

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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, su actividad está orientada a: Prestación de Servicios de Metalmecánica, Comercialización y Diseño de Estructuras Metálicas, fecha en que inicia sus actividades operativas 19 de mayo de 2010.

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.

### 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 2017.

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 2017, con fecha 26 de diciembre del 2017 la empresa apertura una nueva cuenta corriente en el Banco Bolivariano, saldos que detallamos a continuación:

##### Comparación saldos con año anterior:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja Chica	59,68	282,72
Fondo Rotativo	360,13	162,42
Banco Pichincha	1.873,23	24.127,08
Banco Bolivariano	999,70	0,00
	<u>3.292,74</u>	<u>24.572,22</u>



### 3.- Cuentas por cobrar

En lo que corresponde a la generación de ventas que se realizó en el período económico-fiscal 2017, manteniendo buenos resultados en la recaudación de las mismas al 31 de diciembre de 2017.

Cabe aclarar que para este año se trabajó con la Constructora de la Arq. Mónica Rosero en el Edificio Elize en este edificio entregamos toda la fabricación y montaje de estructura metálica, rubro que se refleja en el Estado de Resultados quedando con el cliente facturar para el año 2018, de la misma manera con el cliente Sr. Andrés Gómez - Residencia Gómez

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Personería Jurídica o Sociedades	291.812,11	468.984,30
Contribuyente especial	22.516,82	42.712,86
Personería Natural Obligada a llevar contabilidad	9.857,73	144.743,89
Personería Natural No Obligada a llevar contabilidad	115.097,23	34.466,85
Arq. Mónica Rosero – Edificio Elize	180.905,59	0,00
Sr. Andrés Gómez – Residencia Gómez	5.000,00	0,00
	<u>625.189,48</u>	<u>690.907,90</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 2017 quedaron, en el detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cr. Tributario de Iva mensual	0.00	34.531,16
Cr. Tributario Ret. Fuente Impuesto Renta	21.135,02	34.527,18
Cr. Tributario Impuesto Renta año anterior	2.885,92	5.911,69
	<u>24.020,94</u>	<u>74.970,03</u>

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

El Inventario al final de período 2017, son materiales que quedaron para la fabricación de estructura metálica ya planificada por el cliente.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario Suministros y Materiales	23.898,23	121.399,73

### 6.- Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta de los activos tangibles propiedad de la empresa y que sirven para el proceso de la actividad económica en la empresa, siguiendo el protocolo de las notas para el 31 de diciembre de 2017 los activos fijos de la compañía se compró maquinaria, un vehículo, toda esta inversión se realizó para la parte operativa de la empresa, también terminó la vida útil contable del vehículo que se le entregó al Gerente de la empresa y se dejó en los libros contables un valor significativo como valor residual detallamos el valor en activos fijos.



	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Muebles y Enseres	1.788,00	1.788,00
Maquinaria	80.458,77	72.333,77
Equipo de Computación	2.976,33	1.498,21
Vehículos FJ	6.159,82	61.598,21
Vehículo Chevrolet	22.000,00	0,00
	<u>113.382,92</u>	<u>137.218,19</u>

### 7- Cuentas por Pagar Corriente

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Persona Jurídica o Sociedades	25.907,21	72.528,39
Contribuyente Especial	456.249,43	430.702,30
Persona natural obligada a llevar contabilidad	2.375,90	2.845,89
Personería Natural No Obligada a llevar contabilidad	15.421,85	102.042,75
Diners Club del Ecuador S.A. (Corriente)	6.981,92	6.972,90
Diners Club del Ecuador S.A.(Diferido)	2.409,77	341,70
	<u>509.346,08</u>	<u>636.321,76</u>

### 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:

<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
12% Iva Ventas	18.477,06	0,00
Impuesto por pagar mensual	5.990,27	6.046,83
Impuesto a la Renta por Pagar anual	31.122,16	37.571,65
	<u>55.589,49</u>	<u>43.618,48</u>
 <b>CON EL IESS</b>		
Aporte patronal IESS	8.093,58	8.666,58
Préstamos quirografarios	964,36	328,51
Préstamos hipotecarios	193,32	193,41
Fondo de reserva	878,06	551,17
	<u>10.129,32</u>	<u>9.739,67</u>
 <b>CON LOS TRABAJADORES</b>		
Décimo tercer sueldo	2.278,15	2.464,65
Décimo cuarto sueldo	5.312,50	4.873,90
	<u>7.590,65</u>	<u>7.338,55</u>

**PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

24.310,03

**9.- CAPITAL SOCIAL:**

El Capital Social está compuesto por dos socios de la compañía el señor Ibarra Jarrín Rómulo Mauricio propietario de cinco mil cien acciones (5100) y el señor Villalva Olalla Johnny Gilberto propietario de cuatro mil novecientas acciones (4900).

<b>SOCIO</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Mauricio Ibarra Jarrín	USD. \$5.100,00	5100	51%
Johnny Villalva Olalla	USD. \$4.900,00	4900	49%
<b>TOTAL</b>	<b>USD. \$10.000,00</b>	<b>10000</b>	<b>100%</b>

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:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad 2013	208.969,53	208.969,53
Utilidad 2014	198.727,73	198.727,73
Utilidad 2015	96.883,39	96.883,39
Utilidad 2016	125.945,64	0,00
	<b>630.526,29</b>	<b>504.580,65</b>

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

Atentamente,



CPA Lcda. Martha Zambrano  
R.17-746  
**CONTADOR GENERAL**  
**Ejercicio Fiscal 2017**