

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. Información general

STYMAGCONS 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 **STYMAGCONS 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. 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 2017 es del 22%.

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 2017 los saldos de las cuentas son como siguen:

Efectivo en caja y Bancos	US\$	2,017.00
Caja	US\$	4.72
Bancos	US\$	<u>74,042.94</u>
	US\$	<u>74,047.66</u>
Cuentas por Cobrar Clientes		
Clientes Relacionados	US\$	0.00
Clientes No relacionados	US\$	<u>4,235.87</u>
	US\$	<u>4,235.87</u>
Otras Cuentas por Cobrar		
Relacionados	US\$	0.00
No relacionados	US\$	<u>207.14</u>
	US\$	<u>207.14</u>
Impuestos		
Credito Tributario IVA	US\$	1,570.03
Credito Tributario Renta 2015	US\$	1,324.82
Credito Tributario Renta 2016	US\$	9,173.98
Credito Tributario Renta 2017	US\$	<u>7,872.03</u>
	US\$	<u>19,940.86</u>
Mobiliario y equipo neto		
Inmuebles	US\$	40,000.00
Vehículos	US\$	46,500.00
Equipo de Computación y software	US\$	7,683.38
(-) Depreciación acumulada	US\$	<u>-21,055.29</u>
		<u>73,128.09</u>
Movimiento del mobiliario y equipo		
Saldo al Inicio del año	US\$	79,433.31
Mas (Menos):		
Adiciones	US\$	2,663.74
Baja de activo fijo	US\$	0.00
Depreciación del año	US\$	<u>-8,968.96</u>
Saldo al final del año	US\$	<u>73,128.09</u>
Cuentas por Pagar		
Prestamos de Accionistas Locales	US\$	22,790.00
Otros Ctas y doc x Pag Corriente Relacionados	US\$	2,179.61
Otros Ctas y doc x Pag Corriente No Relacionados	US\$	<u>13,703.85</u>
Con el IESS	US\$	1,635.21
Beneficios empleados	US\$	3,108.98
Participación Trabajadores 2016	US\$	905.53
Participación Trabajadores 2017	US\$	2,545.32
Otros Pasivos Corrientes	US\$	<u>1,217.27</u>
		<u>48,085.77</u>

Anticipo clientes		
Anticipo clientes	US\$	3,500.00
	US\$	<u>3,500.00</u>
Impuestos por pagar		
Retenciones en fuente por pagar	US\$	1,136.74
Retenciones de IVA por pagar	US\$	1,690.05
IVA en ventas por pagar	US\$	0.00
Impuesto a la renta por pagar	US\$	5,697.20
	US\$	<u>8,523.99</u>
	US\$	<u>60,109.76</u>
Ingresos		
Ingresos por venta de servicios	US\$	530,209.32
Otros Ingresos	US\$	975.29
	US\$	<u>531,184.61</u>
Costos y Gastos		
Gastos Administrativos	US\$	146,782.54
Gastos Ampliación	US\$	121,738.71
Gastos Ejecución	US\$	53,119.82
Gastos Casa Blanca	US\$	78,459.64
Gastos Varios	US\$	113,983.15
Otros	US\$	131.97
Participación Trabajadores	US\$	2,545.32
	US\$	<u>516,761.15</u>
Impuesto a la renta		
Utilidad antes de impuestos y participación	US\$	16,968.78
participación trabajadores	US\$	2,545.32
Utilidad antes de impuestos	US\$	14,423.46
(+) Gastos no deducibles locales	US\$	11,472.90
(=) Utilidad gravable	US\$	<u>25,896.36</u>
Impuesto a la renta	US\$	<u>5,697.20</u>
Patrimonio		
Capital	US\$	800.00
Reserva Legal	US\$	400.00
Utilidad Ejercicio Anterior	US\$	101,523.60
Utilidad Ejercicio	US\$	8,726.26
Total	US\$	<u>111,449.86</u>

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



Arq. Karen Rodriguez
GERENTE GENERAL



Lcda. Jenny A. Ramos G.
CONTADORA GENERAL