

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. INFORMACION GENERAL

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA., fue constituida el 29 de julio del 2004, su objetivo social principal es la prestación de servicios profesionales de diseño, suministros, instalación y mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios, control, automatización y seguridad electrónica, cableado estructurado, redes y otros ámbitos relacionados con la ingeniería.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros has sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía **SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Está provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Servicios y Otros Pagos Anticipados

Se registran los anticipos a proveedores y otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

2.6. Activos por Impuestos Corrientes

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que han sido compensados a la fecha.

2.7. Propiedades, planta y equipo

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios económicos futuros, se espera que se utilicen por más de un período, su

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

costo pueda ser valorado con fiabilidad y se utilicen para producción, suministro de bienes y servicios o con propósitos administrativos.

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos atribuibles relacionados con el funcionamiento óptimo según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados del período en el que se producen. La pérdida por deterioro se reconoce en los resultados del año.

2.7.1. Método de depreciación, vida útil y valor residual

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, el porcentaje máximo por depreciación y la vida útil:

Propiedad, Planta y Equipo	Tasa Anual Depreciación	Vida Útil
Edificio	5%	20 años
Maquinaria y Equipo	10%	10 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Equipo de Oficina	10%	10 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años

2.8. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la compañía a favor de terceros registradas a su valor razonable.

2.9. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

2.9.1. Impuesto Corriente

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

2.10. Beneficios a empleados

2.10.1. Participación a Trabajadores

La compañía reconoce en los estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la misma. Conforme las disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

2.11. Cuentas por Pagos Relacionadas no Corrientes

Las cuentas por pagar a largo plazo con terceros que no provienen de operaciones comerciales, se reconocen inicialmente por el costo de la

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos los pagos realizados.

2.12. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar el servicio profesional de mantenimiento de sistemas de detección y protección de incendios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	2016 <u>US\$</u>	2015 <u>US\$</u>
Caja Gerencia	0	0
Caja Oficina	0	0
Banco pichincha	0	0
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADOS EN US. \$)

	2016 US\$	2015 US\$
Cuentas por Cobrar Varias	0,00	44.062,60
Total	<u>0,00</u>	<u>44.062,60</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2016 US\$	2015 US\$
Otras Cuentas por Cobrar	9808,42	0
Total	<u>9808,42</u>	<u>0</u>

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de anticipos a proveedores es como sigue:

	2016 US\$	2015 US\$
Anticipos a Proveedores	0	0
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADOS EN US. \$)

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2016 US\$	2015 US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	9270,65	3230,83
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	537,77	543,66
Anticipo de impuesto a la renta	0,00	2.543,54
impuesto a la Salida de Divisas	0	0
Total	<u>9.808,42</u>	<u>6.318,03</u>

8. INVENTARIO

2016 **2015**

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

	US\$	US\$
Materia Prima	49.050,96	49.050,96
Total	49.050,96	49.050,96

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2016	2015
Costo	23.172,14	19.340,00
Depreciación acumulada	-12.552,64	-9.424,16
Total	10.619,50	9.915,84

Clasificación

Maquinaria y Equipo	16.392,14	12.560,00
Equipos de Computación	2.580,00	2.580,00
Software	4.200,00	4.200,00
Total	23.172,14	19.340,00

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

10. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2016 US\$	2015 US\$
Cuentas por Pagar Locales	0,00	8.919,71
Cuentas por Pagar proveedores	63.464,03	89.121,27
Total	<u>63.464,03</u>	<u>98.040,98</u>

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de Otras Obligaciones Corrientes corresponden a:

	2016 <u>US\$</u>	2015 <u>US\$</u>
Obligaciones Financieras	-	-
Con la Administración Tributaria	9.102,77	5.027,66

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADOS EN US. \$)

Impuesto a la Renta por Pagar	0	0
Con el IESS	10460,24	2844,46
Por Beneficios de Ley a Empleados	0	529,89
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	0	2233,24
Anticipo de Clientes	0	0
Total	<u>19.563,01</u>	<u>10.635,25</u>

12. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de **SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 fue de US. \$ 400.00, dividido en 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

CÉDULA/RUC	APELLIDOS Y NOMBRES COMPLETOS	NACIONALIDAD	ACCIONES VALOR TOTAL
170992627-1	VITERI SANCHEZ JOSE ANTONIO	ECUATORIANO	\$ 396.00
170057080-5	VITERI CHECA LUIS RODOLFO	ECUATORIANO	\$ 4.00
	TOTAL		\$ 400.00

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(EXPRESADOS EN US. \$)

13. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

c) Conciliación contable-tributaria

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de la participación trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	0	14888,27

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADOS EN US. \$)

Base para el
cálculo del
15%
participación
trabajadores

0

14888,27

(-)15%
Participación
trabajadores

0

2233,2405

(+) Gastos no
deducibles

905,92

5618,17

**Base para
el cálculo
del
Impuesto a
la Renta**

905,92

18273,2

**Cálculo del
impuesto a
la renta
22%**

0

0

14. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

2016

2015

SUPERFICIES SOLIDAS SOLIDSUP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (EXPRESADOS EN US. \$)

	<u>US\$</u>		<u>US\$</u>
Prestación de Servicios	142.859,17	(*)	220.253,47
Otros Ingresos	0		7,2
Total	142.859,17		220.260,67

11. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2016 <u>US\$</u>	2015 <u>US\$</u>
Gastos Administrativos	124.516,20	113.761,71
Gastos de Venta	52.935,80	91.640,69
Gastos Financieros	0	0
Total	177.452,00	205.402,40

SR. VITERI SANCHEZ JOSE ANTONIO
 GERENTE GENERAL

LIC. PATRICIA LOPEZ
 CONTADORA