

SUMASER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía SUMASER S.A., está constituida legalmente en Ecuador desde el 28 de Septiembre del año 2006, su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil en Víctor Emilio Estrada 604 y las Monjas, Piso dos oficina seis.

El objetivo principal de la compañía es la actividad 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.

Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adaptada en el Ecuador desde el año 2000.

NOTA 1.- BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros adjunto al 31 de Diciembre del 2016, fueron presentados de acorde con las normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos.

Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos realizados fueron los adecuados en las circunstancias.

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

NOTA 2.- ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: anticipos y préstamos a empleados y cuentas a cobrar clientes. La clasificación depende del 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.

- Efectivo y Equivalentes al Efectivo: \$10.500,00
- Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales: \$10.963,67
- Activos por Impuestos Corrientes: \$4.225,99

NOTA 3.- INVENTARIOS

- Al 01 de Enero del 2016 corresponde a Inventario Inicial de Mercadería en Almacén por \$530.900,00
- Al 31 de diciembre del 2016 corresponde a Inventario Final por Mercadería en Almacén \$548.000,00
- Al 31 de diciembre del 2016 corresponde a Inventario Final de Suministros, Herramientas, Repuestos y Materiales: \$353.060,23

NOTA 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, comprende:

| | <u>2016</u> |
|--|-----------------|
| Edificios y otros Inmuebles (Excepto Terrenos) | 15,385.52 |
| Muebles y Enseres | 4,480.00 |
| Equipos de Computación | 6,000.00 |
| | 25,865.52 |
| Menos Depreciación Acumulada | -19,604.87 |
| TOTAL | 6,260.65 |

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

- Al 31 de Diciembre del 2016, corresponde a Cuentas por pagar Comerciales Corrientes Relacionadas Locales: \$266.781,81
- Cuentas por pagar a empleados por concepto de:

Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio: \$2.219,44
Beneficios Sociales: \$4.159,66

- Cuentas por pagar a la Seguridad Social de: \$693,03
- Al 31 de Diciembre del 2016, corresponde a Cuentas por pagar Comerciales No Corrientes Relacionadas Locales: \$547.358,83

NOTA 6.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de \$21.576,00 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.

Los accionistas de la Compañía **SUMASER S.A.**, son los señores: GUIJARRO RIVERO HORACIO ISMAEL propietario de 16182 acciones ordinarias y nominativas con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América y VASCO VISCAINO SILVANA DEL ROCIO propietaria de 5394 acciones ordinarias y nominativas con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 7.- 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 más cercano en el que se conocen.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.ICI.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.

NOTA 8.- 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.

NOTA 9.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.


EC. HORACIO GUJARRO RIVERO
GERENTE GENERAL
C.I.:0916360555


JUAN CARLOS BAQUE PARRALES
CONTADOR
C.I.: 1308322427