

**COMPAÑÍA AMBIENTAL SOMBRA AZUL SOMAZUL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía Ambiental Sombra Azul está constituida en territorio Ecuatoriano y su actividad principal es la Construcción de Edificios completos o en partes.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el personal total de la compañía alcanza a 13 y 21 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros de Compañía Ambiental Sombra Azul Somazul S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**2.2 Bases de preparación.**

Los Estados Financieros de Compañía Ambiental Sombra Azul Somazul S.A., han sido preparados sobre las bases del costo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.**

Se incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

## **2.4 Cuentas por Cobrar**

Son registradas a su valor razonable, no se incluye ningún valor por provisión o deterioro para reducir su valor por cuanto se cobrarán de manera íntegra los valores en el siguiente período. Las cuentas por cobrar son clasificadas como corrientes por cuanto su vencimiento no excederá los 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera.

## **2.5 Propiedad Planta y equipo**

La propiedad planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos de la propiedad, planta y equipo se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales.**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles que se utilizarán en el cálculo de la depreciación:

| Ítem                                   | Vida Útil     |
|----------------------------------------|---------------|
| Edificios e Instalaciones              | entre 10 y 35 |
| Maquinaria y Equipo                    | entre 10 y 35 |
| Muebles y Enseres y Equipos de Oficina | 10            |
| Equipos de Computación                 | 3             |

La compañía considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en los casos donde pueda enviar a los depósitos autorizados por la Autoridad Ambiental para reciclar se sigue el proceso solicitado por la Administración para esos casos.

### **2.5.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en el resultado del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

### **2.6 Cuentas por Pagar**

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales se revelan en la Nota respectiva.

### **2.7 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta cualquier tipo de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pudiera otorgar. Los ingresos ordinarios de la Compañía provendrán de los siguientes rubros:

#### **2.7.1 Contratos de construcción**

Comprende los valores que se han planillado, del contrato o contratos de construcción vigentes, por avance de obra hasta el cierre del ejercicio económico independientemente de cuándo se los cobre.

#### **2.7.2 Prestación de Servicios**

Comprenden los valores de los servicios prestados que se han efectuado hasta el cierre del ejercicio económico independiente de cuando se los cobre.

### **2.8 Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el momento en que son devengados.

## **3. Cuentas por Cobrar**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

| <b>CUENTA</b>             | <b>Valor 2016</b>  | <b>Valor 2015</b> |
|---------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Cuentas por Cobrar</b> |                    |                   |
| Clientes Locales          | 33,000.00          | 63,748.97         |
| Otras Cuentas por Cobrar  | 1065,829.12        | 635,291.36        |
| Total                     | <u>1098,829.12</u> | <u>699,040.33</u> |

Al 31 de diciembre de 2016, el valor de clientes locales representa los saldos por cobrar de las ventas de servicios; mientras que los valores de Otras Cuentas por Cobrar corresponden a los valores por cobrar de préstamos concedidos al personal, Valor Aporte Fideicomiso, Cuentas por Cobrar de Ingresos pendientes de facturación pero ya devengados.

#### 4. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

| CUENTA                                  | Valor 2016     | Valor 2015      |
|-----------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Activos por Impuestos Corrientes</b> |                |                 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta  | 5655.74        | 4391.61         |
| Crédito Tributario IVA                  | 142.31         | 12061.21        |
| Total                                   | <u>5798.05</u> | <u>16452.82</u> |

Al 31 de diciembre de 2016, el valor de impuesto retenido comprende las retenciones que efectuaron los clientes en el ejercicio económico 2016 las mismas que nos realizaron los clientes para dar cumplimiento a la normativa tributaria.

#### 5. Propiedad Planta y Equipo

Un resumen de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

| CUENTA                                           | Valor 2016       | Valor 2015        |
|--------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Propiedad Planta y Equipo</b>                 |                  |                   |
| Vehículos                                        | 118,535.72       | 158,186.12        |
| Equipo de Computación                            | 3,120.00         | 3,120.00          |
| Equipos de Comunicación                          | 589.28           | 589.28            |
| Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo | -43,466.49       | -44,123.56        |
| Total                                            | <u>78,778.51</u> | <u>117,774.84</u> |

## 6. Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

| CUENTA                         | Valor 2016        | Valor 2015        |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Cuentas por Pagar</b>       |                   |                   |
| Cuentas por Pagar Proveedores  | 94,719.32         | 133,760.23        |
| Préstamo empresas relacionadas | 444,495.04        | 444,495.04        |
| Total                          | <u>578,255.27</u> | <u>578,255.27</u> |

Dentro de las Cuentas por Pagar Proveedores incluyen los valores que la empresa adeudaba al 31 de diciembre de 2016 por concepto de bienes y servicios prestados relativo a las operaciones de la empresa los cuales serán cancelados en el siguiente período.

Con referencia a los Préstamos de Empresas Relacionadas comprenden los valores que dichas empresas han prestado sin cobrar intereses.

## 7. Otras Cuentas por Pagar Corrientes

Un resumen de Otras cuentas por pagar corrientes, es como sigue:

| CUENTA                                      | Valor 2016       | Valor 2015      |
|---------------------------------------------|------------------|-----------------|
| <b>Otras Cuentas por Pagar Corrientes</b>   |                  |                 |
| Obligaciones con el IESS                    | 3,186.86         | 3,363.15        |
| Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio | 6872.54          | 4734.70         |
| Participación Trabajadores                  | 1562.47          | 1864.68         |
| Total                                       | <u>11,621.87</u> | <u>9,962.53</u> |

Con referencia con las obligaciones con el IESS comprenden los valores de aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, los cuales serán cancelados en enero del 2017.

## 8. Patrimonio

Un resumen de Patrimonio es como sigue:

| CUENTA                 | Valor 2016       | Valor 2015       |
|------------------------|------------------|------------------|
| <b>Patrimonio</b>      |                  |                  |
| Capital Social         | 800.00           | 800.00           |
| Reservas               | 400.00           | 400.00           |
| Ganancias Acumuladas   | 40,875.04        | 35,043.23        |
| Utilidad Neta Integral | 1981.48          | 5831.81          |
| Total                  | <u>44,056.52</u> | <u>42,075.04</u> |

Dentro del Patrimonio se tiene la cuenta Capital Social que constituyen las aportaciones entregadas por los accionistas para la constitución de la compañía; así como también se encuentra la Utilidad Neta Integral que es la Ganancia del Ejercicio disminuyendo el Impuesto a la Renta y la Participación a los Trabajadores.

## 9. Ingresos

Un resumen de Ingresos es como sigue:

| CUENTA              | Valor 2016        | Valor 2015        |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ingresos</b>     |                   |                   |
| Servicios Prestados | 278,247.24        | 623,309.37        |
| Total               | <u>278,247.24</u> | <u>623,309.37</u> |

En lo referente a la cuenta de Ingresos por Servicios Prestados se puede manifestar que comprenden los valores planillados durante el año 2016 por Servicios Prestados.

## 10. Costos y Gastos

Un resumen de Costos y Gastos es como sigue:

| CUENTA                 | Valor 2016        | Valor 2015        |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Costos y Gastos</b> |                   |                   |
| Costos                 | 91,972.21         | 448,455.31        |
| Gastos                 | 175858.44         | 168032.35         |
| Total                  | <u>267,830.75</u> | <u>616,477.46</u> |

El rubro de Costos se refiere a los bienes y servicios que se han utilizado para cubrir con los contratos mientras que los gastos se refiere a los valores administrativos y de ventas para poder efectuar los ingresos durante el año 2016, estos valores han sido reconocidos independientemente de que no han sido cancelados en su totalidad hasta el cierre del ejercicio económico.

**Atentamente,**

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Kleber Roberto López López', with a stylized flourish at the end.

Ing. Kleber Roberto López López

Contador General

C.I. 171697607-9