

**COMPAÑÍA SERVICIOS COMPLEMENTARIOS  
GUAMAN QUEVEDO GUAQUEV S.A. S.A.  
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS 2016**

**1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía SERVICIOS COMPLEMENTARIOS GUAMAN QUEVEDO GUAQUEV S.A., fue constituida, en la ciudad de Machala, mediante Escritura Pública por el Notario Segundo del Cantón Machala, Dr. José Cabrera Román, con fecha 21 de Mayo de 2002, la misma que fue aprobada por la Superintendencia de Compañías de Machala mediante Resolución N° 02.M.DIC.0104, de fecha 3 de abril de 2002 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con el N° 718 el 30 de Julio del año 2002.

El objeto de la compañía es SERVICIOS DE SUMINISTROS Y PROVISIONES.

**2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES**

**2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparó sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Bases de Medición.** - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparados sobre la base del costo histórico
- c) **Moneda Funcional y de Presentación.** - Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.

d) **Uso de estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

## 2.2.- **POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:**

a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.** - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses

b) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entregan los servicios y ha cambiado su propiedad. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

c) **Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

d) **Deudores y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores 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.

e) **Acreedores comerciales**

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

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**f) Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

**g) Participación de Trabajadores**

Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa, procede con el cálculo y distribución del 15% de sus utilidades a los trabajadores.

**h) Impuesto renta**

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual.

**3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	(Dólares)
Caja Bancos	201,70	
<b>Total:</b>	<u>201,70</u>	

Corresponde al efectivo disponible en Caja, según arqueo de Caja.

**4.- DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

El siguiente es un resumen de los Documentos por cobrar clientes No Relacionados al 31 de diciembre de 2016

	<u>2016</u>	(Dólares)
Clientes	331,23	
<b>Total:</b>	<u>331,23</u>	

**5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Impuestos Corrientes

	<u>2016</u>	(Dólares)
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Imp. Rt)	694,57	
<b>Total:</b>	<u>694,57</u>	

## **6.- INVENTARIOS**

El siguiente es un resumen de Inventarios 31 de diciembre de 2016

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Inventario de obras/ Inmuebles en construcción para	5.435,39	
<b>Total:</b>	<b>5.435,39</b>	

## **7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO RELACIONADAS**

El siguiente es un resumen de Documentos por pagar 31 de diciembre de 2016

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	71,49	
<b>Total:</b>	<b>71,49</b>	

## **8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones corrientes 31 de diciembre de 2016.

	<u>2016</u>	
		(Dólares)
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	114,63	
Participación Trabajadores por Pagar	91,95	
Obligaciones con el IESS	292,02	
<b>Total:</b>	<b>498,60</b>	

## **9.- CAPITAL SOCIAL**

El siguiente es un resumen de Capital Social al 31 de diciembre de 2016:

Nº	# CEDULA	NOMBRES DE ACCIONISTAS	ACCIONES	COSTO UNITARIO	2016
1	0704884089	GUAMAN MOREIRA KAREN BETZABETH	8	1.00	8.00
2	0700989056	PACIFICO GUSTAVO GUAMAN QUEVEDO	792	1.00	792.00
		<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>1.00</b>	<b>800.00</b>

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 800 ACCIONES, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

	<u>2016</u>	(Dólares)
Capital Suscrito	800,00	
<b>Total:</b>	<u>800,00</u>	

### **10.-APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

El siguiente es un resumen de Aporte para futura Capitalización 31 de Diciembre de 2016.

	<u>2016</u>	(Dólares)
Aporte de accionistas para futura capitalización	4.624,99	
<b>Total:</b>	<u>4.624,99</u>	

### **11.-RESERVAS**

El siguiente es un resumen de Reserva Legal 31 de Diciembre de 2016

	<u>2016</u>	(Dólares)
Reserva Legal	261,39	
<b>Total:</b>	<u>261,39</u>	

### **12.-RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El siguiente es un resumen de Ganancia Neta del Periodo 31 de Diciembre de 2016.

	<u>2016</u>	(Dólares)
Ganancia Neta del Periodo	406,42	
<b>Total:</b>	<u>406,42</u>	

### 13.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

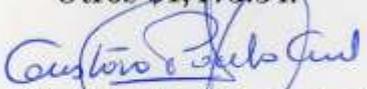
El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos Al 31 de Diciembre del 2016:

<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>			
Venta de Servicios 0%	(1)	87.904,46	
Costos de Ventas	(2)	<u>(49.621,25)</u>	
<b>Total Ingresos Ordinarios</b>		<b>38.283,21</b>	
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		(3)	
Gastos de Administración		(37.670,21)	
Gastos de Ventas		-	
Depreciación		<u>-</u>	
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>(37.670,21)</b>	
Otros Gastos	(4)	-	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>			<u>613,00</u>
15% Participación de Trabajadores			(91,95)
Impuesto a la Renta			<u>(114,63)</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>			<b><u>406,42</u></b>

(1) Ingresos por Servicios US\$ 87,904.46;

(2) Costo de Venta: Inventario Inicial \$12,950.00; Compras \$ 42,106.64;  
- Inv. Final (-5,435.39)

(3) Gastos de Administración: Sueldos y Salarios \$ 21,778.80; Beneficios Sociales \$3,276.81; Aporte IESS (incluye fondo de reserva) \$4,461.10; Honorarios Profesionales \$ 1,200.00; Combustible y Lubricantes \$ 598.20; Seguros \$ 313.00; Impuestos, contribuciones y otros \$ 122.40; IVA que se carga al Gasto \$ 4,178.72; Servicios públicos \$ 267.84; Otros \$1,473.34.

  
Pacífico Gustavo Guamán Quevedo  
**GERENTE GENERAL**

  
Lcdo. Indalecio Reyes Suárez.  
**CONTADOR**

