

# **SYLMAXCORP S.A.**

## **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)**

### **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

*La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 09 de Junio del 2008, y tiene por objeto social las actividades de Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles, entre otras actividades más según su estatuto.*

*La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Sylmaxcorp S.A.*

### **NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

*Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros son uniformes a partir de su primera presentación y se detallan a continuación.*

#### **a) Declaración de Cumplimiento**

*Los Estados Financieros fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF-PYMES) que involucra el uso de estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como de la representación de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones de acuerdo con las definiciones y criterios de Reconocimiento de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. A juicio de la Administración, las estimaciones y revelaciones indicadas son relevantes y fiables, y estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.*

*Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las Compañías y Entidades sujetas al control y vigilancia.*

*Según Resolución N° SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías estableció condiciones para la aplicación de NIIF-PYMES; Condiciones que La Compañía cumple, motivo por el cual adopta las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF-PYMES.*

***b) Moneda Funcional***

*La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.*

***c) Bases de Preparación***

*Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.*

*A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros.*

***d) Propiedad, planta y equipos***

*Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del*

*reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.*

*Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.*

*El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.*

#### ***e) Propiedad de Inversión***

*Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.*

#### ***f) Deterioro del valor de los Activos***

*Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.*

#### ***g) Impuestos***

*El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales*

*aprobadas. Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.*

#### **h) Ingresos**

*Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.*

#### **i) Costos y Gastos**

*Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.*

#### **j) Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo**

*Incluye Activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.*

#### **k) Cuentas por Cobrar**

*Son activos financieros no derivados con pagos fijos e incluyen cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.*

## **l) Cuentas por Pagar**

*Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses.*

## **m) Estimaciones y juicios contables**

*La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.*

## **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO**

*La compañía incluye en esta cuenta un valor de Caja por \$ 191,30 que son de libre disponibilidad y están relacionados con la presentación de flujos de efectivo al 31 de Diciembre del 2018.*

## **NOTA 4. IMPUESTOS CORRIENTES**

*Al 31 de Diciembre del 2018 comprende:*

<i>Impuesto Anticipo Pagado: Jul y Sept-18</i>	<i>\$</i>	<i>26,64</i>
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>26,64</b>

## NOTA 5. TERRENO

Son Activos no corrientes. Los saldos de éstos Activos Fijos experimentaron variaciones en periodo 2018, son los siguientes: (Estos saldos presentados son en base a documentos prediales):

### (EXPRESADO EN DOLARES ESTADOUNIDENSES)

	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Incrementos y/o Retiros</b>	<b>Saldo Final</b>	<b>Tasa Anual de Depreciaciones</b>
Terreno	\$ 73.155,81	\$ -	\$ 73.155,81	No Depreciable
Edificio	" 44.520,82	" -	" 44.520,82	5%
<b>Total Costo</b>	<b>\$ 117.676,63</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 117.676,63</b>	
Depreciación Acumulada	" 2.888,82	" (445,20)	" 3.334,02	
<b>Total</b>	<b>\$ 114.787,81</b>	<b>\$ (445,20)</b>	<b>\$ 114.342,61</b>	

## NOTA 6. IMPUESTOS Y OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

La Cuenta "Impuestos" agrupa saldos de cuentas de Impuesto IVA por pagar e Impuesto a la Renta. Al 31 de Diciembre del 2018 los saldos son las siguientes:

Impuesto IVA por pagar	\$ 80,40
Impuesto a la Renta	" 44,30
Deudas I.E.S.S.	" 86,40
<b>Total</b>	<b>\$ 211,10</b>

*El Impuesto a la Renta causado del año 2018 es de \$44,30.*

- *El Porcentaje de Impuesto a la Renta a aplicar para las sociedades es del 25% para el año 2018, sin embargo según lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno en su artículo 37.1 se indica que: “..... aquellas sociedades que tengan condición de “Micro y Pequeñas empresas” tendrán una reducción de 3 puntos porcentuales en la tarifa de Impuesto a la Renta...”; por lo tanto el porcentaje de Impuesto a la Renta aplicado a la Compañía Sylmaxcorp S.A. fue del 22% para el período 2018.*

#### **NOTA 7. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS**

*Al 31 de Diciembre del 2018 el saldo que presenta esta cuenta es de \$113.085,95 y son entregas realizadas por los accionistas en préstamos, los que no están afectados por ninguna carga financiera.*

#### **NOTA 8. CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO**

*Al 31 de Diciembre del 2018 el Capital Suscrito o Asignado es de \$ 800,00 y está dividido en Ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal cada una de Un Dólar de los Estados Unidos de América.*

<b>Accionistas</b>	<b>País</b>	<b>% Participación</b>	<b>Capital</b>
<i>PARRALES OCHOA CRISTHIAN GONZALO</i>	<i>Ecuador</i>	<i>37,50%</i>	<i>\$ 300,00</i>
<i>PARRALES OCHOA KAREN DENISSE</i>	<i>Ecuador</i>	<i>62,50%</i>	<i>“ 500,00</i>
<b>Total</b>		<b>100%</b>	<b>\$ 800,00</b>

**NOTA 9. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF**

*Según resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 dictada por la Superintendencia de Compañías el 9 de Septiembre del 2011 en su artículo segundo dispone que el saldo de la cuenta Resultados provenientes de la adopción NIIF debe ser transferida a la cuenta Resultados Acumulados, la misma que presenta un saldo de \$(200.00) al 31 de Diciembre del 2018.*

**NOTA 10. RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO**

*Luego de las Deducción del 22% de Impuesto Renta, presenta un saldo de \$ 157,06 como Utilidad Neta del Ejercicio Económico al 31 de Diciembre del 2018.*

- *El 15% de Participación Trabajadores del año 2018 no fue calculado ni deducido debido a que la nómina del personal de Sylmaxcorp S.A. está conformada únicamente por la Gerente y Representante Legal actual de la compañía (Karen Denisse Parrales Ochoa); Por lo tanto no tiene derecho a éste beneficio (Sg.Art.308 del Código de Trabajo).*

**NOTA 11. INGRESOS**

*Los Ingresos de la Compañía provienen de la Prestación de Servicios de Arrendamiento de Bienes Inmuebles entre otros servicios. Su saldo es de \$7.550,00 según facturación al 31 de Diciembre del 2018.*

**NOTA 12. GASTOS**

*Los gastos se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros. El total de gastos operacionales al 31 de Diciembre del 2018 fue \$7.348,64.*

**NOTA 13. CONTINGENCIAS**

*Al 31 de Diciembre del 2018 la Compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.*

**NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES**

*Posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera no ha ocurrido ningún evento que amerite un Ajuste o Revelación en los Estados Financieros de la Compañía.*