

SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

La compañía **SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA** Mediante escritura pública fue constituida el 9 de mayo del 2006 ante mi abogado German Castillo Suarez Notario Décimo Octavo de este cantón, e inscrita en el registro mercantil de fecha 13 de junio del 2006.

Domicilio tributario se encuentra ubicada en la siguiente dirección KM 16 ½ vía a Daule # 304 y avenida francisco Jiménez cano

El objeto social de la compañía se dedicará a la importación compra, venta y alquiler de equipos topográficos, teodolitos, así como estudio y levantamientos topográficos.

De la misma forma el plazo de actividades otorgada mediante esta escritura es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil.

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una enumera de cero uno al ochocientos

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento. -

Los estados Financieros de **SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA** han sido preparados de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptado en el Ecuador y en base a Las Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF.

2.2 Bases de Preparación. -

Los estados financieros de **SUMINISTROS TOPOGRAFICOS S.A. SUMITOPOSA** fueron preparados en base al costo histórico, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes en un mercado en la fecha de valoración, independientemente si ese precio directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, en moneda funcional.

Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración

2.3 Cuentas por cobrar. -

Normalmente son registradas a su valor razonable y no mantiene una política definida de cobro.

2.4 Inventario. -

El inventario se contabiliza al costo de adquisición más todo el costo que representen del bien. El método de inventario que se aplica es el método promedio, por lo que se considera que la rotación del inventario es normal y cuyo precio de costo de adquisición es el valor adquirido del bien.

Norma Internacional de Contabilidad NIC N° 2

Costos de adquisición.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición

2.5 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS. -

2.5.1 Medición en el momento de reconocimiento. -

Las partidas del mobiliario y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de los mobiliarios y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo. -

Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento se importan a resultados en el periodo que se genere.

2.5.3 Estos activos fijos se reconocen como un activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo incluye:

- a.- El costo de mano de obra material
- b.- Cualquier costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso
- c.- Los costos de los préstamos capitalizados
- d.- El retiro del activo o rehabilitación del lugar, los costos de dismantelar, remover y restaurar
- e.- Los desembolsos posteriores son capitalizados, solo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros de la compañía
- f.- Los costos posteriores, por reparaciones y mantenimiento de rutina son reconocidos en resultados cuando se incurren

2.6 Método de depreciación y vida útil. -

El costo de mobiliario y equipos se deprecian de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son registrados periódicamente.

2.6.1 Los terrenos no se deprecian

2.6.2 Los Elementos se deprecian desde la fecha en instalados y listos para su uso

2.6.3 Para los activos construidos internamente, aplica desde la fecha en el cual esta completado y en condiciones de ser usado.

2.7 Cuentas por pagar. -

De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizada con una promesa de pago a crédito de 30 días. Estas cuentas por pagar tienen implementados políticas de manejo de riesgo financieros para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordado

2.8 Beneficios a empleados por Pagar. -

Estas provisiones son registradas en su momento y se encuentra sustentadas y respaldados en base al código y normativas laborales, así las provisiones para el pago de participación de trabajadores y Obligaciones con el IESS

2.9 PATRIMONIO

2.9.1 Capital suscrito. -

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una enumera de cero uno al ochocientos

3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

3.1.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo. -

Al 31 de diciembre del 2018, queda reflejado en el estado de situación financiera el valor de US\$ 189.103,40 valores que corresponde al disponible en la cuenta bancos y caja que fueron revisadas mediante pruebas selectivas con sus respectivas conciliaciones bancarias

3.1.2 Cuentas por cobrar general. -

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

				AÑO 2018		AÑO 2017		
				(DOLARES)		(DOLARES)		
Cuentas por Cobrar, Neto Relacionadas				36.619,04		-		
Cuentas por Cobrar, Neto no Relacionadas				122.414,21		440.395,13		
Otras cuentas por cobrar				392,67		3.180,50		
(-) provision de incobrable				(37.438,72)		(24.467,24)		
Credito Tributario IVA				16.386,51		-		
Credito Tributario I.R.				10.661,29		-		
Gastos Pagados por anticipados				55.558,40		90.833,24		
Total				204.593,40		509.941,63		

3.1.2.1 Cuentas por cobrar Relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar relacionadas por el monto de US\$ 36.619,04 corresponde a transacciones de venta a Licitaciones y Contratos LICOSA S.A.

3.1.2.2 Cuentas por cobrar no Relacionados. -

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por cobrar no relacionadas por el monto de US\$ 122.414,21 corresponde a saldos por ventas de bienes y servicios.

3.1.2.3 Crédito Tributario del IVA. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta crédito tributario por concepto de IVA es por el valor de US\$ 16.386,51 por concepto de compras a proveedores e IVA retenido por los clientes.

3.1.2.4 Crédito Tributario del Impuesto a la Renta. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta crédito tributario por impuesto a la renta por el valor de US\$ 10.661,29 valores que corresponden a las retenciones en la fuente que en su momento realizaron clientes por las facturaciones emitidas por SUMITOPPO S.A.

3.1.2.5 Gastos Pagados por anticipado. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta de gastos pagados por anticipado es por el valor de US\$ 55.558,40 este valor es por concepto de anticipos varios a proveedores de bienes y servicios.

3.1.2.6 Inventarios. –

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de la cuenta de inventario es de **US\$ 152.397,42** Este inventario se los contabiliza al costo de adquisición más todo el costo que representen el bien. El método de inventario que se aplica es el método promedio ponderado, por la que se considera que la rotación del inventario es normal y cuyo precio de costo de adquisición es el valor adquirido del bien.

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o 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.

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

			AÑO 2018		AÑO 2017
			(DOLARES)		(DOLARES)
Terreno			114.230,65		66.730,65
Maquinarias. Equipos e instalaciones			360.768,45		354.664,45
Muebles y enseres			-		30.902,34
Equipos de computo			-		7.037,23
Vehiculos			115.372,01		85.023,80
Otras propiedades planta y equipos			-		1.547,63
Activos Fijos al Costo			590.371,11		545.906,10
Menos: Depreciacion Acumulada			414.233,11		376.858,41
Total Propiedades y Equipos Neto			176.138,00		169.047,69

NIC 16 Norma Internacional de Contabilidad. - Inmovilizado material

Objetivo

1. El objetivo de esta Norma es prescribir el tratamiento contable del inmovilizado material, de forma que los usuarios de los estados financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en su inmovilizado material, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión. Los principales problemas que presenta el reconocimiento contable del inmovilizado material son la contabilización de los activos, la determinación de su importe en libros y los cargos por amortización y pérdidas por deterioro que deben reconocerse con relación a los mismos.

La depreciación de estos activos fijos es realizada de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario – LRTI bajo los siguientes porcentajes permitidos vigentes

Depreciaciones de activos fijos. a) La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes: (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual. (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual. (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual. (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual

5. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar corresponden a:

		AÑO 2018	AÑO 2017
		(DOLARES)	(DOLARES)
Cuentas por Pagar locales No relacionadas		262.284,28	295.879,19
Cuentas por Pagar locales No relacionadas ext		-	117.630,87
Obligaciones con instituciones financieras		560,60	-
Accionistas		107.070,68	132.383,69
Participacion trabajadores por pagar		15.066,15	10.209,97
Obligaciones con el IESS		4.684,65	7.450,69
Otras pasivos por beneficios a empleados		28.189,15	27.336,81
Otros pasivos corrientes		43.881,17	-
Impuestos a la renta		19.496,66	7.348,82
Anticipo de clientes		16.981,90	
Otras cuentas por pagar no relacionadas		48.700,00	24.374,27
Tptal de Cuentas por Pagar		546.915,24	622.614,31

5.1 Cuentas por pagar no relacionado. -

Al 31 de diciembre del 2018 esta cuenta corresponde a valores pendiente de pagos a proveedores monto que queda reflejado en sus estados financieros por el valor de US\$ 262.284,28

5.2 Obligaciones con instituciones financieras. -

Al 31 de diciembre del 2018, mantiene valores pendientes de pagos a tarjetas de crédito.

5.3 Accionistas. -

Al 31 de diciembre del 2018, valores que se mantiene deuda de pagos a accionistas por aportes para mejora de la compañía y crecimiento de la misma y que aún no han sido devengados este valor se mantiene por un monto de US\$ 107.070,68

5.4 Participación de trabajadores. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta participación de trabajadores consiste en la provisión de los pagos de las utilidades del 15% a repartirse a los empleados para el próximo periodo, para este año el valor provisión es de US\$ 15.066,15

5.5 Obligaciones con el IESS. -

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta representa a la provisión por pagar a la entidad del IESS por concepto de aportes patronales y personales de los empleados de la empresa, cuyo valor está en US\$ 4.684,65

5.6 Otros pasivos a empleados. -

Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta constituye a la provisión de beneficios sociales tales como Decimos, Vacaciones, aportes patronales, etc.

5.7 Otros pasivos corrientes. -

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta Otros pasivos corrientes corresponde a obligaciones fiscales de iva por ventas y retenciones por un monto US\$ 24.356,44 y provisiones por US\$ 42.024,73

5.8 Impuesto a la Renta. -

Al 31 de diciembre del 2018 por concepto de las operaciones la Compañía ha determinado un impuesto a la renta causado por un monto de US\$ 19.496,66.

6. PATRIMONIO. -

6.1 CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado es de US\$ 1.600,00 dólares de los Estados Unidos de América, y el capital suscrito es de US\$ 800,00 dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de US\$1,00 dólar cada una enumera de cero uno al ochocientos

6.2 RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual obtenida del ejercicio sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Ésta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizado en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2017 la reserva legal en su registro contable es de US\$ **5.037,14** (para este periodo no se realizaron ningún cambio)

7. VENTAS NETAS

Al 31 de diciembre del 2018, las ventas netas fueron por **US\$ 880.493,09** con relación al año 201 las ventas fueron de **US\$ 951.078,20** esta relación demuestra una disminución por el valor de **US\$ 70.585,11** en un **8,02%**

8. GASTOS GENERALES DE OPERACION

Al 31 de diciembre del 2018 Los gastos generales se distribuye de la siguiente manera:

	año 2018	año 2017	
CUENTAS CONTABLES			
Sueldo y salarios	76.161,83	33.194,63	
Beneficios sociales y demas remuneraciones	21.440,20	9.732,64	
Aporte patronal incluye fonde de reserva	13.208,57	6.090,21	
Depreciaciones	15.058,91	-	
Provisión para cuentas incobrables	11.723,90	21.578,32	
Gastos de Viaje	1.159,78	-	
Gastos de gestion	26,13	355,71	
Mantenimiento	35.878,16	3.364,89	
Transporte	4.892,42	6.032,10	
Suministros, herramientas	8.110,32	2.580,39	
Seguros y reaseguros	1.906,78	-	
Promocion y publicidad	261,38	-	
Impuestos y contribuciones	8.921,03	-	
Servicios Publicos	2.890,75	1.613,49	
Otros	23.525,13	5.423,70	
Gastos financieros	1.152,66	-	
Total	252.259,77	114.817,27	

Dentro de los parámetros contables y en base a los principios de contabilidad generalmente aceptados PCGA y en base a las normas ecuatorianas de contabilidad NEC y Normas de Internacionales de Información Financieras NIIF, las cuentas de gastos generales de operación y sus provisiones fueron realizadas correctamente

9. FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, se procedió a la revisión del estado financiero Flujo de efectivo mediante el método directo, para verificación de la entrada y salida del efectivo y sus equivalentes mostrando que en este periodo hubo un incremento en sus operaciones por el valor de US\$ 93.661,61 quedando al final de sus operaciones el equivalente de efectivo por el valor de US\$ 189.103,40

10. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del 2018, los libros contables y la parte tributaria fueron revisada bajo pruebas selectivas y nuestra revisión no se encuentre anomalías que ameriten opinión diferente, esta información esta disponibles para la revisión de parte de las entidades de control.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas celebrada el 25 de marzo del 2019.

12. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha del informe (Abril 25 del 2019) de los auditores independientes no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición