

SUMDISCONST SUMINISTRO DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015

1 Información General

SUMDISCONST SUMINISTRO DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA. La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 08 de mayo del 2014, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 2842 del 30 de abril del 2014. La actividad de la compañía se inicio el 03 de junio del 2014 y su actividad principal es la Construcción de Obra Civil, importación, exportación, fabricación y compraventa de materiales para la construcción; tiene como domicilio la provincia y cantón de Esmeraldas, parroquia Esmeraldas, en la Av. Colón 20-18 entre calles Juan Montalvo y Rocafuerte. La compañía tiene un empleado en relación de dependencia, esta empresa se constituyó como tal en el año 2014 e inicio sus actividades operativas en ejercicio económico 2015.

2. Operaciones

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía tuvo operaciones relacionadas con el giro de negocio, las cuales han permitido atender las necesidades de la empresa oportunamente.

3. Principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como se requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

3.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros de **SUMDISCONST SUMINISTRO DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.**, comprenden los Estados de Situación Financiera al 1 de Enero del 2015 (fecha de inicio), 31 de diciembre del 2015 (fecha de terminación) y 31 de Diciembre del 2015, los Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2015. Estos Estados Financieros han sido preparados en aplicación a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



3.2. Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 constituyen los primeros Estados Financieros según NIIF. La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, 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 llegar a diferir de sus efectos finales.

3.3 Activos Financieros

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuenta por cobrar a proveedores por concepto de anticipo, las cuales están registradas principalmente por documentos que respaldan el valor de los egresos sumado a una letra de cambio por concepto de cada anticipo entregado. La característica del negocio si requiere efectuar la provisión para cuentas incobrables.

3.4 Pasivos Financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluían principalmente obligaciones con los accionistas aún en cuenta. Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se mide a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados. La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.



3.5. Cuentas Documentos por Cobrar

Representan principalmente saldos por cobrar a proveedores por los anticipos entregados para la compra de producto agrícola respaldados con documentos a favor de la misma.

3.6. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.

El servicio de mantenimiento eléctrico son a crédito y se registra el resultado cuando se legaliza la venta del mismo, independiente de la fecha de recaudación. Los Gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio devengado, es decir cuando se produce la corriente real de servicios que los mismos representan, con independencia del momento en se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

3.7 Impuesto a la Renta

Está conformado solo con el impuesto a la renta corriente.

El Impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno, la cual hasta el cierre del 2015 se estableció la tarifa de impuesto a la Renta del 22% para sociedades.

Además si la utilidad del año es capitalizada total o parcialmente dentro del año siguiente, la tarifa por el valor capitalizado disminuye 10 puntos porcentuales. En el caso del de que el anticipo de Impuesto a la renta determinado resulte mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.

3.8 Reserva Legal

Conforme lo dispuesto en la Ley de compañías, el 10% de la Utilidad Neta anual es apropiada como reserva legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado. En tal virtud, la empresa tiene como reserva legal en libros USD \$429,78. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada por aumentos de capital.



5. Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 está constituido como sigue:

	2015 (US Dólares)	2014 (US Dólares)
Caja/Bancos	390,24	400,00
Total	<u>390,24</u>	<u>400,00</u>

Bancos en los años 2015 y 2014 constituyen principalmente recursos en la cuenta corriente en los Bancos del Pacífico y Pichincha.

6. Documentos y Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 está constituido como sigue:

	2015
CUENTAS Y DOC POR COBRAR	346.174,47
	<u>346.174,47</u>

7. Activos por Impuesto Corrientes.

Al 31 de Diciembre del 2015 está constituido como sigue:

	2015
Crédito tributario a favor del sujeto Pasivo (IVA)	17.098,23
	<u>17.098,23</u>

8. Impuestos, Cuentas por Pagar y Préstamos.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 está constituido como sigue:

	2015
Préstamos por pagar	53.518,25
Anticipo Impuesto a la Renta	784,53
Impuesto a la renta por pagar	7.060,76
I.F.S.S por pagar	674,63
Participación Empleados	6.293,01
	<u>68.331,18</u>



9. Capital Social.

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, la estructura de capital social, está conformada como sigue:

	Participación %	(US Dólares)
Santos Estupiñán Paola Andrea	80	320,00
Carvajal Chichande Jorge Hilario	20	80,00
		400,00

El Capital suscrito de SUMDISCONST SUMINISTRO DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA., está actualmente constituido en \$ 400,00 valor desde la fecha de inicio de operaciones que fue en el año 2014.

10. Ventas y costos de Ventas

Al 31 de Diciembre del 2015 está constituido como sigue:

INGRESOS		2015
Ventas		
	Ventas de Servicios	346.282,39
TOTAL DE INGRESOS		346.282,39
COSTO		2015
	COMPRAS NETAS LOCALES	113.004,60
	COSTO TOTAL DEL SERVICIO	113.004,60

11. Gastos Generales

Al 31 de Diciembre del 2015 está constituido como sigue:



	<u>2015</u>
Sueldos y salarios	5.984,09
Beneficios Sociales	9.473,80
Aporte a la Seguridad social	667,23
Honorarios Profesionales	531,00
Mantenimiento y reparaciones	107.480,80
Combustible	0,00
Promoción y publicidad	0,00
Suministros y materiales	28.689,65
Transporte	0,00
Gasto cuentas incobrables	34.617,45
Intereses Bancarios	0,00
Mermas	0,00
Gastos de gestión	0,00
Impuestos contribuciones y otros	0,00
Comisiones bancarias	0,00
Intereses bancarios	0,00
IVA que se carga al gasto	3.759,04
Seguros y reaseguros	121,33
Depreciación de activo fijo	0,00
Servicios públicos	0,00
Pagos por otros servicios	0,00
TOTAL DE GASTOS	<u>191.324,39</u>

12. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La Administración considera al 31 de diciembre del 2015, no existen contingentes que merezcan revelación en los Estados Financieros.


 Ing. Paola Andrea Santos Estupiñán
 Gerente General


 CBA. Karla Santos Estupiñán
 Contadora

