

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. OPERACIONALES

DEACEROPLUS CIA. LTDA. Es una empresa Limitada con EXPEDIENTE: 60531, radicada en el Ecuador, e inscrita en la Superintendencia de Compañías, creada bajo las leyes de la República del Ecuador, el 19 de mayo de 2010, su actividad está orientada a: Prestación de Servicios de Metalmecánica, Comercialización y Diseño de Estructuras Metálicas. Ubicada en la ciudad de Quito en la calle Samuel Fritz E9-05 y Av. 6 de Diciembre, sus teléfonos son (02) 2400869 ó 3265485.

B. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS:

Los Estados Financieros se presentan bajo el esquema de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS PYMES, razón por la cual la compañía mantiene sus propias políticas contables.

Los Estados Financieros adjuntos están expresados en su totalidad en dólares estadounidenses sin que exista la necesidad de realizar conversión a los mismos.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de DICIEMBRE de 2015.

Deacero plus debe presentar mensualmente declaraciones de impuestos fiscales al SRI, independientemente de tener o no operaciones en el mes, caso contrario se expone a sanciones pecuniarias por el respectivo órgano de control, la fecha máxima de pago es hasta el 16 del mes siguiente, ya que el noveno dígito del RUC es 4.

Todos los comprobantes de operación de la compañía están vigentes, recordando a la administración revisarlos periódicamente.

2.- BANCOS:

La empresa mantiene al 31 de diciembre del 2015, una única cuenta el en Banco Pichincha con saldo de \$ 42.374,14

3.- CLIENTES:

Finalizado el periodo económico la cartera neta de la compañía asciende a \$ 1.347.470,06; los clientes bajo ningún concepto son relacionados, la empresa ha mejorado su política de venta y cobro.

En este período se dio de baja cuentas que mantenía la empresa desde el año 2010 con los siguientes clientes:

- Almache Barros Lenin Roberto, RUC 1717654170001 el valor incobrable es de \$1.349,10
- Pazmiño Revelo Borys Rolando, RUC 1709167710001 el valor incobrable es de \$1.009,84
- Constock, RUC 1792005337001 el valor incobrable es de \$7.856,94

y que cumplieron su periodo de cuentas incobrables 5 años de acuerdo con el Art. 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno,

La Compañía Deacero plus Cía. Ltda. fue creada en mayo de 2010; y, adsorbió todos los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos de la empresa Deacero S.C. con mismos socios y porcentajes de participación.

4.- CREDITO TRIBUTARIO:

La empresa al 31 de diciembre del 2015, refleja en sus estados financieros no tener crédito tributario en cuanto a IVA, pero si en retención en la fuente de clientes.

5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Los activos fijos muestran un costo histórico menos la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2015, depreciación realizada de acuerdo a la vida útil de cada activo.

También en este año se adquirió maquinaria para el proceso productivo en las actividades de la empresa el costo de la misma es de \$57.183,77; y, como resultado tenemos en activos fijos \$122.068,19 incluido: vehículos, maquinaria, muebles y enseres; con una depreciación acumulada de \$47.105,76.

6.- CUENTAS POR PAGAR:

Los valores que están registrados al 31 de diciembre de 2015 son; Cuentas por pagar proveedores no relacionados \$ 482.980,20; Otras obligaciones corrientes \$ 435.609,13; con la Administración Tributaria \$ 37.214,93; con la Seguridad Social \$ 9.554,66; Beneficios a empleados \$ 7.393,67; Utilidad empleados \$ 22.840,07; Impuesto a la Renta del Ejercicio \$ 27.634,82; Anticipo clientes \$ 205.495,19; Dividendos por Pagar \$ 68.748,86; cuentas contabilizadas en corrientes.

7.- RETENCION DE IVA Y FUENTE A PROVEEDORES:

Según el artículo 61 de la Ley de Régimen Tributario Interno, Deaceroplus Cía. Ltda., tiene la obligación de retener los porcentajes que determinan las leyes tributarias.

8.- CAPITAL SOCIAL:

Como consta en la Escritura Pública, para este año se legalizó el aumento de capital y está inscrita legalmente en el Registro Mercantil con un capital de \$ 10.000,00 desglosado de la siguiente manera:

Señores Ibarra Jarrín Rómulo Mauricio propietario de cinco mil cien acciones (5100), el señor Villalva Olalla Johnny Gilberto propietario de cuatro mil novecientas acciones (4900).

Todas las acciones son ordinarias, nominativas e indivisibles, de un dólar cada una, y dan de derecho a un voto por acción de acuerdo a su valor pagado.

9.- UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

La cuenta mantiene utilidades no repartidas de períodos 2013 y 2014 entre los socios por el valor de \$ 407.697,26

Hemos tomado las cuentas más considerables para informar en las notas al Balance.

Atentamente,



CPA Lcda. Martha Zambrano
CONTADOR GENERAL
Ejercicio Fiscal 2015