

SINERGIA MARIN SANCHEZ S.A. SINERMASA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**NOTA 1. - OPERACIONES**

SINERGIA MARIN SANCHEZ S.A. SINERMASA, fue legalmente constituida el 13 de Marzo del 2014 mediante escritura pública otorgada por el Notario Decima Sexta del cantón Guayaquil y fue inscrita legalmente en el Registro Mercantil del mismo cantón con número de registro 855. La Empresa se estableció con el propósito de dedicarse a todo lo relacionado con la construcción.

El capital suscrito fue de USD 800.00 constituido por 800 acciones ordinarias de un valor de USD 1.00 cada una.

**NOTA 2. - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Empresa están basadas principalmente en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes y ciertas prácticas contables aplicables a instituciones con fines de lucro. Las Normas Internacionales de Información Financiera son autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Dichas políticas requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Gerencia, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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

**Moneda Funcional**

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares.

**Intangibles**

Los activos intangibles son registrados a su costo de adquisición menos la amortización acumulada y menos cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

A la fecha del estado de situación se analiza si existen eventos o cambios que indiquen que el valor neto contable pudiera no ser recuperable, en cuyo caso se realizarían pruebas de deterioro.

Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados al cierre de cada ejercicio y si procede se ajustan de forma prospectiva.

#### **Propiedad, planta y equipo**

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Los terrenos no son objeto de depreciación.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión.

Adicionalmente, en la medición del costo para dichos activos se considera una estimación de costo por desmantelamiento.

Los gastos de reparación y mantención se cargan a la cuenta de resultados en el ejercicio en que se incurren.

#### **Depreciación de Propiedad, planta y equipo**

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada.

Los años de vida útil estimada son los siguientes:

<b>Activos</b>	<b>Años de Depreciación</b>
Edificios	20 - 50
Planta y Equipo	10 - 30
Equipos Suscriptores	2 - 7
Equipamiento de tecnologías de la información	5
Instalaciones fijas y accesorios	5 - 10
Vehículos	5

#### **Deterioro del valor de activos no corrientes**

En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas y el valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Para determinar los cálculos de deterioro, la Compañía realiza una estimación de la rentabilidad de los activos asignados a las distintas unidades generadoras de efectivo sobre la base de los flujos de caja esperados.

SINERGIA MARIN SANCHEZ S.A. SINERMASA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Las tasas de descuento utilizadas se determinan antes de impuestos y se ajustan por el riesgo país y riesgo negocio correspondiente. Para el periodo 2017 no se realizaron ajustes por deterioro.

**Impuesto a las utilidades**

El gasto por Impuesto a las utilidades de cada ejercicio recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos.

El impuesto a la ganancia por pagar se determina sobre la base del resultado tributario del ejercicio.

El importe de los impuestos diferidos se obtiene a partir del análisis de las diferencias temporales que surgen por diferencias entre los valores tributarios y contables de los activos y pasivos, principalmente de la provisión de incobrables, depreciación de activo fijo, indemnización por años de servicios y pérdidas tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos, se reconocen según las tasas de impuesto que estarán vigentes en los periodos en que éstos se esperan sean realizadas o liquidadas.

En virtud de la normativa fiscal ecuatoriana la pérdida fiscal de periodos anteriores se puede utilizar en el futuro como un beneficio fiscal sin restricción de tiempo.

Las diferencias temporarias generalmente se tornan imponibles o deducibles cuando el activo relacionado es recuperado o el pasivo relacionado es liquidado. Un pasivo o activo por impuesto diferido representa el monto de impuesto pagadero o reembolsable en periodos futuros bajo las tasas tributarias actualmente promulgadas como resultado de diferencias temporarias a fines del periodo actual.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se descuentan a su valor actual y se clasifican como no corrientes.

**Activos y pasivos financieros**

Todas las compras y ventas de activos financieros son reconocidas, a valor razonable, en la fecha de la negociación, que es la fecha en la que se adquiere el compromiso de comprar o vender el activo.

**NOTA 3. - IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo establecido en disposiciones legales vigentes, SINERGIA MARIN SANCHEZ S.A. SINERMASA sus ingresos se encuentran gravados para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, arrojando los resultados para el ejercicio económico 2017 una base imponible de USD 4,302.33 y un Impuesto a la Renta Causado de USD 946.51

**NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

**a) Disponible**

El disponible corresponde a los dineros mantenidos en caja y las cuentas bancarias, su valor libro es igual su valor razonable.

**NOTA 5 - PATRIMONIO**

**a) Capital:**

Al 31 de diciembre de 2016, el capital pagado de la Compañía se compone de la siguiente forma:

Número de acciones:	800
Capital Suscrito:	800.00
Valor por acción:	1.00

**a) Distribución de acciones:**

El capital de la empresa está constituido por los siguientes accionistas:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
0925906224	MARIN BENJUMEA ELDER JOSE	COLOMBIA	400,00
0920224847	SANCHEZ YEPEZ CINTHYA LORENA	ECUATORIANA	400,00

**NOTA 6. - HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 12 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**NOTA 7. - AUTORIZACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS**

Los presentes estados financieros de la Sociedad., para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017 fueron aprobados y autorizados para su emisión en sesión de Junta General de Accionistas celebrada el 12 de marzo de 2018.

Atentamente,

**ING. ELDER MARIN BENJUMEA**  
GERENTE GENERAL  
SINERCONSTRUC S.A.

**C.B.A. OTTO RAFAEL SANCHEZ YEPEZ**  
CONTADOR  
RUC: 0923186118001