

STYMAGCONS S.A..
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Stymagcons S.A. es una compañía que fue constituida el 05 de septiembre del 2014 con domicilio en Ecuador provincia de Pichincha, ciudad de Quito. Inicia sus actividades comerciales el 08 de diciembre del 2014, cuyo objeto social es realizar la actividad de la Construcción de Edificios completos o partes de edificios, en lo que se incluirá obras nuevas, ampliaciones, reformas y reparaciones, así como la erección de estructuras o edificios prefabricados en situ.

Los Estados Financieros que se acompañan y las presentes Notas a los Estado Financieros han sido aprobados el 15 de junio del 2020 por los accionistas de la Compañía en Junta General según consta en el Acta que se adjunta.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF'S para PYMES)

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. Los Estados Financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

2.3 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifica en función del 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 periodo.

2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.5 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 sin riesgo alguno.

2.6 Propiedad y equipo

2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de Propiedad y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de Propiedad y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, la Propiedad y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de Propiedad y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La depreciación se ha contabilizado de acuerdo a las siguientes vidas útiles.

Vehículos	5 años	20%
Equipo de Computación	3 años	33.33%

2.6.4 Retiro o venta de Propiedad y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedad y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

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

2.7 Cuentas y documentos por Pagar

2.7.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.7.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

2.8 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8.2 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.9 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato

2.9.3 Ingresos por intereses - Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

2.10 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.10.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato

2.11 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.13 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.13.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.13.2 Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.14 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.14.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.14.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

1.1.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,612.47
1.1.01.02.	EFECTIVO EN BANCOS	9,612.47
1.1.01.02.01	Banco del Pacifico Cta.Cte.763364-5	5,649.22
1.1.01.02.02	Banco del Fichincha Cta.Cte.2100087763	3,963.24
1.1.01.02.03	Banco del Pacifico Cta.Ahorros 1049552473	0.01

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar es como sigue:

1.1.02.01.	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	23,075.01
1.1.02.01.01	Cientes	23,075.01

5. PROPIEDAD Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad y equipo es como sigue:

1.2.01.	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	60,049.25
1.2.01.01.	DEPERCIABLES	60,495.99
1.2.01.01.02	Muebles y Enseres	360.00
1.2.01.01.04	Equipo de Computacion	8,635.99
1.2.01.01.06	Vehiculos	46,500.00
1.2.01.01.08	Sistema Contable	5,000.00
1.2.01.02.	DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(40,446.74)
1.2.01.02.02	Deprec. Muebles y Enseres	(18.00)
1.2.01.02.04	Deprec. Equipo de Computac	(9,190.05)
1.2.01.02.06	Deprec. Vehiculos	(30,683.17)
1.2.01.02.08	Deprec. Sistema Contable	(555.52)
1.2.01.03.	NO DEPRECIABLES	40,000.00
1.2.01.03.01	Terrenos	40,000.00

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

2.1.01.	PASIVO CORRIENTE	32,902.03
2.1.01.01.	OBLIGACIONES COMERCIALES	115.63
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	115.63
2.1.01.02.	OBLIGACIONES FINANCIERAS	700.02
2.1.01.02.02	Tarjeta de crédito VISA TITANIUM	700.02
2.1.01.07.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	387.55
2.1.01.07.03	CXP Karen Rodriguez	387.55
2.1.01.09.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR SALDOS INICIALES	13,809.82
2.1.01.09.01	Karen Rodriguez (Ctas x Pagar Saldo Inicial)	10,309.82
2.1.01.09.04	Dirasemsa (Saldo Inicial)	3,500.00
2.1.01.12.	ANTICIPOS RECIBIDOS	12,400.00
2.1.01.12.01	Anticipo Cientes	12,400.00

7 IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

1.2.04.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11,674.73
1.2.04.01.	IMPUESTOS ANTICIPADOS	11,674.73
1.2.04.01.02	Antic.Ret. Fuente Corrien	600.16
1.2.04.01.10	Credito Fiscal IVA mensua	2,684.65
1.2.04.01.24	Credito Tributario año 2017	7,662.42
1.2.04.01.25	Credito Tributario año 2018	727.50
2.1.01.	PASIVO CORRIENTE	
2.1.01.04.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	489.01
2.1.01.04.04	Imp.IVA mensual por pagar	349.09
2.1.01.04.06	Imp.Ret.Fuente mensual po	139.92

7.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Utilidad del Ejercicio antes de impuesto a la renta	3,723.14
Mas:	
Gastos no deducibles	1110.76
Utilidad Gravable	4,833.90
Impuesto a la renta causado (1)	<u>1063.458</u>
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>1063.458</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2019 se calcula en un 22% (para las microempresas) sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Precios de transferencia

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2018, no supera el importe acumulado mencionado.

9 PATRIMONIO

9.1 Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 de acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

9.2 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10 VENTAS

Un resumen de las ventas de la Compañía es como sigue:

4.1.01.	PRESTACION DE SERVICIOS	45,530.89	45,530.89
4.1.01.01.	PRESTACION DE SERVICIOS CON IVA 12%	29,149.89	29,149.89
4.1.01.01.06	Servicios Diseño y Otros	10,837.50	10,837.50
4.1.01.01.07	Servicios de Asesoría y Varios	18,312.39	18,312.39
4.1.01.02.	INGRESOS CONTRATOS DE CONSTRUCCION	16,381.00	16,381.00
4.1.01.02.03	Facturacion por Costos de obra Adecuaciones y Manten	16,381.00	16,381.00

11 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos administrativos reportados en los estados financieros es como sigue:

5.1.01.01.	COSTOS OBRAS	11,144.97	11,144.97
5.1.01.01.03	Costos Obras Adecuaciones y Mantenimientos	11,144.97	11,144.97

5.1.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	29,549.31	29,549.31
5.1.02.01.	GASTOS DE PERSONAL	186.03	186.03
5.1.02.01.20	G.A. Gastos de Gestion	27.10	27.10
5.1.02.01.30	G.A. Capacitaciones	158.93	158.93
5.1.02.02.	GASTOS ASESORIA Y APOYO	5,131.14	5,131.14
5.1.02.02.01	G.A.Honorarios Profesionales	3,755.58	3,755.58
5.1.02.02.02	G.A.Servicios Ocasionales	410.00	410.00
5.1.02.02.03	G.A.Servicios Legales	60.00	60.00
5.1.02.02.05	G.A. Servicios de Auditorias	905.56	905.56
5.1.02.03.	GASTOS MATERIALES Y MANTENIMIE	4,737.81	4,737.81
5.1.02.03.02	G.A.Utiles de Oficina	183.94	183.94
5.1.02.03.04	G.A.Utiles de Aseo	116.25	116.25
5.1.02.03.06	G.A.Servicio Telefonico C	759.91	759.91
5.1.02.03.10	G.A.Servicio Internet	779.76	779.76
5.1.02.03.14	G.A.Servicio Energia Elec	278.41	278.41
5.1.02.03.25	G.A.Mantenimiento Equipo Computacion	630.64	630.64
5.1.02.03.30	G.A.Mantenimiento Vehicul	1,499.71	1,499.71
5.1.02.03.32	G.A.Alimentación y Viáticos	132.24	132.24
5.1.02.03.33	G.A.Mantenimiento Oficina	356.95	356.95
5.1.02.04.	DEPRECIACIONES	9,891.74	9,891.74
5.1.02.04.06	G.A.Deprec. Muebles y Ens	18.00	18.00
5.1.02.04.08	G.A.Deprec,Equipo de Comp	2,873.78	2,873.78
5.1.02.04.10	G.A.Deprec.Vehiculos	6,999.96	6,999.96
5.1.02.05.	ARRIENDOS - SEGUROS	7,182.62	7,182.62
5.1.02.05.02	G.A.Arriendo Local Oficin	6,410.00	6,410.00
5.1.02.05.04	G.A.Seguros Pagados	772.62	772.62
5.1.02.06.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,419.97	2,419.97
5.1.02.06.02	G.A. Impuestos Municipales Patente	916.63	916.63
5.1.02.06.03	G.A. Impuesto Municipal 1.5 x mil a activos	112.24	112.24
5.1.02.06.04	G.A. Contribucion Superintendencia	68.22	68.22
5.1.02.06.10	G.A. Combustible	1,322.88	1,322.88

2 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

12.1 Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

12.2 Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en

los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

Esta política no se la ha aplicado por cuanto la compañía durant el año 2019 no conto con personal a su cargo.

13 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



Ing. Fanny Chasi
CONTADOR
C.I. 0501796585
REGISTRO 24-381