

SUMASER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía SUMASER S.A., está constituida en Ecuador desde el 04 de Octubre del año 2006, su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil - Ecuador, Urdesa Central, Víctor Emilio Estrada No. 604 y las Monjas Piso 2 Oficina No. 6.

El objetivo principal de la compañía es la actividad de Importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización de equipos, materiales, repuestos, accesorios, bombonas de gas, mantenimiento, servicios de Asesoramiento Empresarial, todo cuanto se relacione con este tipo de actividad pudiendo para el efecto contratar con personas naturales y jurídicas, en cualquier lugar del país.

Durante el año 2015, la Compañía si tuvo operaciones de ventas y compras.

2. POLÍTICAS CONTABLES

2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO:

Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los Estados Financieros de SUMASER S.A., al 31 de diciembre del 2015, fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos, tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015, debieron incorporar los efectos de los ajustes bajo NIIF, únicamente para efectos de presentación comparativa. Para el caso de la compañía no existieron diferencias producidas por el cambio de normativa contable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015.

2.2. BASES DE PRESENTACIÓN:

Los Estados Financieros de SUMASER S.A. al 31 de diciembre del 2015, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.3. REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:

Los Estados Financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Saldo al 31 de Diciembre del 2015

Caja US \$2.637,87

2.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES: Están dadas principalmente por anticipos de clientes, hasta su liquidación total, además estos anticipos no generan interés, no es necesario el efectuar provisiones requeridas legalmente por no presentar incobrabilidad. Toda vez que se liquiden en el período e igualmente no quedan valores pendientes por menos de un año.

Para nuestro caso el saldo de esta cuenta es: \$0,00

2.6. INVENTARIOS:

Los Inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor.

INVENTARIO DE PROD. TERMINADOS Y MERCAD. EN ALMACEN	530,900.00
INVENTARIO DE HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y ACCESORIOS	182,113.90

2.7. VALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El costo de Muebles y Enseres y Equipos, se encuentra registrado al costo de adquisición los cuales se revalorizan de acuerdo a las últimas disposiciones legales vigentes. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes.

Para nuestro caso el saldo de esta cuenta es: \$6.260,65

2.8. CLASIFICACIÓN DE LOS PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES:

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Este rubro está compuesto por proveedores de bienes y servicios locales, mismos que al cierre del ejercicio económico mantienen en nuestros saldos US\$ 161.155,45

2.10. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO:

Existiendo utilidades de acuerdo con disposiciones transitorias, la Compañía mantiene Utilidades por pagar a sus trabajadores del 15%: \$2.708,44 pagables hasta el 15 de Abril del 2016.

2.11. OBLIGACIONES CON EL IESS:

Responsabilidad Patronal por \$608,39.

2.10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES:

Este rubro está compuesto por proveedores de bienes y servicios locales, mismos que al cierre del ejercicio económico mantienen en nuestros saldos US\$ 300.982,13

2.12. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:

Otras obligaciones con proveedores por \$169.058,25

2.13. CAPITAL SOCIAL:

El Capital Social de la Compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US\$1.00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del Patrimonio Neto. No se ha realizado un aumento de capital atribuible a la emisión de nuevas acciones que se presenten en el Patrimonio Neto como un Aumento de Capital, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

los accionistas de la Compañía **SUMASER S.A.**, señores: GUIJARRO RIVERO HORACIO ISMAEL propietario de 16.182 acciones ordinarias y nominativas con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América y VASCO VISCAINO SILVANA DEL ROCIO propietario de 5.394 acciones ordinarias y nominativas con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período mas cercano en el que se conocen.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICL.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de Septiembre del 2006, establece que a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en Ecuador, deben preparar sus estados Financieros en base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NICs), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Mediante resolución No. 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías establece cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las compañías y entes sujetos de control. DE acuerdo al cronograma la Compañía SUMASER S.A. definió como su período de implementación a partir del 1 de enero del 2014.

4. CONCILIACION ENTRE NIIF Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS EN EL ECUADOR:

La Compañía no registró ningún efecto como producto de la aplicación de las NIIF, por lo cual el patrimonio según NEC es similar al patrimonio según NIIF.

5. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:

La preparación de los presentes estados financieros es de conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad Económica de la entidad, con el propósito de

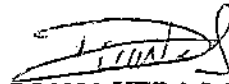
determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

6. ACTIVOS FINANCIEROS:

La compañía clasifica sus activos Financieros en las siguientes categorías: anticipos y préstamos a empleados y cuentas por cobrar clientes. La clasificación depende de propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.



HORACIO ISMAEL GUIJARRO RIVERO
GERENTE GENERAL



ECO. DIANA VERA LOGACHO
CONTADOR