

## NOTAS EXPLICATIVAS CONSTRUCTORA SUPREMACOM C.A.

### NIIF PARA PYMES

#### Notas Explicativas a los Estados Financieros 2016

### 1. Información General

NOMBRE DE LA EMPRESA	CONSTRUCTORA SUPREMACOM C.A.
FECHA DE PRESENTACIÓN	31 DE DICIEMBRE 2016
MONEDA	EXPRESADO EN DÓLARES DE NORTE AMÉRICA
RUC:	1091758187001
TELÉFONO	Teléfono Trabajo: 062611087 Celular: 0983459150
FECHA DE APROBACIÓN DE BALANCES	12 DE MARZO DEL 2016
DIRECCIÓN	Provincia: IMBABURA Cantón: IBARRA Parroquia: SAGRARIO Ciudadela: DEL CHOFER Calle: CUBA Intersección: COSTA RICA Bloque: SEGUNDA ETAPA Referencia ubicación: A UNA CUADRA DE LA GASOLINERA 28 DE SEPTIEMBRE Email: tanyflors@yahoo.es
ACTIVIDAD PRINCIPAL	CONSTRUCCIÓN DE TODO TIPO DE EDIFICIOS
CAPITAL SUSCRITO	\$ 850.00

#### 2.- Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Se presenta la Información financiera de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre 2016.

#### 3.- Moneda Funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD), que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

#### 4.- Anexos.

##### ANEXO 1 Efectivo y Equivalentes del Efectivo.

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pagos, (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito, débito giros etcétera.) depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2143.37
Bancos	2143.37

##### ANEXO 2 Activos Por Impuestos Corrientes

Valores que representan créditos tributarios fiscales, anticipos impuestos a la renta y cuentas de IVA por liquidar próximo mes.

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>126</b>
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR.)	126

### ANEXO 3 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable estable el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomaran en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	83.33
Muebles y Enseres	83.33
Equipo de Computación	5.439,16

### ANEXO 6 Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde a los impuestos corrientes que se los liquida mes a mes, como también están los relacionados con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), los sueldos a ser cancelados en la primera semana del mes de enero del 2017, los beneficios por ley ( decimos, vacaciones)

<b>CON EL IESS</b>	<b>339.46</b>
Aportes less por pagar Patronal	148.52
Aportes less por pagar Personal	175.23
Prestamos less por pagar	0
SETEC por Pagar	7.85

<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>1372.2</b>
Sueldos por pagar	698.67
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	307.49
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	219.8
Vacaciones por pagar	146.24

### ANEXO 04 Capital Social.

El capital con que cuenta la compañía se mantiene de acuerdo a siguiente detalle

CAPITAL	850.00
Capital Suscrito o Asignado	850.00

### ANEXO 05 Ingresos Operacionales

Los ingresos se sustentan con comprobantes de venta debidamente autorizados por el SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS los mismos que ascienden a:

Ventas Servicios Transporte	9450
(+) Ventas 12%	6300
(+) Ventas 0%	0
(+) Otros Ingresos	3150

### ANEXO 06 Gastos de Venta y Administrativos

El en transcurso del año 2016 se incurrió en los siguientes gastos de ventas, administrativos y financieros.

GASTOS OPERATIVO	9014.95
GASTO ADMINISTRATIVO	572.49
GASTOS FINANCIEROS	71.52
TOTAL COSTOS Y GASTOS	9658.96

**ANEXO 07 Resultado del Ejercicio**

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de -208.96 corresponden a una perdida fiscal.

<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>9450.00</b>
(-) GASTOS OPERATIVO	-9014.95
(-)GASTO ADMINISTRATIVO	-572.49
(-) GASTOS FINANCIEROS	-71.52
<b>(=) TOTAL GASTOS</b>	<b>-9658.96</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE IMPTS Y RESERVAS</b>	<b>-208.96</b>
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0
<b>(=) UTILIDAD ANTES DE IR Y RESERVA LEGAL</b>	<b>0</b>
22% IMPUESTO RENTA	0
<b>(=) UTILIDAD ANTES RESERVA LEGAL</b>	<b>0</b>
10% RESERVA LEGAL	0
<b>UTILIDAD NETA ATRIBUIBLE A LOS SOCIOS</b>	<b>0</b>

**ANEXO 08 Conciliación Tributaria**

De acuerdo a la política fiscal y a la normativa tributaria, se establece la base imponible sobre la que se aplicará la tarifa del Impuesto a la Renta.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-208.96
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	
(-) DIVIDENDOS EXENTOS	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS	
(-) OTRAS RENTAS EXENTAS DERIVADAS DEL COPCI	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS	
Fórmula $\{(804*15\%) + [(805+806-809)*15\%]\}$	
(-) AMORTIZACIÓN PÉRDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	
(-) DEDUCCIONES ESPECIALES DERIVADAS DEL COPCI	
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	
(-) INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	
(+) COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA ÚNICO	
BASE IMPONIBLE GRAVADA	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	



Diego Becerra