciones y planillas. .

|  |           |
|--|-----------|
| OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA | -5.200.04 |
| Obligaciones S.R.I                     | -5.200.04 |

## **j) PATRIMONIO**

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| PATRIMONIO                        | -9.222,06  |
| CAPITAL                           | -400,00    |
| RESERVA LEGAL                     | -452.09    |
| UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES | -4.077.75  |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018       | - 4.292.22 |

## **ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL**

### **k) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Conformado por los Ingreso Operacionales ordinarias.

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| INGRESOS por actividades ordinarias | 605.418,31 |
|-------------------------------------|------------|

### **l) OTROS INGRESOS**

|                |        |
|----------------|--------|
| Otros Ingresos | 580.27 |
|----------------|--------|

### **II) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

|                      |            |
|----------------------|------------|
| GASTOS OPERACIONALES | 599.498.58 |
|----------------------|------------|

|                        |            |
|------------------------|------------|
| GASTOS OPERACIONALES   | 599.498.58 |
| Gastos en Personal     | 105.864.82 |
| Gastos en Servicios    | 81.758.02  |
| Gastos en Materiales   | 398.522,77 |
| Gastos en Depreciación | 12.053,67  |
| Gastos Financieros     | 1.299,30   |

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una UTILIDAD contable de \$ 6.500,00