

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 2016.

Deaceroplus 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.- Efectivo y Equivalente al Efectivo

Corresponde a Bancos conciliado mensualmente con los respectivos estados de cuentas que se recibe del Banco, Caja Chica y fondos rotativos, saldos que se mantienen después de revisar las reposiciones, efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2016, en el Balance General tenemos el siguiente detalle:

Comparación saldos con año anterior:

	2016	2015
Caja Chica	282,72	41,74
Fondo Rotativo	182,42	89,12
Banco Pichincha	24.127,08	42.374,14
	<u>24.572,22</u>	<u>42.505,00</u>

3.- Cuentas por cobrar

Corresponde a la generación de ventas que se realizó en el año económico-fiscal 2016, manteniendo buenos resultados en la recaudación de las mismas al 31 de diciembre de 2016.

	2016	2015
Personería Jurídica o Sociedades	408.984,30	393.165,94
Contribuyente especial	42.712,86	34.444,81
Personería Natural Obligada a llevar contabilidad	144.743,89	153.123,82
Personería Natural No Obligada a llevar contabilidad	34.466,85	109.955,93
	<u>690.907,90</u>	<u>690.690,50</u>

4.- Impuestos Corrientes

Corresponde a impuestos Iva en compras crédito tributario, impuesto retención en fuente de clientes y crédito impuesto a la renta de año anterior, valores que al 31 de diciembre de 2016 quedaron, en el detalle:

	2016	2015
Cr. Tributario de Iva mensual	34.531,16	0,00
Cr. Tributario Ret. Fuente Impuesto Renta	34.527,18	38.455,35
Cr. Tributario Impuesto Renta año anterior	5.911,69	0,00
	<u>74.970,03</u>	<u>38.455,35</u>

5.- Inventarios de Suministros y Materiales (no para construcción)

Esta cuenta es la provisión de suministros que hemos vendido a nuestros clientes.

	2016	2015
Inventario Suministros y Materiales	121.398,73	8.195,06

6.- Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta de los activos tangibles propiedad de la empresa y que sirven para el proceso de comercialización de la empresa, para el 31 de diciembre de 2016 los activos fijos de la compañía se reflejan un aumento correspondiente a maquinaria, detallamos el valor en activos fijos.

	2016	2015
Muebles y Enseres	1.788,00	1.788,00
Maquinaria	72.333,77	57.183,77
Equipo de Computación	1.498,21	1.498,21
Vehículos	61.598,21	61.598,21
	<u>137.218,19</u>	<u>122.068,19</u>

7- Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar la conforman los compromisos adquiridos por bienes y servicios con los proveedores, se compone de la siguiente manera:

	2016	2015
Persona Jurídica o Sociedades	72.528,39	20.084,70
Contribuyente Especial	430.702,30	352.880,09
Persona natural obligada a llevar contabilidad	2.845,89	13.205,62
Personería Natural No Obligada a llevar contabilidad	102.042,75	70.005,80
Diners Club del Ecuador S.A. (Corriente)	6.972,90	4.445,07
Diners Club del Ecuador S.A.(Diferido)	341,70	421,15
CxP (Pago en exceso cliente)	20.887,83	21.887,83
	636.321,76	482.840,20

8.- Obligaciones Corrientes

Esta cuenta de mayor comprende las obligaciones contraídas por la empresa con los entes de control como son el SRI, IESS, Ministerio de Trabajo, subcuentas compuestas:

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2016	2015
12% Iva Ventas	0,00	25.925,70
Impuesto por pagar mensual	6.048,83	11.289,23
Impuesto a la Renta por Pagar anual	37.571,66	27.634,82
	43.618,48	64.849,75
CON EL IESS		
Aporte patronal IESS	8.666,58	8.543,77
Préstamos quirografarios	328,51	253,21
Préstamos hipotecarios	183,41	182,38
Fondo de reserva	551,17	565,30
	9.729,67	9.544,66
CON LOS TRABAJADORES		
Décimo tercer sueldo	2.464,85	2.403,34
Décimo cuarto sueldo	4.873,90	4.703,28
Liquidación Laboral	0,00	287,05
	7.338,75	7.393,67
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	28.867,89	22.840,07

9.- 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 designado de la siguiente manera:



Señores Ibarra Jamín Rómulo Mauricio propietario de cinco mil cien acciones (5100), el señor Vilalva Otalla Johnny Gilberto propietario de cuatro mil novecientas acciones (4900).

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
Mauricio Ibarra Jamín	USD. \$5.100,00	5100	51%
Johnny Vilalva Otalla	USD. \$4.900,00	4900	49%
TOTAL	USD. \$10.000,00	10000	100%

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.

10.- UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES:

La cuenta mantiene utilidades no repartidas de períodos:

	2016	2015
Utilidad 2013	208.969,53	208.969,53
Utilidad 2014	198.727,73	198.727,73
Utilidad 2015	96.883,39	0,00
	<u>604.580,65</u>	<u>407.697,26</u>

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

Atentamente,


CPA Loda HERNÁNDEZ Zambrano
CONTADOR GENERAL
Ejercicio Fiscal 2016

DEACERO PLUS CIA. LTDA
R.U.C. 17823355403891