

SUMITRAG S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía se denomina SUMITRAG, ES UNA SOCIEDAD ANÓNIMA, la misma que fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura de constitución celebrada el 05 de mayo del 2011, y posteriormente inscrita en el REGISTRO MERCANTIEL el 13 de mayo del 2011 con numero de fojas 44584 a 44605, Registro Mercantil Nº 8788

PLAZO DE DURACIÓN

El plazo de duración establecido para la es de 50 años mismos que se establecieron dentro de la escritura de constitución, los cuales son considerados a partir de su inscripción en el registro mercantil que para el efecto se lo realizo en la ciudad de Guayaquil a los 13 días del mes mayo del 2011, plazo que podrá prorrogarse o reducirse únicamente a través de resolución emitida por la junta general de accionistas de la compañía.

CAPITAL SUSCRITO

El capital autorizado para la compañía fue de \$1.600,00 en tanto que el capital suscrito es de \$800.00 dólares de los Estados Unidos, el mismo que está dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas, de un valor nominal de \$1,00 dólar cada una. Sin

embargo la compañía podrá realizar aumentos de capital en cualquier tiempo siempre y cuando se cuenta con la potestad de la Junta General de Accionistas para autorizar el aumento de capital social una vez que se haya cumplida las formalidades legales establecidas por la Superintendencia de Compañías para tal efecto.

OBJETO SOCIAL

La compañía tiene como principal actividad la importación y venta de tecnología digital como taxímetros, relojes satelitales, y GPS de todo tipo; además de la importación y venta al por mayor y menor de papel térmico de todo tipo.

ADMINISTRACION Y REPRESENTACION

La compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas y Administrada por el Presidente, el Gerente General, los Gerentes y Subgerentes que la junta General designe, quienes tendrán las atribuciones que les competen por las leyes, así como los señalados por los estatutos de la compañía.

NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables:

La compañía para lo referente a la presentación y preparación de sus Estados Financieros a aplicado prácticas contables de general aceptación y actualmente vigentes en la

república del Ecuador, que en resumen las más significativas y utilizadas por la Compañía para la elaboración de los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2013, se basan en la acumulación y conforme a las disposiciones y parámetros establecidos por NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIFs). Que actualmente son de aplicación obligatoria dentro del Ecuador.

✓ **Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros se presentan valorados en moneda de dólares americanos, la misma que se encuentra actualmente en circulación nacional, el control se lo realiza con base precios históricos vigentes a las fechas en que incurrieron las transacciones, bajo el sistema de devengo.

✓ **Bienes e instalaciones**

Actualmente la empresa cuenta con varias sucursales a nivel nacional, y al no contar con instalaciones propias se ha visto en la necesidad de arrendar varios edificios para uso tanto de la matriz así como de cada una de sus sucursales, donde se encuentra desarrollando sus actividades de venta e instalación de sus productos fabricados y comercializados así como también el mantenimiento de los mismos.

Depreciaciones

Las depreciaciones aplicadas por la compañía a los diferentes tipos de activos fijos que mantiene, se los ha realizado conforme a las tablas de vida útil así como a los porcentajes de depreciación que se establecen en el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno como se detalla a continuación:

BIENES SUJETOS A DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL	%
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Computo	3	33,33
Equipo de Oficina	10	10
Maquinaria e Instalaciones	10	10
Edificios y Obras Cíviles	20	5
Vehículos	5	20

✓ Ingresos Acumulados

Durante el presente ejercicio económico la compañía muestra ingresos por concepto de:

- Venta Taxímetros
- Venta de Papel Térmico
- Mantenimiento
- Mantenimiento de equipos

Los cuales se los contabiliza de forma acumulativa durante el ejercicio económico, cabe recalcar que la compañía registra un mayor ingreso por concepto de venta de taxímetros.

✓ **Costos y Gastos**

La compañía registra rubros por concepto de costos y gastos referente a sueldos, adquisición de inventarios, depreciación activos fijos, y un rubro por otros gastos, los mismos que son utilizados tanto para el área administrativa así como para la de producción y fabricación de los taxímetros comercializados por la compañía.

✓ **Otros ingresos**

Dentro de este rubro se encuentran registran los ingresos que no son del giro normal de la compañía lo mismos que han sido registrados conforme la fecha en la cual se efectúan las transacciones correspondientes a la generación de dichos ingresos.

✓ **Pagos por aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS**

En lo que respecta a los aportes personales estos se han procedido a realizar el descuento respectivo a los empleados de acuerdo a los porcentajes establecidos que conjuntamente al porcentaje que por ley corresponde aportar al patrono, han sido cancelados en su totalidad aunque varios de estos han sido realizados fuera de los plazos establecidos para tal efecto provocando el incurrir en el pago intereses.

✓ Impuestos

La compañía ha procedido a presentar sus declaración de impuestos de forma razonable sin embargo no cuenta con la documentación de respaldo principalmente en lo que respecta a las importaciones con lo cual se hace imprescindible el recabar toda esa información y mantenerla en archivo a fin de evitar posibles sanciones, además se muestran rubros pendientes de pago al cierre del ejercicio económico lo cual se deben cancelar lo antes posibles y evitar la acumulación de intereses como es el caso de varias declaraciones que han sido presentadas fuera de los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas lo cual ha repercutido en el pago de multas e intereses.

NOTA 3. Efectivo, Caja, Bancos

Con respecto al manejo del dinero proveniente de las ventas que efectúa la compañía tanto a nivel de su matriz como de cualesquiera de sus sucursales a nivel nacional estos son depositados en la cuenta corriente No. 0201011627749 del Banco Procredit la cual se encuentra a nombre de la compañía, cuya apertura se realizó en el ejercicio económico correspondiente al año 2012.

Sin embargo cabe recalcar que los depósitos son realizados una vez que se hayan descontado los egresos de caja por concepto de pagos y compras por diferentes conceptos para uso del área administrativa y de producción.

Durante el presente ejercicio económico no se ha procedido a realizar la apertura de un fondo destinado para el manejo de caja chica, razón por la que todos los pagos por servicios y bienes adquiridos para el normal funcionamiento de la compañía son realizados directamente de caja general con el efectivo de las ventas diarias.

NOTA 4. EXIGIBLE

El saldo al 31 de diciembre de 2013 asciende a \$3.447,74, el mismo que se encuentra conformado de la siguiente manera:

ACTIVO EXIGIBLE		\$ 3.447,74
Cuentas y Documentos por cobrar clientes	\$	1.197,60
Crédito Tributario IVA	\$	1.289,40
Crédito Tributario Renta	\$	960,74

De acuerdo a la sección 11 de las NIIF's para PYMES la compañía reconoce sus cuentas por cobrar como Instrumentos de deuda, por el valor de la factura. En base al análisis realizado por la administración, nos muestra que esta cuenta representa el 7.89% en relación al total del activo misma que se ve reflejada en los resultados financieros del presente ejercicio contable, con lo cual se puede notar que gracias a la adecuada gestión aplicada para el cobro de créditos otorgados a clientes se ha logrado una recuperación adecuada de estos rubros importantes para la empresa. Tal criterio de asignación se lo hace en atención al deterioro de los instrumentos financieros citado en la sección mencionada.

NOTA 5. REALIZABLE

Al final del período contable la compañía muestra un saldo de \$ 6.119,75 en inventario de mercaderías. Su reconocimiento y medición se tomó bajo el criterio de la sección 13 de las NIIF's para PYMES, es así que el costo reflejado viene del valor de la factura de compra, más los rubros que permiten su ubicación, siendo la técnica de medición el COSTO PROMEDIO PONDERADO.

NOTA 6. ACTIVO FIJO

La compañía refleja un saldo neto en activos fijos por un valor de \$11.970,69, de acuerdo al siguiente cuadro:

ACTIVOS FIJOS			\$ 11,970,69
DEPRECIABLES		\$ 17.843,74	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 4,960,43		
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 8550,81		
EQUIPO DE OFICINA	\$ 4.332,50		
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		\$ -5.873,05	
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	\$ -2,949,34		
Dep. Acumulada Equipo de Computo	\$ -2.696,53		
Dep. Acumulada Equipo de Oficina	\$ -227,18		

Su reconocimiento y reflejo en los estados financieros se lo hace por el valor de la factura más los rubros incurrido para su puesta en funcionamiento de acuerdo al tipo de activo dijo, lo que permiten su ubicación y posterior generación de ingresos. Los porcentajes de depreciación se aplican de acuerdo al método lineal, tomando como vida útil la establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento de aplicación los mismos que fueron citados anteriormente. Durante la elaboración del presente informe y en relación a la fecha de constatación y revisión física no se evidencia deterioro en los activos fijos antes mencionados, por tal razón no se procedió a realizar ningún tipo de ajuste por deterioros con respecto a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables para PYMES.

NOTA 7. PASIVOS

En lo concerniente a este concepto la compañía refleja en sus estados financieros la suma total por pasivos de \$ 31.125.47 los mismos que se encuentran representados de la siguiente manera.

PASIVOS

CORRIENTE	31.125,47
------------------	------------------

Proveedores	4.501,62
Impuesto por Pagar	275,71
Aportes IESS por Pagar	1.025,55
Beneficios Empleados	3.970,89
Participación Trabajadores	484,03
Otras Cuentas Por Pagar	20.867,67

Cabe recalcar que actualmente la empresa mantiene únicamente deudas de corto plazo es decir corrientes en vista que no ha tenido la necesidad de gestionar préstamos a largo plazo, por otro lado existen rubros pendientes por cumplir respecto a las obligaciones patronales con los empleados como son participación de trabajadores, liquidaciones de empleados, pago de beneficios sociales de ex trabajadores así como préstamos a título personal por parte del señor gerente general de la compañía.

NOTA 8. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2013 por patrimonio suman un valor de \$12.542.44 el mismo que está compuesto de la siguiente manera:

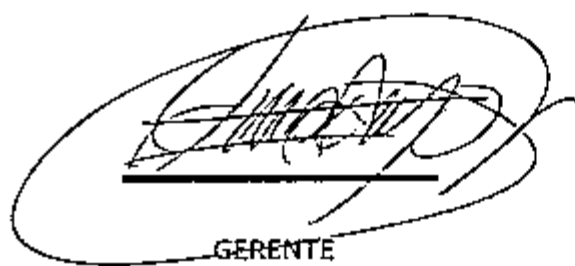
PATRIMONIO

CONTROLADO		12.542,44
Capital Emitido	800,00	
Reversas	1.333,06	
Ganancias Acumuladas	7.940,81	
Utilidad Del Ejercicio	2.468,57	

TOTAL PATRIMONIO

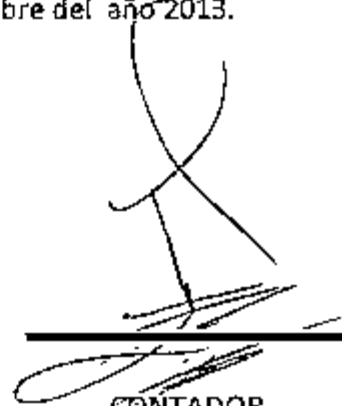
12.542,44

La compañía no ha procedido a dar un destino a las utilidades correspondientes a ejercicios económicos de años anteriores razón por la cual aún se ven reflejadas dentro de los estados financieros del ejercicio con cierre al 31 de diciembre del año 2013.



GERENTE

Ing. Luis Amaya Villalva



CONTADOR

Ing. C.P.A. JOFFRE LEMA
Reg N°. 1010-13-1244815