

SISTEMAS INTELIGENTES DE GESTION DE TRANSITO S.A.
SIGETRANS

Notas a los Estados Financieros

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de diciembre del 2015

Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas
Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo
Nómina de Socios o Accionistas.
Formulario de Administradores/Personal Ocupado.
Informe de Administrador
Informe de Comisario.
Notas a los Estados Financieros



Edgar Silva Faura
Gerente General



CPA Franklin Zambrano V.
Contador

SISTEMAS INTELIGENTES DE GESTION DE TRANSITO S.A. SIGETRANS

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

1. Actividad

La Compañía fue constituida en Julio 02 2004, el mismo que expide la Superintendencia de Compañías según Resolución con vigencia de 50 años.

Su actividad principal es de Actividades de Desarrollo Diseño e Implementación de Software y se encuentra ubicada en la provincia del Quito-Pichincha, en las calles Av. Monteserrín Calle Malvas y Azucena E15-30 Piso#2

Su representante legal es el Sr. Edgar Silva Faura como Gerente General, cuyo período de vigencia es de dos años.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Instrumentos Financieros

Los Activos y Pasivos Financieros se presentan a su valor razonable, designado como tales en su reconocimiento inicial, y clasificados de acuerdos a su negociación.

Beneficios a Empleados

Los beneficios de los empleados son reconocidos desde su fecha de ingreso y estos a la vez cargados en resultados en el período que se informa.

Reserva Legal

La ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado.

Reserva de Valuación

SISTEMAS INTELIGENTES DE GESTION DE TRANSITO S.A. SIGETRANS

Notas a los Estados Financieros

Representa la diferencia neta entre el valor de la compra y el valor del avalúo de las propiedades y equipos determinado por un perito.

El saldo acreedor de esta cuenta puede ser utilizado para capitalizar la compañía y compensar pérdidas, pero por ningún concepto podrá distribuirse como utilidades o cancelar la parte insoluble del capital suscrito.

Impuesta a la Renta

La provisión para impuesto a la renta está constituida a la tasa del 22% sobre la base imponible. En el caso de que reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

Ingresos y Gastos

Los Ingresos son reconocidos por las actividades ordinarias y al valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, teniendo en cuenta descuentos que se puedan originar de cualquier índole.

Los gastos son registrados sobre la base del devengado.

**SISTEMAS INTELIGENTES DE GESTION DE TRANSITO S.A.
SIGETRANS**

Notas a los Estados Financieros

3. Efectivo y Equivalente de Efectivo

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Caja-Bancos	16,061.18
	<u>16,061.18</u>

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Cuenta por Cobrar Clientes	38,074.00
	<u>38.074.00</u>

5. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Cliente NO Relacionados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Anticipos Proveedores	7,682.18
Otras Cuentas por Cobrar	44,433.75
Anticipos de Seguros	89.74
	<u>52,205.67</u>

**SISTEMAS INTELIGENTES DE GESTION DE TRANSITO S.A.
SIGETRANS**

Notas a los Estados Financieros

6. Activo por Impuestos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Crédito Tributario IVA	71,952.91
	71,952.91

El Crédito Tributario por IVA es por el efecto de las retenciones que realizan los clientes.

7. Propiedad y Equipo:

Esta Cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

Terreno	40.47%	13,000.00
Equipo de computación	3.48%	1,118.7
Vehículo	56.04%	18,000.00
Costo Total PPE	100.00%	32,118.70
Depreciación Acumulada	-95.81%	-15,715.43
Total de propiedad, planta y equipo	41,17%	16,403.27

La tasa de depreciación considerada para los bienes va en función de su desgates y con informes técnicos de ser el caso:

CUENTA	TASA DE DEP. ANUAL	TIEMPO DE VIDA UTIL
Equipo de Computación	33%	3 años
Vehiculos, Equipo de Transporte	20%	5 años

**SISTEMAS INTELIGENTES DE GESTION DE TRANSITO S.A.
SIGETRANS**

Notas a los Estados Financieros

8. Otros Activos Corrientes

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Otros Activos Corrientes	61,200.00
	<u>61,200.00</u>

9. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas por Pagar Proveedores No Relacionados	26,504.97
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Locales NR	74,626.28
	<u>101,131.25</u>

10. Cuentas por Pagar Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>
Impuesto a la Renta por pagar	2,825.44
	<u>2,824.44</u>

SISTEMAS INTELIGENTES DE GESTION DE TRANSITO S.A.
SIGETRANS

Notas a los Estados Financieros

11 Pasivos Corrientes por Beneficios a los Empleados

La cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Participación de Trabajadores	4,786.66
Obligaciones con el IESS	1,286.92
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios Empleados	4,133.99
	<hr/> 10,207.57 <hr/>

12. Provisiones Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Otras Provisiones	15,069.69
	<hr/> 15,069.69 <hr/>

13. Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta se encuentra conformada de la siguiente manera:

	2015
	<i>(US Dólares)</i>
Otras Pasivos Corrientes	35,420.99
	<hr/> 35,420.99 <hr/>

**SISTEMAS INTELIGENTES DE GESTION DE TRANSITO S.A.
SIGETRANS**

Notas a los Estados Financieros

14. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital pagado consiste de 42.850 acciones ordinarias con un valor nominal unitario US\$1.00, cuyas acciones están divididas de la siguiente manera

SOCIO	ACCIONES	COSTO/ACCION	TOTAL
Campaña Lucas Francisco David	8.570,00	1.00	8.570,00
Gisella Del Rocío Mata Peñafiel	34.280,00	1.00	34.380,00
Total	42.850,00		42.850,00

15. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta del 2015, la compañía consideró Gastos No Deducibles.

Las declaraciones de impuesto a la renta no han sido revisadas por las autoridades tributarias desde la fecha de constitución de la Compañía.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

SISTEMAS INTELIGENTES DE GESTION DE TRANSITO S.A.
SIGETRANS

Notas a los Estados Financieros

16. Eventos Subsecuente

Al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.
