

# SUMITOTAL S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31-2016

(Expresados en dólares de EUA)

### 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

SUMITOTAL S.A. fue constituida mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría trigésima octava suplente de cantón Guayaquil el 12 de 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 de las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

#### 2.1. DECLARACION 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 ND. 06-Q-ICt.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 enero del 2009

Esta disposición fue ratificada mediante Registro Oficial No. 378 SP del 10 de julio del 2008, en Resolución No. ADM 08199; mediante Registro Oficial No. 498 de 33 de diciembre del 2008.

#### 2.2. BASES DE MEDICION

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 moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21.

### 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaboradas 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).

### **Efectivo 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.

### **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.

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

### **Cuentas por Pagar**

La compañía registra sus pasivos financieros a] costo amortizado, en cumplimiento de la norma

### **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.

### **Impuesto a la Renta**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2016 utilizando tasa impositiva del 22%.

### **Patrimonio**

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

### **Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos se reconocen en el período a través del método del devengado, es decir, todos ingresos se identifican y contabilizan al momento de realizarse la transferencia de dominio de los servicios y a su vez, los costos y gastos se reconocen en el período en que se consumen.

#### 4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

##### 4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2016, cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

Caja	\$ 500.-
Bancos	6.908,94

##### 4.2. Cuentas por Cobrar

Clientes	\$ 4.211,63
Ret IVA C1	1.202,15
Ret Fuente C1	1.276,91

##### 4.3. Propiedad Planta y Equipos

	<u>2016</u>
Muebles y enseres	\$ 3.716,20
Equipo de computación	2.120,00
Vehículo	25.437,95
Depreciaciones	<u>( 9.072,35)</u>

TOTAL ACTIVOS FIJOS \$ 22.201,80

##### 4.4. Cuentas por Pagar

Obligaciones	
Ad. Tributaria	\$ 1.083,37
less	499,46

##### 4.5. Participación de trabajadores 15%:

La participación de trabajadores 15% por el año 2016 es \$ 823,06

##### 4.6. Impuesto a la Renta

El Impuesto causado por el año 2016 es \$ 1.026,08

#### 4.7. Patrimonio

##### Resultados Acumulados

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

#### 5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

##### 5.1. Ingresos

Por la venta de servicios \$ 64.345,11

##### 5.2. Costos y Gastos

Gastos Administrativos \$ 58.858,05

#### 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.

Fausto Redován González  
Contador  
RNC 18-975