



Suministro, Diseño y Construcción de obras
eléctricas, civiles y telecomunicaciones

SUMDISCONST SUMINISTRO, DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2017.

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 inició el 03 de junio del 2014 y su actividad principal; 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 2017, la Compañía tuvo operaciones relacionadas con el giro de negocio, las cuales han permitido atender las necesidades de la empresa oportunamente.

3. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB) que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 y publicada en Registro Oficial 348 del 3 de septiembre de 2006.

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 de 2017 (fecha de inicio), 31 de diciembre de 2017 (fecha de terminación), los Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

3.2 Declaración de cumplimiento

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.

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 miden 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

La mayoría de las ventas de bienes y servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.6 Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

La venta de bienes y prestación del servicio de mantenimiento eléctrico es 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.

Al cierre del ejercicio 2017 no se registró pagó de Impuesto a la Renta debido a que la empresa obtuvo una pérdida del ejercicio de \$ **14,163.76**

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.

4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017 está constituido como sigue:

	2016	2017
	(USD	(USD
	Dólares)	Dólares)
Caja/Banco	23.639,21	5.534,39
	-----	-----
Total	23.639,21	5.534,39
	=====	=====

Bancos en los años 2017 y 2016 constituyen principalmente recursos en la cuenta corriente en los Bancos del Pacífico y Pichincha.

5. Documentos y Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 está constituido como sigue:

	2016	2017
CUENTAS Y DOC POR COBRAR	759,13	0,00
	<u>759,13</u>	<u>0,00</u>

6. Activos por Impuesto Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 está constituido como sigue:

	2017
Crédito tributario a favor del sujeto Pasivo (IVA)	16.015,23
	<u>16.015,23</u>

7. Impuestos, Cuentas por Pagar y Préstamos

Al 31 de diciembre del 2017 está constituido como sigue:

2017

IESS por pagar	84,26
	84,26

8. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, la estructura de capital social, está conformada como sigue:

	Participación %	(US Dólares)
Santos Estupiñán Paola Andrea	80	320,00
Carvajal Chichande Jorge Luis	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.

9. Ventas y costos de Ventas

Al 31 de diciembre del 2017 está constituido como sigue:

INGRESOS

Ventas	<u>2017</u>
Ventas de Servicios	9.397,00
TOTAL DE INGRESOS	9.937,00

COSTO

	<u>2017</u>
COMPRAS NETAS LOCALES	2.693,61

COSTO TOTAL DEL SERVICIO	<u>2.693,61</u>

10. Gastos Generales

Al 31 de diciembre del 2017 está constituido como sigue:

	<u>2017</u>
Sueldos y salarios	9.930,84
Aporte a la Seguridad social	1.087,68
Gastos Décimo Cuarto	593,75
Mantenimiento y reparaciones	2.700,00
Gastos Décimo Tercero	827,57
Gastos Movilización	15,00
Bono de desempeño	2.561,83
Gastos Honorarios	1.100,00
Gastos contribuciones	32,00
Gastos Fondos de Reserva	697,54
Gastos Permisos	1.200,00
Gastos varios	46,14
Gastos Imp. Ejercicios anteriores	20,00
Comisiones bancarias	54,80
Transporte	0,00
IVA que se carga al gasto	0,00

Seguros y reaseguros	0,00
Depreciación de activo fijo	0,00
Servicios públicos	0,00
Pagos por otros servicios	0,00
TOTAL DE GASTOS	20.867,15

11. Activos y Pasivos Contingentes

La Administración considera al 31 de diciembre de 2017, no existen contingentes que merezcan revelación en los Estados Financieros.


 Ing. Paola Andrea Santos Estupiñán
 Gerente General


 Suministro, Diseño y Construcción de obras eléctricas, civiles y telecomunicaciones

 CBA. Karla Santos Estupiñán
 Contadora