SSIMCO S.A.
CONSTRUCCIONES & MAQUINARIAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA SSANCHEZ & SSANCHEZ INGENIEROS MAQUINARIA Y CONSTRUCCIONES SSIMCO S.A.

Políticas Contables y Notas explicativas a los Estados Financieros para el 2016

a) Información General

SSANCHEZ & SSANCHEZ INGENIEROS MAQUINARIA Y CONSTRUCCIONES SSIMCO S.A., es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas; su actividad principal es la Construcción de Obras Civiles.

b) Base de Elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, están presentados en Dólares de E.E.U.U. de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en el punto 3.

c) Base de Preparación y uso de estimados

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdos con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles).

Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico con excepción de lo siguiente:

- Los activos financieros hasta el vencimiento, son valorizados a costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

- La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectué estimaciones, utilizando supuestos para la valorización de algunas partidas incluidas en los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

d) Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados, convertidos o ajustados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las modificaciones emitidas fueron y son mandatoriamente efectivas a partir del 01 de enero 2016 o posteriormente. Por lo antes expuesto se presentan de la siguiente manera:

1. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al crédito tributario de retenciones en la fuente renta y Crédito tributario de IVA por retenciones recibidas; cuyo saldo queda a beneficio del próximo ejercicio fiscal, el registro y control se evidencia en el mayor auxiliar que se concilia mensualmente:

114	DOCUMENTOS Y CTAS X COBRAR	5,943.27	F101
11405	RETENCION EN LA FUENTE	4,908.57	337
11407	CREDITO TRIBUTARIO	1,034.70	336

2. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

121	ACTIVOS FIJOS	1,409,445.33	F101
12101	TERRENO	65,000.00	362
12102	EDIFICIO	85,593.30	364
12103	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	12,115.10	373
12104	MAQUINARIA Y EQUIPOS	846,807.85	368
12105	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	13,369.35	374
12106	VEHICULOS	386,559.73	375
123	DEPRECIACION ACUMULADA	- 978,690.21	
12301	DEPRECIACION DE EDIFICIO	- 34,226.55	384
12302	DEPRECIACION DE MUEBLES Y EQUIPO	- 10,693.00	384
12303	DEPRECIACION DE EQUIPO COMPUTO	- 13,369.35	384
12304	DEPRECIACION DE MAQUINARIA	- 637,628.57	384
12305	DEPRECIACION DE VEHICULO	- 282,772.74	384

El registro y control se lleva en mayores auxiliares conciliados mensualmente.

3. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El registro y control se lleva en mayores auxiliares conciliados mensualmente, este rubro comprende las siguientes cuentas:

A) CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

217	IMPUESTOS POR PAGAR	788.01	F101
21705	1% RETENCION FTE	747.65	521
21707	2% RETENCION FTE	40.36	521

B) CON EL IESS

215	OTROS POR PAGAR	18,889.00	F101
21505	APORTE PATRONAL	7,518.60	534
21506	APORTE INDIVIDUAL	5,847.79	534
21507	FONDO DE RESERVA	1,574.91	534
21512	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	3,947.70	534

C) CON LOS EMPLEADOS

215	OTROS POR PAGAR	2,236.50	F101
21509	15% PARTICIPACION DE UTILIDADES	476.90	536
21510	LIQUIDACIOND DE HABERES	1,759.60	536
223	IMPUESTOS DIFERIDOS	2,458.80	
22301	JUBILACION PATRONAL	2,163.17	535
22302	DESAHUCIO	295.63	535

4. - PATROMINIO CAPITAL

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

3	PATRIMONIO	412,326.08	F101
311	CAPITAL	1,000.00	
31101	CAPITAL SUSCRITO	1,000.00	601
312	CAPITAL	114,949.36	
31201	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	114,949.36	603
313	RESERVAS LEGALES	35,940.41	
31301	RESERVA LEGAL AÑOS ANTERIORES	35,940.41	604
314	RESERVAS LEGALES	119,621.57	
31402	ADOPCION DE NIFF PRIMERA VEZ	4,353.69	610
31403	ADOPCION POR REVALORIZACION DE PATRIMONIO	115,267.88	605
391	RESERVAS LEGALES	140,814.74	
39102	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2015	220,087.96	611
39108	RESULTADOS DEL EJERCICIO 2016	- 79,273.22	615

El valor de $ 1000.00 Capital Suscrito Pagado, comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de $ 1.00 completamente pagadas, emitidas y en circulación.

e) Aprobación

Los Estados Financieros han sido aprobados por el consejo de administración en marzo de 2017 y serán presentados a los accionistas para su aprobación.

Guayaquil, 28 de marzo del 2017

Maricela Rivera C.
Contador General
Reg. Prof. 9049