

1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo de la cartera por cobrar refleja el ciclo de plazo que se toman los clientes (treinta días) para cancelar los servicios profesionales recibidos.

	<u>31/12/14</u>
Cliente	(a) 24.178
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>144.018</u>
Total	<u>168.196</u>

- a) Saldos por cobrar a los clientes con vencimiento corriente a treinta días, no genera intereses. No existe problema de incobrabilidad.
- b) Corresponde principalmente a valores entregados a la compañía Plastiflex S.A., Skyweb S.A. por transacciones de capital de trabajo, que no genera intereses.

2. INVENTARIOS

Los inventarios de equipos, repuestos, y accesorios para atender el servicio a los clientes al 31 de diciembre del 2014, comprende un saldo de:

	<u>31/12/14</u>
Inventario de materia prim	6.448
Total	<u>6.448</u>

Los inventarios están valorizados al costo de adquisición y se promedian en el Procedimiento de valoración Costo promedio.

3. IMPUESTOS POR RECUPERAR

Los diversos tipos de impuestos a los que está sujeta la compañía en sus operaciones comerciales y que son a su favor, se llevan en registros de cuentas

contables por separado y presentan los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2014:

	<u>31/12/14</u>
Retencion en la Fuente	4.980
Crédito Tributario IVA (c)	4.624
Total	<u>9.604</u>

- a) Retenciones efectuadas por los clientes, este saldo se utiliza para cancelar el Impuesto a la Renta anual de la Compañía, calculado sobre la utilidad gravable del ejercicio económico 2014.
- b) Retenciones de Impuesto al Valor agregado que efectúan los clientes y se convierte en crédito tributario, el cual se utiliza en las declaraciones mensuales. Este saldo incrementa o disminuye cada mes.
- c) Crédito Tributario del mes anterior, por adquisiciones de bienes y servicios.
- d) IVA proveniente de las facturas de nuestros proveedores de servicio y bienes, por las compras del mes de diciembre del 2014. Este Saldo se liquida en el mes siguiente con el IVA de las ventas.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de las obligaciones con terceros al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	<u>31/12/14</u>
Cuentas por pagar proveedores	86.536
Cuentas por pagar a accionistas	118.236
Otras cuentas por pagar	11.947
Total	<u>216.719</u>
Sueldos y Salarios	322
Aporte individual	213
15% Participación trabajadores	<u>420</u>
Total	<u>955</u>

- a) Facturas pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios, con vencimiento dentro de los términos acordados.
- b) Valores entregados por los accionistas para capital de trabajo de la compañía, no genera pago de intereses.
- c) Valores por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y otros.

5. PASIVOS ACUMULADOS

Este rubro comprende los conceptos de beneficios sociales de ley a favor de los empleados. Los saldos auditados en el período que terminó al 31 de diciembre del 2014 y comparativo con los saldos al 31 de diciembre del 2013, son los siguientes:

	<u>31/12/14</u>
Aporte Patronal IESS-	274
Décimo Tercero	396
Décimo Cuarto	765
Vacaciones	481
Total	<u>1.916</u>

- a) Corresponde a los beneficios sociales cuya provisión se efectúa mensualmente y se cancelan de acuerdo a la fecha de pago estipulada en el Código de Trabajo, tales como el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, y fondo de reserva.

6. PASIVO NO CORRIENTE

El valor que los accionistas han aportado en el tiempo que lleva la empresa y cuyo saldo está pendiente de pago a ellos es el siguiente:

Cuentas por pagar a accionistas USD\$ 1659.89

7. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al 31 de diciembre del 2014 está conformado de los siguientes conceptos:

	<u>31/12/14</u>
Capital social	1.936
Aporte Futura Capitalizacion	1.328
Reserva Legal	1.382
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	18.411
Pérdida del periodo	(c) -3.732
Total	<u>19.325</u>

a) Capital Social

AL 31 de diciembre de 2014, el capital está constituido por \$ 1936 acciones ordinarias nominativas de \$ 1.00 cada una.

b) Utilidad no distribuida de periodos anteriores

Utilidad aún no distribuida a los accionistas

8. VENTAS - COSTOS DE VENTAS - MARGEN

EL margen comercial entre los servicios y bienes facturados en los periodos 2014 es el siguiente:

	<u>31/12/14</u>
Ventas	337.544
Costos de Venta	<u>232.420</u>
% Costo sobre Ventas	<u>68,86%</u>
Margen Comercial (c)	<u>105.124</u>
% Margen bruto sobre ver	31,14%

9. EVENTOS SUBSECUENTES

La administración de la compañía, considera que no se han presentado eventos internos y externos, a la fecha de elaborar estas notas marzo 4 del 2015, que afecten de manera significativa la lectura de los estados financieros de **SUMISYS TELECOM COMPAÑÍA ANONIMA.**