NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2014
SATRACK S.A.
RUC 1792337321001

Algunas observaciones importantes a los Estados Financieros a Diciembre del 2014 de SATRACK S.A., son:

1. OPERACIONES

SATRACK S.A. es una compañía ecuatoriana que está constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 14 de septiembre de 2011, con un plazo de duración de cien años.

El objeto de la compañía consiste principalmente importar, exportar, desarrollar, instalar, distribuir, vender, arrendar o comercializar sistemas de rastreo de bienes, especialmente para vehículos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda en curso legal adoptada por la República del Ecuador.

Las transacciones en moneda extranjera (diferente a dólares de EE.UU.) se convierten a la moneda funcional al tipo de cambio de cierre de la moneda original y las diferencias se incluyen en pérdidas y ganancias del año.

Efectivo y sus Equivalentes

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo de alta liquidez que son inmediatamente convertibles a cifras de efectivo conocidas y las cuales están sujetas a un riesgo mínimo de cambios en su valor.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos por servicios serán reconocidos basados en el progreso de los servicios prestados en la fecha del balance.

Los gastos o costos se reconocen en el período en que se recibe la prestación del servicio o se recibe el bien.

Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos están registrados al costo de adquisición y se presentan netos de la depreciación acumulada.

La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

- Equipo de Oficina 10%
- Muebles y Enseres 10%
- Equipos de computación 33.33%

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma SATRACK S.A. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de efectivo y sus equivalentes están conformados de la siguiente manera:

	2014
CAJA CHICA QUITO	300.00

BANCO PICHINCHA	41.227,47
BANCO PACÍFICO	15,082.73
TOTAL	**$ 56,610.20**

4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 están conformados de la siguiente manera:

	2014
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	207,898.85
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2,415.15)
TOTAL	**$ 205,483.70**

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 están conformados de la siguiente manera:

ANTICIPOS PROVEEDORES LOCALES	2014
MOSCOSO ENRIQUEZ EUGENIA DEL ROCIO	28.80
LUCERO JACOME MARIO HERNAN	27.00
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	1.38
ANTICIPOS PROVEEDORES EXTERIOR	
POINTER	47.00
ANTICIPO DE VIAJES	

CHAVEZ BARREIRO CARLOS DANIEL	100.75
JUAN CARLOS BARRERA	100.00
CHAPACA SUNTAXI ALEX ROBERTO	260.00
CASTRO FLORES HUGO	40.00
GUERRERO TEJADA OSCAR OSWALDO	4.00
GARCIA LUIS	5.65
TOTAL	**$ 614.58**

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 los inventarios de la Compañía están constituidos de la siguiente manera:

	2014
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA	123,299.83
MERCANCIA EN TRÁNSITO	(4.15)
TOTAL	**$ 123,295.68**

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2014 los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

	2014
EQUIPO DE OFICINA	12,362.48
MUEBLES Y ENSERES	1,421.79
EQUIPO DE COMPUTO	79,660.23
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2.16
TOTAL	**93,446.66**
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-74,684.47
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO DE DEPRECIACIÓN	**$ 18,762.19**

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de cuentas por pagar comprenden lo siguiente:

PROVEEDORES LOCALES	2014
TECNOVA S.A.	0.41
SERVIENTREGA ECUADOR S.A.	513.19
BIGAIL YOLANDA GRANDA PORRAS	36.30
ADRIANA ELIZABETH AVENDAÑO CASTRO	355.86
MOROCHO OÑA ELIANA VANESSA	77.28
LIBERTY SEGUROS S.A.	173.55
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A.	696.25
G4S SECURE SOLUTIONS ECUADOR CIA LTDA	39.88
IMPACTEG CIA LTDA	177.60
MORALES SOSA MONICA JACQUELINE	213.37
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	
POINTER TELOCATION LTD.	15,250.00
SATRACK INC DE COLOMBIA SERVISAT S.A.S	50,075.65
COMUNICACIONES INTEGRALES LA RED 360 S.A.S	468.00
RELACIONADAS DEL EXTERIOR	
SATRACK INC DE COLOMBIA SERVISAT S.A.S	23.00
TOTAL	**$ 68,100.34**

9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de otras cuentas por pagar están conformados de la siguiente manera:

	2014
RETENCIONES DE IVA	2,715.57
RETENCION EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	4,967.19

IVA VENTAS	6,389.61
CON EL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL	4,851.93
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5,013.56
TOTAL	**$ 23,937.86**

10. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO Y DIFERIDOS

Los saldos de cuentas por pagar a largo plazo al 31 de diciembre del 2014 están conformados de la siguiente manera:

	2014
JUBILACION PATRONAL	8,757.74
DESAHUCIO	5,306.56
TOTAL	**$ 14,064.30**

11. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el Impuesto a la Renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la pérdida tributaria, es como sigue:

	2014
PÉRDIDA SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS	161,362.07
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	23,303.90
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	(25,237.85)
PÉRDIDA TRIBUTARIA	**$ 163,296.02**

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social.- El capital social suscrito y pagado consiste de US$ 920,800.00 acciones de US$ 1 valor nominal unitario.

Resultado del Ejercicio.- El resultado a Diciembre genera una pérdida contable de US$ 161,362.07.

13. INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía mantiene distribuidos sus ingresos y gastos de la siguiente manera:

INGRESOS	**2014**
INGRESOS OPERACIONALES	775,470.45
OTROS INGRESOS	882.87
TOTAL	**776,353.32**
EGRESOS	
COSTOS	404,191.47
GASTOS ADMINISTRACION	355,136.65
GASTOS DE VENTAS	174,339.64
GASTOS NO OPERACIONALES	4,047.63
TOTAL	**$ 937,715.39**

ROBERTO MAURICIO SILVA L.
Representante legal

TAO ADVISORS
Contador