



# COMPAÑÍA SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

## ***NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017***

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2017, la empresa **SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG.**

### **1. Información general**

LA CIA. SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG, es una Sociedad Anónima, radicada en la República Ecuador, provincia de Manabí, cantón Portoviejo. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Portoviejo. Su actividad Principal es La Construcción, áreas relacionadas con el campo de Ingeniería Civil, arquitectura, Hidráulica, ingeniería Mecánica, y eléctrica, etc. Especialmente promover, proyectar y desarrollar urbanizaciones, parcelaciones y programas de viviendas unifamiliares o multifamiliares tanto en la zona urbana como en la rural.

### **2. Bases de elaboración**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

### **3. Políticas contables**



## COMPAÑÍA SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

### Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma Vertical, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### 4. Detalle de partidas registradas en los estados financieros

A.-La Cuenta **Efectivo y Equivalentes al Efectivo** a diciembre 31 del 2017 está conformada por los siguientes saldos contables:

Caja	428,15
Bancos	32.233,58

B.-**Otras Cuentas y Documentos por Cobrar** Son valores por Cobrar a clientes.

Cuentas por cobrar	\$ 26.036,97
Otras por Cobrar varios	19.262,95

C.-**Otras Cuentas por Cobrar Relacionados:** Son valores prestados a personas y empresas relacionadas.

Préstamo Evelzaconstruc	135.477,37
Préstamo Comercializadora Vélez	25.127,88
Préstamo Ing. Efrén Vélez	97.406,24
Ctas. Por Cobrar Yanina Rodríguez	26.000,00
Otras Cuentas Relacionadas	1.450,00



## COMPAÑÍA SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

**D.-Anticipos Proveedores:** Valores entregados a proveedores por anticipos de material y mano de obra.

Anticipos Proveedores	233.207,04
Anticipos Contratistas	457.294,87

**E.-Activos por Impuestos Corrientes.** Son valores por concepto de, Impuesto al valor Agregado, y retenciones en la fuente de Renta, que no han sido compensados a la fecha, los mismos que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en las respectivas declaraciones mensuales.

Crédito Tributario de IVA	2.618,48
Retención en fuente renta	20.834,54

### **F.-Propiedades Planta y Equipo.**

Las Propiedades Planta y Equipo de la Compañía SIHINTEG S.A. han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las normas de contabilidad vigentes.

Vehículo	\$ 94.300,00
Maquinarias y Equipos	205.400,49
Muebles y Enseres	2.281,25
Equipo de Oficina	1.407,84
Equipo de Computación y Software	1.976,79

#### **INTANGIBLES:**

Programa Contable Génesis	200,00
Gastos de Constitución	200,00
Depreciación acumulada	- 37.417,30

**G.-Las Cuentas y Documentos por pagar:** Son Valores adeudados por participación a Empleados, sueldos y beneficios de empleados, y saldos a proveedores, así como impuestos por pagar.

Proveedores por pagar	\$ 101.804,08
Otras cuentas por Pagar	763,92



## COMPAÑÍA SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

Cheques Posfechados 145.923,95

**H.-Otras Obligaciones por Pagar** Son valores adeudados al Servicio de rentas internas desde el mes de mayo a diciembre 2017, y al Instituto de Seguridad Social de Diciembre 2017.

Obligaciones Retenciones SRI	21.878,79
Impuesto a la Renta por Pagar	22.728,45
Impuestos Por Pagar SRI	16.569,42
Aporte less	1.761,62

**I.-Obligaciones por Pagar Empleados:** Son valores adeudos a empleados por Utilidades y provisiones de Décimo Tercer y cuarto Sueldo.

15% Participación trabajadores 2013 al 2016	8.895,00
Décimo Tercer Sueldo	339,78
Décimo Cuarto Sueldo	1.937,50
Sueldos por Pagar	2.908,36

**J.-Cuentas por Pagar Relacionados:** Son valores por pagar a empresas relacionadas.

Cuentas por Pagar Coneqma	\$ 22.267,25
Cuentas por Pagar Eferconstruca	193.059,46

**K.-Anticipo de Clientes:** Son valores recibidos de Obras los cuales una vez que se avance la obra se irán liquidando.

Anticipo Cliente	\$ 19.758,00
Anticipo Municipio Pedernales	154.314,66
Anticipo Consejo Provincial	108.683,52
Anticipo Miduvi	172.480,09
Anticipo Pedro Suma	171.699,49

**L Capital social:** Son los aportes (acciones) de los accionistas de la compañía, registrados a valor nominal.



## COMPAÑÍA SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

Capital Social	\$	800,00
Capital No Pagado		-600.00

**M.-Aporte a Futura Capitalización:** Son Las aportaciones que ingresaron los socios a la Cía.

Aportes a Futura Capitalización	\$	165.756.87
---------------------------------	----	------------

**N.-Perdida del Ejercicio:** El valor de la Utilidad, es producto de los movimientos generados en el proceso contable del año 2017 entre ingresos y gastos administrativos, presentándose para este periodo una pérdida de \$ 2,329.72

**O.- Aprobación de los estados financieros:** Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 15 de junio del 2018.

CBA. Petita Menéndez  
Contador  
C.I. 1305487033001

Ing. Armando Igsaliano Molina Cantos  
Gerente General