

SUDAMERICANA PROYECTOS & DESARROLLO S.A. SOUTHPRO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2017 y 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SUDAMERICANA PROYECTOS & DESARROLLO S.A. SOUTHPRO. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Dieciséis del Cantón Guayaquil el 6 de noviembre de 2008, con Resolución de la Superintendencia No. 8844 del 31 de marzo del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 2921 el 12 de febrero del 2009.

Su actividad económica principal es la comercialización, importación, exportación de equipos industriales.

BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

1.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2.008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2.008.

1.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

1.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma

Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

Esta provisión se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integral.

Al 31 de diciembre de 2017, el costo amortizado de las cuentas por cobrar comerciales se aproxima al valor de la transacción.

Propiedad, planta y Equipos

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	%
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y equipos de oficina	10	10
Equipos de comunicación	10	10
Montacargas y herramientas	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Jubilación Patronal, Desahucio y Contractuales

Además de lo establecido en las leyes laborales vigentes, la Compañía concede lo siguiente:

La jubilación patronal de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuarial .

La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios estados a la misma empresa o empleador.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del período.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2016 utilizando la tasa impositiva del 22%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 50.000, representado por 50.000 acciones de un valor nominal de 1 dólar cada.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

3. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BANCOS (1)	<u>704.001.69</u>	<u>704.001.69</u>
	<u>704.001.69</u>	<u>704.001.69</u>

(1) Corresponde al saldo en la cuenta corriente del banco Bolivariano y Pacifico, valores disponibles.

3.2 CUENTAS POR COBRAR

	2017	2016
Comerciales	11.001.80	11.001.80
Otras cuentas por cobrar		
	=====	=====
	11.001.80	11.001.80

3.3 Propiedad, Planta y Equipos

El siguiente es el movimiento de las Propiedades Plantas y Equipos:

	Diciembre 31, 2016	Adiciones	Diciembre 31, 2017
Maquinaria	105.540.57	24.500.00	126.040.27
Construcciones en Curso	112.537.77	136.532.44	249.070.21
Equipo De Computo	2.082.82	342.11	2.422.93
Vehículos	132.313.85	39.472.42	92.841.83
	348.475.01		467.952.21
Depreciación acumulada	90.601.07)		(122.542.93)
	257.871.94		347.780.67

- Se Incrementaron las propiedades Planta y equipo por Aportes que realizaron los accionistas

3.4 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores	14.075.27	7.039.14
Provisiones	240.84	240.84
Otras Ctas por pagar	2.497.82	4.538.14
Anticipos de clientes		
Obligaciones emitidas corriente	22.072.41	8.079.47
	38.886.34	20.356.75

3.5 Cuentas por Pagar a Largo Plazo

SUDAMERICANA PROYECTOS & DESARROLLO S.A. SOUTHPRO mantiene un Pasivo Diferido a Largo Plazo, por los créditos otorgados por parte de los accionistas de la compañía, los cuales se han ido acumulando desde hace varios ejercicios económicos con el fin de sustentar los gastos generados por actividad de la compañía, registrado de acuerdo al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, en cumplimiento a lo señalado en la Sección 11 de las NIIFS para las PYMES.

	2017	2016
Deuda a Corto Plazo	322.153.31	322.153.31
Deuda a largo Plazo	=====	=====
	322.153.31	322.153.31

3.6 IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la Renta	0.00	21.691.83

3.7 PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de SUDAMERICANA PROYECTOS & DESARROLLO S.A. SOUTHPRO A está constituido por 139.0000 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

Reserva legal

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

4. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

4.1 INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos:

	31 de Diciembre	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos Ordinarios	291.213.63	1.898.764.93
	291.213.63	1.898.764.93

4.2 COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los costos de operación y administrativos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Total Costos	179.778.39	1.325.670.94
Total Gastos	181.773.49	155.789.58
	361.551.88	1.481.460.52

5. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y de Inversión; así como sus variaciones.

6. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SUDAMERICANA PROYECTOS & DESARROLLO S.A. SOUTHPRO presenta un trámite de aumento de capital, el cual y fue aprobado por la Superintendencia de Compañías, a su Inscripción en el Registro mercantil se registrará contablemente.

7. 9. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (abril 20, 2018) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

Ing. Ricardo Galván Villavicencio
Gerente General