

SUMITOTAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2012
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SUMITOTAL S.A. fue constituida mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria trigésima octava suplente del cantón Guayaquil el 12 de Octubre de 2009, con Resolución de la Superintendencia No.6496 del 20 de Octubre de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil.

Su actividad económica principal es la Consulta legal y técnica.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2.008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2.008. La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2.012. De acuerdo al cual, la compañía SUMITOTAL S.A., se encuentra dentro del tercer grupo de aplicación, cuyo año de transición sería el año 2011 y de adopción el 2012.

2.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES-

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con cobros fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Propiedad, planta y Equipos

Están contabilizados al costo de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

Activos	Años	%
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y equipos de oficina	10	10
Equipos de computación	3	33
Vehículos	5	20

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2012 utilizando la tasa impositiva del 23%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Patrimonio

La compañía cuenta con un capital social de US\$ 800,00, representado por acciones.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el periodo a través del método del devengado, es decir, todos los ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los productos y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el periodo en que se consumen, además, existe correlación con los ingresos de las actividades ordinarias de la compañía.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

2012

BANCOS 3.105,27

4.2. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2012</u>
Comerciales	2.500,00
Otras cuentas por cobrar	975,75
Provisión Ctas Incobrables	0,00
	<u>3.475,75</u>

4.3. Propiedad, Planta y Equipos

El siguiente es el movimiento de las Propiedades Plantas y Equipos:

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Diciembre 31,</u> <u>2012</u>
Muebles y enseres	760,00	930,69	1.706,43
Equipo de computación	2.120,00	0	2.120,00
Depreciaciones	<u>(30,69)</u>	<u>(790,12)</u>	<u>(820,81)</u>
TOTAL ACTIVOS FIJOS	<u>2.849,31</u>		<u>3.005,62</u>

4.4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>31 de Diciembre</u> <u>2012</u> <i>(US Dólares)</i>
Préstamo accionista	3,878.00
Obligaciones con instituciones	1,209,80

4.5. PARTICIPACION TRABAJADORES 15%:

Al 31 de diciembre del 2012, la participación trabajadores 15% presenta el siguiente detalle:

Participación Trabajadores 15%	<u>2012</u> 652,65
--------------------------------	-----------------------

4.6. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2012, el Impuesto a la Renta presenta el siguiente detalle:

Impuesto a la Renta	<u>2012</u> 933,15
---------------------	-----------------------

4.7. PATRIMONIO

Resultados Acumulados

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1. INGRESOS

El siguiente es un resumen de los ingresos - servicios:

	31 de Diciembre
	<u>2012</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Venta de servicios	<u>31.534.16</u>

5.2. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de administración al:

2012	27.173.18
	<i>(US Dólares)</i>

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía presenta todas sus actividades clasificadas en Operativas, Financiamiento y de Inversión; así como sus variaciones.

7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SUMITOTAL S.A. no presenta cambios en su Patrimonio, referentes a aumentos de capital o revalorizaciones.

7.1. Riesgos de la Compañía

Una vez analizado el proceso efectuado en su periodo de transición, así como también en el año de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, se determina que SUMITOTAL S.A. presenta en sus Estados Financieros un bajo riesgo financiero.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.



FAUSTO REDROVAN GONZALEZ
Contador General