

SUMIGESA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Año Terminado al 31 de Diciembre del 2012

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Notas a los Estados Financieros	4

SUMIGESA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en US dólares)

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2012	AÑO 2011
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Caja y Bancos	3	12,500.00	12,500.00
Otras Cuentas por Cobrar (relacionadas)	4	37,500.00	37,500.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		50,000.00	50,000.00
TOTAL ACTIVOS		50,000.00	50,000.00
PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar proveedores		0.00	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		0.00	0.00
TOTAL PASIVOS		0.00	0.00
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	5	50,000.00	50,000.00
TOTAL PATRIMONIO		50,000.00	50,000.00
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		50,000.00	50,000.00

SUMIGESA S.A.

Estado de Resultado Integral

	Año Terminado Diciembre 31, 2012	
Ingresos:		
Ventas netas	US\$	- 0 -
		<hr/>
Gastos de operación:		- 0 -
Resultado antes de impuesto a la renta		<hr/> - 0 -
Ganancia neta del periodo		- 0 -
Otro resultado integral		<hr/> - 0 -
Resultado integral del ejercicio 2010		<hr/> - 0 -
Utilidades retenidas al inicio del periodo 2009		<hr/> - 0 -
Utilidades retenidas al final del ejercicio 2010	US\$	<hr/> - 0 -

SUMIGESA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011 (EXPRESASO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y OBJETO SOCIAL

SUMIGESA S.A. está constituida mediante escritura pública en la República del Ecuador, en la Provincia de Guayas, Cantón Guayaquil, parroquia Tarquí, el 31 de agosto del 2005 e inscrita en la Superintendencia de Compañías con Expediente # 120263 como Sociedad anónima y actualmente se encuentra activa. La compañía tiene una duración de 50 años.

La actividad económica de la empresa tendrá como objeto principal la Construcción de Obras Civiles en el Cantón Guayaquil.

La compañía actualmente está ubicada en el Cantón Guayaquil, parroquia Tarquí Cdfa. La Garzota 2 Mz. 147 Sl. 9, detrás de la Gasolinera Primax.

Al 31 de diciembre del 2012, la Sociedad contaba con un total de 2 accionistas en su registro y tuvo 1 directivo, todos distribuidos en el área administrativa.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la compañía SUMIGESA S.A. corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 y han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Según las disposiciones de la entidad de control, la compañía adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas fue el 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF pymes, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Unidad monetaria.- La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo.- Se consideran como efectivo el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Cuentas por Cobrar.- Se encuentran registradas de acuerdo a los plazos establecidos a corto plazo y su concesión está basada en límites establecidos de crédito.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada: Para Edificios 20 años, Muebles y Enseres 10 años, maquinarias 10 años, Equipos de Computación 3 años y vehículos 5 años.

Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

Patrimonio neto.- Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del periodo contable.

Ingresos y Costos por Ventas.- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y se registran los ingresos provenientes de ventas de alimentos a los buques, esto es mediante una orden de pedido entregado por el cliente para la entrega de la misma. El costo de ventas se determina anualmente por el valor de mercado, aquí no se aplica el inventario por el método promedio, porque todo lo que se compra se entrega.

Gastos.- Los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base del devengado.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo está constituido como sigue:

EFECTIVO		AÑO 2012	AÑO 2011
Banco Produbanco	US\$	12,500.00	12,500.00
TOTAL		12,500.00	12,500.00

Los saldos en cuenta corriente representan fondos de libre disposición a favor de la compañía.

4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Las Otras cuentas por Cobrar relacionadas están constituidas como sigue:

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		AÑO 2012	AÑO 2011
Locales	US\$	37,500.00	37,500.00
Exterior		0.00	0.00
TOTAL		37,500.00	37,500.00

Las cuentas por cobrar son deudas que continua recuperándose mediante un plan de cobros, adicionalmente están firmadas en letras de cambio.

5.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	# ACCIONES	%	VALOR X ACCION	US\$ VALOR
MOGROÑEDA CARCAMO AMADA	25000	50	1.00	25,000.00
RIVERA MOGROÑEDA AMADA ELIZABETH	25000	50	1.00	25,000.00
TOTAL	50000	100		50,000.00

Situación Tributaria

SUMIGESA es un contribuyente no especial y como tal está sujeto al pago del impuesto a la renta, y obligado a efectuar retenciones de impuesto a la renta en la fuente e impuesto al valor agregado y presenta las correspondientes declaraciones de impuesto a la renta al Servicio de Rentas.

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requieran pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo.
- b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en su totalidad
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos-



CPA. Marlon Ascencio Quimi
Contador