



## COMPAÑÍA SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

### *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018*

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre de 2018, 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 2018 está conformada por los siguientes saldos contables:**

Caja	696,37
Bancos	30.018,86

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

Cuentas por cobrar	\$ 91.639,72
Otras por Cobrar varios	1.500,00

**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	23.016,37

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

Anticipos Proveedores	185.420,70
-----------------------	------------



## COMPAÑÍA SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

**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	25.813,74

### **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	\$	216.715,91
Otras cuentas por Pagar		36.131,35
Cheques Posfechados		11.823,58

**H.-Otras Obligaciones por Pagar** Son valores adeudados al Servicio de rentas, y al Instituto de Seguridad Social de Diciembre 2018.

Obligaciones Retenciones SRI	124.909,65
Aporte less	5.386,63



## COMPAÑÍA SISTEMAS HIDRAULICOS INTEGRADOS S.A. SIHINTEG

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

15% Participación trabajadores	9.171,65
Beneficios Sociales	2.610,08

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

Anticipo Cliente	\$ 469.551.50
------------------	---------------

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

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 2018 entre ingresos y gastos administrativos, presentándose para este periodo una utilidad de \$ 1,844.29

**O.- Aprobación de los estados financieros:** Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 12 de julio del 2019.

CBA Petita Menéndez  
Contador  
C.I. 1305487033001

Ing. Armando Igsaliano Molina Cantos  
Gerente General