

SERVICIOS MARITIMOS Y PORTUARIOS SUMATRA S.A

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

SERVICIOS MARITIMOS Y PORTUARIOS SUMATRA S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2015

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

ENTIDAD REPORTANTE

SERVICIOS MARITIMOS Y PORTUARIOS SUMATRA S.A se constituyó en la Ciudad de Esmeraldas, el 5 de junio del 2015, por Escritura Pública, y dicha constitución fue aprobada por el intendente de Compañías bajo expediente #179530.

Su Objeto Social es:

La compañía tiene por objeto social la actividad de operador portuario, para realizar servicios a la carga; de estiba y desestiba, carga y descarga, puesta a disposición de mano de obra para transferencia de carga.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF, normas prescritas por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del estado.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo al movimiento de la empresa durante el año 2015.

B) Periodo Contable

Los estados financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de situación financiera del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015.

Los estados de resultados integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015.

El Estado de cambios en el patrimonio neto, del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015.

El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2015.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo está conformado por el saldo de Caja y Bancos.

E) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende \$ 800.00 participaciones a un valor nominal por participación a un \$1.00.

SUMATRA .SA
BALANCE GENERAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015

	Ref.	2014	2015
Activos			
Activo Corriente		\$ 800,00	\$ 4.641,50
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 800,00	\$ 121,22
Cuentas y Documentos por Cobrar	4		\$ 2.077,28
Activos por Impuestos Corrientes	5		\$ 1.442,99
Otros Activos Corrientes	6		\$ 1.000,00
Total Activo		\$ 800,00	\$ 4.641,50
Pasivos			
Pasivo Corriente		\$ -	\$ 3.994,64
Obligaciones con Instituciones Financieras	7		\$ 938,99
Impuesto a la Renta por pagar	8		\$ 1.534,54
Administración tributaria	9		\$ 561,25
Pasivos Corriente por Beneficios Empleados	10		\$ 838,63
Otros Pasivos Corrientes	11		\$ 121,23
Total Pasivos		\$ -	\$ 3.994,64
Patrimonio	12	\$ 800,00	\$ 646,85
Total Patrimonio		\$ 800,00	\$ 646,85
Total Pasivo + Patrimonio		\$ 800,00	\$ 4.641,49

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SUMATRA S.A
ESTADO DE PERDIDA Y GANANCIA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014-2015

	Ref.	2014	2015
INGRESOS			
Ventas Netas	13	\$	57.054,52
GASTOS			
De administración, operativos y venta	14	\$	55.356,46
Financieros	15	\$	72,90
		\$	-
		\$	55.429,36
(Pérdida) Utilidad operacional	\$	-	\$ 1.625,16
(Pérdida) Utilidad antes de participación de los trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	\$	-	\$ 1.625,16
Participación de los trabajadores en las utilidades	\$	-	\$ 243,77
Impuesto a la renta		\$	1.534,54
(Pérdida) Utilidad neta del año	\$	-	\$ (153,15)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SUMATRA S.A
ESTADO DE VARIACION PATRIMONIAL
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2014 - 2015

Ctas / Patrimoniales	Ref. de Notas	Capital	Perdidas del Ejercicio	Total
Saldos al 1 de enero del 2015	12	\$ 800,00		\$ 800,00
Utilidad / Pérdida neta del año		\$ -	\$ (153,15)	\$ (153,15)
Saldos al 1 de enero del 2016		\$ 800,00	\$ (153,15)	\$ 646,85

SUMATRA S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015 (En Dólares Americanos)

Flujo de Efectivo Método Directo	2015
Actividades de Operación	
Ventas	\$ 57.054,52
Otros Ingresos	
(-) S.F. Ctas y Documentos por Cobrar Clientes	\$ (2.077,28)
(-) S.F. Impuestos Retenidos	\$ (1.442,99)
(-) S.F. Otros activos No Corrientes	\$ (1.000,00)
Efectivo recibido por clientes	\$ 52.534,25
<hr/>	
Gastos administrativos	\$ (55.429,36)
Acreedores diversos	\$ 3.994,64
Pagos realizados gastos operación	\$ (51.434,72)
Efectivo pagado a proveedores y empleados	\$ (51.434,72)
<hr/>	
(-) Participación Trabajadores	\$ (243,77)
(-) Impuesto a la Renta	\$ (1.534,54)
<hr/>	
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	\$ (678,78)
Disminución neto de efectivo	\$ (678,78)
Efectivo al principio del año:	\$ 800,00
Efectivo al fin del año	\$ 121,22

Flujo de Efectivo Método Indirecto	2015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:	
Utilidad neta del año	\$ 1.625,16
Ajuste por partidas distintas al Efectivo	
Depreciación y Amortización	\$ -
(-) Participación Trabajadores	\$ (243,77)
(-) Impuesto a la Renta	\$ (1.534,54)
	\$ (153,15)
<hr/>	
Cambios en activos y pasivos:	
Efectivo neto proveniente de actividades de operación:	\$ (678,78)
<hr/>	
Disminución neto de efectivo	(678,78)
Efectivo al principio del año:	\$ 800,00
Efectivo al fin del año	\$ 121,22

Nota Contable # 3
Flujo y Equivalente a Efectivo

	Referencia	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	<u>a Notas</u>		
Caja General	3		\$ 121,22
Banco Pacifico		\$ 800,00	
		\$ 800,00	\$ 121,22

Nota Contable # 4
Ctas y Clientes por Cobrar

	Referencia	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	<u>a Notas</u>		
Clientes No Relacionados	4		
F/ 85 EUKOR CAR CARRIERS		\$ -	\$ 2.077,28
		\$ -	\$ 2.077,28

Nota Contable # 5
Activos por Impuestos Corrientes

	Referencia	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	<u>a Notas</u>		
Crédito Tributario (IVA)	5		\$ 1.320,84
Crédito Tributario (RTA)			\$ 122,15
		\$ -	\$ 1.442,99

Nota Contable # 6
Otros Activos Corrientes

	Referencia	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	<u>a Notas</u>		
Garantías	6		\$ 1.000,00

\$ - \$ 1.000,00

Nota Contable # 7	Referencia	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>a Notas</u>		
Sobregiro Banco Pacifico	7	\$	938,99
		\$ -	\$ 938,99

Nota Contable # 8	Referencia	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Impuestos por pagar	<u>a Notas</u>		
Impuesto a la Renta por pagar	8	\$	1.534,54
		\$ -	\$ 1.534,54

Nota Contable # 9	Referencia	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Administración Tributaria	<u>a Notas</u>		
Administración Tributaria	9	\$	561,25
		\$ -	\$ 561,25

Nota Contable # 10	Referencia	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Beneficios Empleados	<u>a Notas</u>		
15% Participación Trabajadores		\$	243,77
Obligaciones IESS	10	\$	594,86
		\$ -	\$ 838,63

Nota Contable # 11	Referencia	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Otros Pasivos Corrientes	<u>a Notas</u>		
Ctas por pagar Socios	11	\$	121,23
		\$ -	\$ 121,23

Nota Contable # 13 VENTAS	Referencia a Notas	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Ventas 12%	13		\$ 5.004,45
Exportaciones Netas Locales			\$ 52.050,07
		\$ -	\$ 57.054,52

Nota Contable # 14 Gastos Administrativos / Operacionales	Referencia a Notas	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Salarios	14		\$ 6.447,33
Aporte Patronal y Beneficios Sociales			\$ 783,35
Honorarios y Remuneraciones			\$ 7.648,90
Transporte y Fletes			\$ 23.169,70
Suministros y Materiales			\$ 146,42
Impuestos Contribuciones y Otros			\$ 10,00
Bienes Gastos Locales			\$ 12.480,70
Seguros y Reaseguros			\$ 2.556,00
Servicios Básicos			\$ 2.114,06
		\$ -	\$ 55.356,46

Nota Contable # 15 Gastos Financieros	Referencia a Notas	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Gastos Financieros Emisión de Chequera	15		\$ 72,90
		\$ -	\$ 72,90

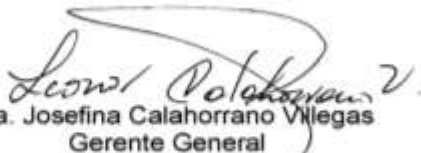
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los suscritos representante legal y contador bajo cuya responsabilidad se prepararon los estado financieros

CERTIFICAMOS:

Que para la emisión de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015, que conforme al reglamento se puso a disposición de los accionistas y de terceros la presentación de estos estados financieros a su previa verificación y posterior aprobación acordes a los movimientos contables generados durante este año.

La compañía ha realizado operaciones económicas durante el transcurso del año 2015 lo que ha solventado los gastos generados durante este ejercicio económico.


Sra. Josefina Calahorrano Villegas
Gerente General


Ing. Carlos Echeverría Silva
Contador General