



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La compañía se denomina SUMITRAG, es una SOCIEDAD ANONIMA, la misma que fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura de constitución celebrada el 5 de mayo del 2011 y posteriormente inscrita en el REGISTRO MERCANTIL el 13 de mayo del 2011 con numero de hojas 44584 a 44605, Registro Mercantil N- 8788.

### PLAZO DE DURACION

El plazo de duración establecido para el funcionamiento es de 50 años mismos que se establecieron dentro de la escritura de la constitución, las cuales son consideradas 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 de 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 suscrito es de \$800.00 dólares de los Estados Unidos, el que está dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas, de un valor nominal de \$1.00 dólares cada una.



## **OBJETIVO SOCIAL**

La compañía tiene como principal actividad la importación y venta de tecnología digital como taxímetros, relojes satelitales, GPS de todo tipo, venta de papel térmico, venta de tablets, servicios de Rastreo Satelital, y despacho de taxi a nivel nacional.

## **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. POLITICA Y PRACTICAS 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 2015, se basa en la acumulación y conforme a las disposiciones y parámetros establecidos por las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIFs)**. Que actualmente son de aplicación obligatoria dentro del Ecuador.



## **PREPARACION 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 realizo con base a 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 y locales comerciales para uso tanto de la matriz como de cada una de las sucursales, donde, desarrolla sus actividades de venta, instalaciones y mantenimiento de sus productos fabricados y comercializados.

## **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 establece en reglamento para la aplicación de la Ley De Régimen Tributario Interno como se detalla a continuación:

BIENES SUJETOS A DEPRECIACION	VIDA UTIL	%
Muebles Y Enseres	10	10
Equipo De Oficina	3	33.33
Equipo De Computo	10	10
Maquinaria E Instalaciones	10	10
Edificios Y Obras Publicas	20	5
Vehículos	5	20

#### INGRESOS ACUMULADOS

- Durante el presente ejercicio económico la compañía muestra ingresos por concepto de:
- Venta de taxímetros e impresoras
- Venta de papel térmico
- Mantenimiento
- GPS
- Rastreo satelital

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

#### COSTOS Y GASTOS



Al finalizar el año 2015 la compañía registra rubros por concepto de costos y gastos referente a sueldos, adquisición de inventarios, depreciaciones de activos fijos, gastos administrativos y un rubro por otros gastos, los mismos que son utilizados tanto para el área administrativa así como para la 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 mismo 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 vía rol de pagos 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 de intereses.

### **IMPUESTOS**

La compañía ha procedido a presentar sus declaraciones de impuestos de forma razonable, cumpliendo con las disposiciones establecidas por el SRI. En el balance presenta rubros pendientes de pago al cierre del ejercicio



económico, lo cual se procederá a pagar el mes concurrente para evitar multas e intereses que establece el Servicio de Rentas Internas.

### **NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

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



#### **NOTA 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de diciembre del 2015 asciende a \$869,12, el mismo que se encuentra conformado de la siguiente manera:

<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 869,12</b>
Crédito Tributario RENTA	\$ 869,12

De acuerdo a la sección 11 de las NIFF's para PYMES la compañía reconoce sus cuentas por cobrar como instrumentos deuda, por el valor de la factura.

#### **NOTA 5. INVENTARIOS**

Al final del periodo contable de la compañía muestra un saldo de \$202.615,80 en inventario de mercaderías. Su reconocimiento y medición se tomó bajo el criterio de la sección 13 de las NIFF's para PYMES, es así que el costo reflejado viene del calor de la factura de compra, más los rubros que permiten su ubicación, siendo la técnica de medición el COSTO PROMEDIO PONDERADO.

#### **NOTA 6. ACTIVOS FIJOS**

La compañía refleja un saldo en activos fijos por un valor de \$50.368,82, de acuerdo al siguiente cuadro:



<b>ACTIVOS FIJOS</b>		<b>50.368,82</b>
<b>DEPRECIABLES</b>		<b>76.327,79</b>
MUEBLES Y ENSERES	25.657,72	
EQUIPO DE COMPUTACION	21.099,37	
VEHICULOS	27.498,20	
OTROS ACTIVOS	2.072,50	
<b>DEPRECIACIONES ACUMULADAS</b>		<b>-25.958,97</b>
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-5.821,56	
(-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-14.803,59	
(-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-4.812,36	
(-) DEP. ACUM. OTROS ACTIVOS	-521,46	

Su reconocimiento y reflejo en los estados financieros se lo hace por el valor de la factura más rubros incurridos para su puesta en funcionamiento de acuerdo al activo fijo, lo que permite su ubicación y posteriormente generación de ingresos. Los porcentajes de depreciación se aplican de acuerdo al método lineal, tomando como vida útil establecida por la Ley Del 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 aplicadas para PYMES.

#### **NOTA 7. PASIVOS**

En lo concernientes a este concepto la compañía refleja en sus estados financieros la suma total por pasivos de \$ 250.696,32 los mismos que se encuentran representados de la siguiente manera.



2	PASIVO	250.696,32
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	106.814,35
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	7.038,03
2010703	CON EL IESS	67.366,22
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	17.500,92
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.752,87
2011001	ANTICIPOS DE CLIENTES CORRIENTES	49.223,93

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 existe rubros pendientes por cumplir respecto a obligaciones patronales con los empleados como son participación de trabajadores, liquidaciones de empleados, pago de beneficios sociales; debido a cambios de tarifas se obtuvo un anticipo de clientes los cuales serán facturados conforme se vaya realizando la instalación de los equipos y mantenimientos correspondientes..

#### NOTA 8. PATRIMONIO

Los saldos determinados al 31 de diciembre del 2015 por patrimonio suman un valor de \$6.063,06 el mismo que está compuesto de la siguiente manera:

3	PATRIMONIO NETO	6.063,06
301	CAPITAL	800,00
304	RESERVAS	2.010,65
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.252,41



La compañía no ha procedido a dar un destino a las utilidades correspondiente al ejercicio económico de años anteriores razón por lo cual aún se ven reflejadas dentro de los estados financieros del ejercicio con cierre al 31 de diciembre del año 2015. -

**ING. LUIS AMAYA**  
**GERENTE GENERAL**

**ING. DIEGO RIVADENEIRA**  
**CONTADOR**  
**CPA 35278**