

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **“SASEMACONSTRU Y SERVICIOS S.A.”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 15 de Abril de 2015, en la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Abril de 2015, bajo la especie de Empresa Sociedad Anónima y con la denominación de **“SASEMACONSTRU Y SERVICIOS S.A.”**.

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 15 de Abril de 2015, vence el 15 de Abril del 2065.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “...Construcción de todo tipo de edificios residenciales, casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas y más actividades complementarias...”.

El capital inicial, es \$800,00 (ochocientos dólares)

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

### B) ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **“SASEMACONSTRU Y SERVICIOS S.A.”**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Mauricio David Trujillo Padilla

#### **GERENTE GENERAL**

Isaac Elías Trujillo Jiménez

#### **NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA AL 31 – Dic – 2015**

#### **“SASEMACONSTRU Y SERVICIOS S.A.”**

Mauricio David Trujillo Padilla	\$ 480,00
Isaac Elías Trujillo Jiménez	<u>\$ 320,00</u>
<b>TOTAL DEL CAPITAL</b>	<b>\$ 800,00</b>

## **C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

- Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.
- Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### **C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.
- Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

### **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

- El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa.

### **C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

## **ACTIVO**

### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Cajas	1.387,61
Banco Internacional Cta. Corriente 0420618884	104.586,83
<b>TOTAL</b>	<b>105.974,44</b>

- Corresponden a los estados consolidados de la cuenta de Bancos de la Empresa al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de caja general.

### C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

#### OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Anticipo Proveedores y Otros	25.893,32
Otras cuentas por cobrar	1.532,13
<b>TOTAL</b>	<b>27.425,45</b>

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período.

### C.3.3. INVENTARIOS

#### INVENTARIO DE OBRAS/INMUEBLES EN CONSTRUCCIÓN PARA LA VENTA

Mano Obra	96.786,92
Materiales y Otros Servicios de Construcción	197.886,19
Otros Gastos	47.685,23
<b>TOTAL</b>	<b>342.338,34</b>

- Este grupo de cuentas representa todos los costos incurridos en la construcción del proyecto "ABU DABHI".

### PASIVO

#### PASIVO CORRIENTE

### C.3.4. PROVEEDORES

Varios Proveedores	658,29
<b>TOTAL</b>	<b>658,29</b>

- El saldo de esta cuenta se compone de los saldos adeudados a los proveedores que serán cancelados en enero del siguiente año.

### C.3.5. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Cuentas por pagar empleados y provisiones sociales	4.835,77
Impuestos por pagar (SRI)	723,27
IESS por pagar	2.923,53
<b>TOTAL</b>	<b>8.482,57</b>

- Este grupo de cuentas representan los valores a favor de los empleados, las

provisiones sociales, al SRI correspondiente a la declaración de Retenciones en la Fuente del mes de diciembre 2015, y a la planilla de ajustes correspondiente al mes de noviembre 2015 y a la planilla normal de aportaciones del mes de diciembre 2015.

## **PATRIMONIO**

### **C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Capital Social	800,00
<b>TOTAL</b>	<b>800,00</b>

- Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Accionistas de la Empresa “**SASEMACONSTRU Y SERVICIOS S.A.**”,

### **C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

- La empresa no ha generado utilidad, debido a que el proyecto se encuentra en proceso de construcción.



**Ing. Isaac Trujillo J.**  
**GERENTE GENERAL**



**Dra. Cecilia Arévalo E.**  
**CONTADOR GENERAL**