

# SASEMACONSTRU Y SERVICIOS S.A.

## 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. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 15 de abril de 2020.

### 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 – 2016**

#### **"SASEMACONSTRU Y SERVICIOS S.A."**

Santiago Xavier Trujillo Padilla	\$ 480,00
Isaac Elías Trujillo Jiménez	\$ 320,00
<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. PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

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.

#### **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomarse en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### **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.

## ACTIVOS

### ACTIVOS CORRIENTES

#### C.3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

##### EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Banco Internacional Cta. Corriente 0420618884	\$ 5.062,52
Banco Pacífico Cta. Corriente 774386-6	\$ 22.566,41
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 27.628,93</b>

- Corresponden a los estados conciliados de la cuenta de Bancos de la Empresa al 31 de Diciembre del 2016.

#### C.3.2. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

##### OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Anticipo Empleados	\$ 92,18
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 92,18</b>

- Este grupo de cuentas corresponden a valores entregados a los empleados que serán recuperados en el siguiente período.

##### OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	\$ 1.794,84
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.794,84</b>

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

#### C.3.3. INVENTARIOS

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

Mano de Obra	\$ 187.690,71
Materiales y Otros Servicios de Construcción	\$ 432.061,43
Otros Gastos	\$ 112.191,59
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 731.943,73</b>

- Este grupo de cuentas representa todos los costos incurridos en la construcción del "Proyecto Inmobiliario ABU DHABP".

#### C.3.4. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

##### OTROS

Anticipo Proveedores	\$ 98.528,29
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 98.528,29</b>

- Este grupo de cuentas corresponden a valores entregados de manera anticipada a varios proveedores para cumplir con el avance de construcción del “Proyecto Inmobiliario ABU DHABI”, quienes facturarán los bienes y servicios entregados en el transcurso del siguiente período.

##### ACTIVOS NO CORRIENTES

#### C.3.5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Terreno	\$ 89.105,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 89.105,00</b>

- Esta cuenta representa el activo inmueble en el cual se lleva a cabo la construcción del “Proyecto Inmobiliario ABU DHABI”.

##### PASIVOS

##### PASIVOS CORRIENTES

#### C.3.6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

##### NO RELACIONADAS LOCALES

Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	\$ 44.019,42
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 44.019,42</b>

- El saldo de esta cuenta se compone de los saldos adeudados a los proveedores locales que serán cancelados en el transcurso del siguiente período.

#### C.3.7. OTROS PASIVOS CORRIENTES POR PAGAR

Porción corriente de obligaciones emitidas	\$ 452,76
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 452,76</b>

- Este grupo de cuentas representan los saldos por cancelar a la administración tributaria correspondientes al período diciembre 2016.

### C.3.8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Obligaciones con el IESS	\$ 1.102,05
Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados	\$ 534,67
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.636,72</b>

- Este grupo de cuentas representan los valores por cancelar a los empleados por concepto de beneficios sociales; y a la planilla normal de aportaciones del mes de diciembre 2016.

### PASIVOS NO CORRIENTES

#### C.3.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

#### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Accionistas Locales	\$ 811.261,85
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 811.261,85</b>

- Este grupo de cuentas representan los valores por cancelar a los accionistas de la compañía, las cuales no generan interés y que serán canceladas a partir de la culminación de la construcción del “Proyecto Inmobiliario ABU DHABI”.

### C.3.9. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

#### ANTICIPOS DE CLIENTES

Anticipos de Clientes	\$ 90.922,22
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 90.922,22</b>

- Este grupo de cuentas representan los valores entregados por parte de los prominentes compradores de acuerdo a lo estipulado en las cláusulas de los contratos de compra venta de los departamentos en construcción del “Proyecto Inmobiliario ABU DHABI” y que serán finiquitados una vez culmine la construcción del proyecto.

**SASEMA**  
CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS S.A.

## PATRIMONIO

### C.3.10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

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.3.11. RESULTADOS DEL EJERCICIO

- La empresa no tiene Ingresos Operacionales ni Gastos, por lo que no presenta Balance de Resultados, por lo tanto no ha generado utilidad, debido a que el “Proyecto Inmobiliario ABU DHABI” se encuentra en proceso de construcción.



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

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