

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 27 de abril del 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 – 2018
“SASEMACONSTRU Y SERVICIOS S.A.”

Mauricio David Trujillo Padilla	\$ 480,00
Isaac Elías Trujillo Jiménez	\$ 320,00
TOTAL	\$ 800,00

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 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.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

C.3. 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 tomar o 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 2% del total de los Activos con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

C.4. 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.4.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Bancos	67.329,41
TOTAL	67.329,41

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas bancarias que la empresa mantiene en los Bancos Internacional y Pacífico.

C.4.2. CORRIENTE EXIGIBLE

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas y Documentos por Cobrar	891,35
TOTAL	891,35

- Corresponde a cuentas por cobrar clientes que serán liquidadas en el próximo ejercicio económico.

C.4.3. INVENTARIOS

INVENTARIO DE INMUEBLES

Inventario de Inmuebles Terminados	683.557,15
TOTAL	683.557,15

- Este grupo de cuenta representa el inventario de los inmuebles terminados del proyecto “ABU DABHP”, listos para la venta.

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

C.4.4. PROVEEDORES

Varios Proveedores	27.100,08
TOTAL	27.100,08

- El saldo de esta cuenta se compone de valores adeudados a los proveedores de los cuales la compañía requiere bienes o servicios, las mismas que serán canceladas en el siguiente periodo fiscal.

C.4.5. OBLIGACIONES CON EL SRI

Obligaciones con la Administracion Tributaria	1.173,64
Impuesto Renta	653,24
TOTAL	1.826,88

- Corresponde a los valores por pagar al SRI del mes de diciembre 2018 e Impuesto a la Renta del ejercicio, que serán cancelados dentro del corto plazo.

BENEFICIOS EMPLEADOS

Participacion Trabajadores	381,81
TOTAL	381,81

- Corresponde al 15% Participación trabajadores del periodo 2018, el mismo que será cancelado en el primer trimestre del siguiente ejercicio fiscal.

PASIVO NO CORRIENTE

C.4.6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Accionistas por pagar	720.853,90
TOTAL	720.853,90

- Esta cuenta se compone de valores por pagar a los accionistas. De esta \$ 331.336,23 correspondiente a uno de los accionistas, generarán intereses del 5%.

PATRIMONIO

C.4.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	800,00
Resultado del Periodo	815,24
TOTAL	1.615,24

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

INGRESOS

C.4.8. VENTAS

Ventas netas	892.386,80
Otros Ingresos	194,07
TOTAL	892.580,87

- Estos valores corresponden a los ingresos obtenidos por la venta de Departamentos y otros ingresos no operacionales.

EGRESOS

C.4.9. COSTOS Y GASTOS

COSTOS

Costo Venta Departamentos	837.214,76
TOTAL	837.214,76

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

GASTOS

Gastos Operacionales	32.212,51
Gastos No Operacionales	20.608,21
TOTAL	52.820,72

- Este valor representa los egresos realizados para el desarrollo y funcionamiento de la empresa como son: gastos administrativos, gastos de personal, gastos generales, gastos financieros etc.

C.4.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio presenta una ganancia neta por un valor de \$ 815.24 dólares.

C.4.11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

En el periodo del 2018 la empresa **“SASEMACONSTRU Y SERVICIOS S.A.”**, no ha tropezado con ningún problema de carácter administrativo, laboral ni legal.


Ing. Isaac Trujillo J.
GERENTE GENERAL


Dra. Cecilia Arévalo E.
CONTADOR GENERAL