

DUMECONSTRUC S.A

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1.- INFORMACIÓN GENERAL

DUMECONSTRUC S.A la compañía fue constituida el 07 de Septiembre del 2005. Es una sociedad anónima radicada en el país Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro de negocio es en la ciudad de Guayaquil ubicado en las calles Av. San Jorge 1001 CC Policentro local 4, su actividad principal Actividades de compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de DUMECONSTRUC S.A se han preparados de acuerdo con las Normas Internacionales Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de Medición

Los estados financieros de DUMECONSTRUC S.A han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera.

- los activos financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;
- los activos biológicos son medidos al valor razonable menos los costos de venta.

•

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en las unidades monetarias de Estados Unidos de Norte América (USD DOLARES) del País que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

DUMECONSTRUC S.A

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLE

ACTIVO CORRIENTE

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como "equivalentes al efectivo".

El ingreso de dinero que se genera por las ventas debe de ir a caja hasta un monto de \$ 200,00 el cual puede estar sujeto a modificaciones cuando así lo decida la Gerencia; mayor de esto debe ser depositado al banco, la política aplicar es que los depósitos se realizan de manera diaria hasta las 4 pm.

b) CUENTAS POR COBRAR

Los deudores comerciales se contabilizan inicialmente a su valor razonable, es decir su valor nominal que no incluye interés implícito dado que los plazos de crédito son muy breves e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Se establece una provisión por cuenta incobrable, al final de cada periodo cuando exista alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

c) OTRAS CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS.

Se registra en esta cuenta cualquier deuda que los accionistas hayan contraído con la empresa por conceptos diferentes a lo que todavía deben del capital que suscribieron, estas deudas serán canceladas en un plazo de un año.

DUMECONSTRUC 9.A

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

d) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con el activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las pérdidas por deterioros se reconocen en los resultados del año.

La depreciación se calcula usando el método lineal considerando sus valores residuales y vidas útiles técnicas estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisarán, y ajustarán si es necesario, en cada cierre anual de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calcularán comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros, y se incluyen en el estado de resultados. Al vender activos revalorizados, los valores incluidos en reservas de revalorización se traspan a reservas por ganancias acumuladas.

e) CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado. Como política contable se realizará la provisión del gasto, o el aumento del pasivo en el momento del reconocimiento del beneficio o cuando el gasto sea devengado de acuerdo a lo estipulado en esta NIIF.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

f) OBLIGACIONES BANCARIAS

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se contabilizarán subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

DUNECONSTRUC S.A

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

g) IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

h) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

i) PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere.

j) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

k) RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Se registran y son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

DUNECONSTRUC S.A

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

g) IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

h) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

La Compañía reconoce en sus estados financieros (no consolidados) un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

i) PATRIMONIO

En el caso del capital social, se debe mostrar el número de acciones; el valor nominal por acción; estructura de participación accionaria; y una conciliación del número de acciones en circulación al inicio y al final del período. De igual forma, cualquier ajuste que se realice al patrimonio deberá ser informado previamente a su registro y se explicará en una nota a los estados financieros los conceptos a los que se refiere.

j) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

k) RECONOCIMIENTO DE GASTOS

Se registran y son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

DUMECONSTRUC S.A

POÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

l) PRÉSTAMOS DE ACCIONISTA

Representan principalmente fondos recibidos para la sustitución de acreedores en la compra de propiedades, planta y equipos, e inventarios, sin fecha específica de vencimiento ni intereses.

m) ESTIMACIONES Y APLICACIONES DE CRITERIO PROFESIONAL

La preparación de estados financieros bajo NIIF, requerirá que la administración de Dumeconstruc S.A. realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros consolidados y las notas explicativas relacionadas. Las estimaciones y supuestos a utilizar, se basarán en la experiencia histórica, cambios en el comercio e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones y en algunos casos variar significativamente.

Las estimaciones y políticas contables significativas, son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la empresa y las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de la cuenta caja-bancos es el siguiente:

	Dic. 31, 2017	Dic. 31, 2016
Efectivo en bancos	\$ 36.329.38	\$ 15.838.67
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 36.329.38	\$ 16.838.67

5. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta impuestos es el siguiente:

	Dic. 31, 2017	Dic. 31, 2016
Credito por Renta	\$ 4.405.98	\$ 5.170.20
Credito IVA	\$ 21.893.63	\$ 11.383.17
Total De Credito	\$ 26.299.62	\$ 17.553.37

OMECONSTRUC S.A

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es el siguiente:

	Dic. 31, 2017	Dic. 31, 2016
Cuentas	\$ 54.429.82	\$ 0.00
Total	\$ 54.429.82	\$ 0.00

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo es el siguiente:

	Dic. 31, 2017	Dic. 31, 2016
Proveedores	\$ 107.857.00	\$ 90.00
Participación Trabajadores	\$ 7.482.80	\$ 812.77
IESS Por Pagar	\$ 189.00	\$ 108.00
SRI por Pagar	\$ 110.29	\$ 147.52
Total	\$ 116.648.89	\$ 258.52

II. ACTIVOS NO CORRIENTES**Propiedad Planta y Equipo**

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de la cuenta activo es el siguiente:

	Dic. 31, 2017	Dic. 31, 2016
Inmuebles	\$ 79.707.00	\$ 79.707.00
Muebles y Enseres	\$ 1.410.00	\$ 1.410.00
Depreciación Acumulada	\$ 67.944.13	\$ 32.307.80
Instalaciones Maquinarias	\$ 505.549.27	\$ 298.951.05
Propiedad Planta y Equipo Neto	\$ 518.722.14	\$ 347.760.25

DUNECONSTRUC S.A

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de la cuenta activo es el siguiente.

	Dic. 31, 2017	Dic. 31, 2016
Otros Intangibles	\$ 7.062.15	\$ 7.062.15
Depreciación Acumulada	\$ 7.062.15	\$ 7.062.15
Propiedad Planta y Equipo Neto	\$ —0—	\$ —0—

10. PRESTAMO DE ACCIONISTA LP

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo es el siguiente

	Dic. 31, 2017	Dic. 31, 2016
Accionista	\$ 199.973.60	\$ 298.951.05
Terceros	\$ 200.781.88	\$ 0.00
Total	\$ 400.755.48	\$ 298.951.05

11. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2017 son de \$ 600,00 que comprenden 600 acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 1.00 completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Que está conformado por los accionistas:

	Acciones	Valor	Porcentaje
Nestor Alejandro Comejo Zavala	270	\$ 270.00	33.75%
Jose Ricardo Comejo Zavala	265	\$ 265.00	33.125%
Sisto Rafael Comejo Zavala	265	\$ 265.00	33.125%
Total	600	\$ 600.00	100%

DUMECONSTRUC S.A

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

12. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Los ingresos de la compañía al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente.

	2017	2016
Servicios Tarifa 12%	\$ 36.000.00	\$ 36.000.00
Servicios Tarifa 0 %	\$ 234.827.90	\$ 22.810.45
Total	\$ 270.827.90	\$ 58.810.45

Costos y Gastos por naturaleza	2017	2016
Gastos Administrativos y Ventas	\$ 185.240.92	\$ 40.394.19
Depreciación de Propiedad Planta Equipo	\$ 35.636.33	\$ 4.126.35
Amortizaciones	\$ 0.00	\$ 0.00
Gastos de Sueldos, Beneficios y Aporte IEES	\$ 12.234.24	\$ 8.304.80
Total	\$ 220.877.25	\$ 52.825.34

6. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El patrimonio neto de la DUMECONSTRUC S.A al 31 de diciembre del 2017, muestra el capital social de \$ 800.00 el aporte para futura capitalización \$ 76.118.53 y la Utilidad Líquida \$ 42.458.06

7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017 han sido puesto a disposición de los accionistas en la oficina de la compañía para su conocimiento y estudio dando así cumplimiento a lo establecido Art. 292 de la Ley de Compañías, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 26 de marzo del 2018.

(57,93%)
Dr. JORGE RICARDO CORNEJO N.
REPRESENTANTE LEGAL
C.I.# 1801678612

C.P.A. JESSICA GUZMAN JIMENEZ
CONTADORA
C.I.#0926382649