

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

STYMACCONS S. A. nace en diciembre de 2014, es una compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas, con domicilio en la ciudad de Quito. Es una empresa dedicada a actividades de construcción de edificios completos o partes de edificios.

2. Políticas contables significativas

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de **STYMACCONS S.A.** 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). Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.2 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía y no corrientes los de vencimiento superior a dicho período

2.3 Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos.

2.4 Cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. La cartera de clientes al final del periodo es totalmente limpia y fue recuperada a inicios de este año.

2.5 Propiedad, planta y equipo

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor. Se procedió a efectuar la depreciación de los bienes, en este periodo de adquirieron dos vehículos por los cuales se estableció valor residual de acuerdo a la revisión respectiva. La depreciación se contabilizó según el método lineal de acuerdo con las siguientes vidas útiles:

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

La administración de la Compañía como procedimiento efectuara el análisis de si existe la incidencia de deterioro en los activos adquiridos por la empresa.

2.6 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula es base a la tasa al final de cada periodo para el año 2016 es del 22%. En este año se registró como impuesto a la renta el anticipo mínimo calculado en el ejercicio anterior.

2.8 Beneficios a empleados

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Se analizó la posibilidad de efectuar la provisión por jubilación patronal pero en base a la alta rotación del personal por la actividad de la empresa y estableciendo un porcentaje mínimo de empleados que superaron el año se lo hará en los próximos periodos.

2.9 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad.

2.10 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

2.11 Compensación de saldos y transacciones.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

Al 31 de diciembre del 2016 los saldos de las cuentas son como siguen:

Efectivo en caja y Bancos

Caja	US\$	13.19
Bancos	US\$	<u>64,164.09</u>
	US\$	<u>64,177.28</u>

Inversiones

Inversiones corrientes		<u>0.00</u>
	US\$	<u>0.00</u>

Cuentas por Cobrar Clientes

Clientes Relacionados	US\$	0.00
Clientes No relacionados	US\$	<u>80,387.91</u>
	US\$	<u>80,387.91</u>

Otras Cuentas por Cobrar

Relacionados		0.00
No relacionados		<u>1,308.45</u>
	US\$	<u>1,308.45</u>

Impuestos

Credito Tributario Iva	US\$	0.00
Credito Tributario Renta 2015	US\$	1,324.82
Credito Tributario Renta 2016	US\$	<u>20,788.80</u>
	US\$	<u>22,113.62</u>

Mobiliario y equipo neto

Inmuebles		40,000.00
Vehiculos	US\$	46,500.00

Equipo de Computación y software	US\$	5,019.64
(-) Depreciación acumulada	US\$	(12,086.33)
		<u>79,433.31</u>

Cuentas por Pagar pagar

Prestamos de Accionistas Locales		41,600.00
Otros Ctas y doc x Pag Corriente Relacionados	US\$	4,631.30
Otros Ctas y doc x Pag Corriente No Relacionados	US\$	24,543.70
Con el IESS	US\$	13,264.47
Beneficios empleados	US\$	5,604.64
Participación Trabajadores 2015	US\$	593.01
Participación Trabajadores 2016	US\$	7,438.15
		<u>97,675.27</u>

Impuestos por pagar

Retenciones en fuente por pagar		5,762.93
Retenciones de IVA por pagar	US\$	7,902.31
IVA en ventas por pagar	US\$	21,741.64
Impuesto a la renta por pagar	US\$	<u>11,614.82</u>
	US\$	<u>47,021.70</u>

Ingresos

Ingresos por venta de servicios		1,723,680.11
Otros Ingresos	US\$	<u>11,422.98</u>
	US\$	<u>1,735,103.09</u>

Costos y Gastos

Gastos Administrativos	231,702.45
Gastos Ampliación	1,357,801.75
Gastos Ejecución	90,477.87
Gastos Varios	3,786.89
Otros	1,746.43
Participación Trabajadores	<u>7,438.15</u>

US\$ 1,692,953.54

Impuesto a la renta

Utilidad antes de impuestos	US\$ 42,149.55
(+) Gastos no deducibles locales	<u>10,317.86</u>
(=)Utilidad gravable	<u>52,467.41</u>

Impuesto a la renta calculado **US\$** 11,542.83

Anticipo determinado ejercicio ant.	11,614.82
Saldo del Anticipo por Pagar	11,614.82
Impuesto a la renta mayor	11,614.82

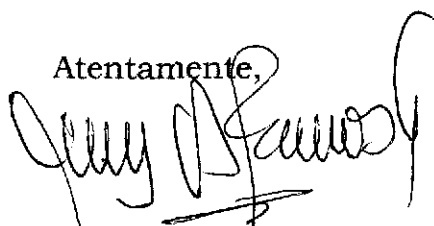
Patrimonio

Capital	US\$ 800.00
Reserva Legal	400.00
Utilidad Ejercicio Anterior	70,988.87
Utilidad Ejercicio	<u>30,534.73</u>

Total **US\$** 102,723.60

Los registros contables y procesos para realizar los Estados Financieros son los establecidos según disposiciones de ley.

Atentamente,



Lda. Jenny A. Ramos G.
CPA 22.662