

103926

SUPERMERCADO SAN MATEO

SUPERSANMA S.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2010**



Econ. Ramiro Solano Núñez

SUPERMERCADO SANMATEO SUPERSANIASA

**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

INDICE

• Informe del Auditor Independiente	3
• Balance General	4 - 4.1
• Estado de Pérdidas y Ganancias	5
• Estado de Evolución del Patrimonio	6
• Estado de Flujo de Efectivo	7
• Notas a los Estados Financieros	8 - 15

Abreviaturas Usadas:
US \$ Dólares Estadounidenses



INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE

SUPERMERCADO SAN MATEO SUPERSANMA S.A.

Se examinó el Balance General de la Compañía **SUPERMERCADO SAN MATEO SUPERSANMA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2010, el Estado de Resultado, Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha, estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoria.

El examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, estas normas requieren de la ejecución de una Auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoria incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos que respaldan las transacciones registradas y su Relación con los Estados Financieros, también incluyó la determinación del uso de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoria efectuada establece bases razonables.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de SUPERMERCADO SAN MATEO SUPERSANMA S.A., al 31 de Diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530

Econ. Ramiro Solano Núñez
No. Licencia Profesional: 2029



SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>				
Caja y Bancos	2	363.784,61	223.806,91	139.977,70
Cuentas por Cobrar	3	7.388,22	9.304,92	-1.916,70
Inventarios	4	129.420,78	266.106,88	-136.686,10
Credito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	5	31.402,96	21.676,23	9.726,73
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)		3.128,57	0,00	3.128,57
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		535.125,14	520.894,94	14.230,20
<u>ACTIVO FIJO:</u>				
Propiedad, Muebles y Equipo	6	176.072,85	114.506,01	61.566,84
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo		-48.356,30	-67.134,85	18.778,55
TOTAL ACTIVO FIJO		127.716,55	47.371,16	80.345,39
<u>ACTIVOS DIFERIDOS:</u>				
Gastos de Constitución	7	180,00	180,00	-
(-) Amortización Acumulada Gastos de Constitución		97,48	79,50	17,98
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		82,52	100,50	17,98
TOTAL ACTIVOS		662.924,21	568.366,60	94.557,61

SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<u>PASIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>				
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	8	370.127,61	322.052,05	48.075,56
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas	9	9.602,38	34.319,27	-24.716,89
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		11.647,74	10.960,58	687,16
Participacion trabajadores por Pagar del Ejercicio	10	8.178,76	7.735,38	443,38
Obligaciones Emitidas a Corto Plazo	11	51.988,91	5.750,80	46.238,11
Provisiones	12	5.454,33	5.948,54	-494,21
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		456.999,73	386.766,62	70.233,11
<u>PASIVO A LARGO PLAZO:</u>				
Obligaciones Emitidas a Largo Plazo		0,00	8.184,84	-8.184,84
Préstamos a Accionistas		0,00	2.389,24	-2.389,24
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		0,00	10.574,08	-10.574,08
TOTAL PASIVOS		456.999,73	397.340,70	59.659,03
<u>PATRIMONIO</u>				
<u>CAPITAL:</u>				
Capital Social	13	8.000,00	8.000,00	0,00
<u>APORTACIONES DE SOCIOS:</u>				
Aportes de los Socios para Futuras Capitalizaciones	14	96.635,00	96.435,00	200,00
<u>RESERVAS:</u>				
Reserva Legal	15	4.000,00	4.000,00	0,00
Reserva Facultativa y Estatutaria		62.590,90	30.135,27	32.455,63
<u>RESULTADOS ECONÓMICOS:</u>				
Utilidad del Ejercicio		34.698,57	32.455,63	2.242,94
TOTAL DE PATRIMONIO		205.924,47	171.025,90	34.898,57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		662.924,21	568.366,60	94.557,61

SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>2010</u>
<u>INGRESOS:</u>		
Ventas		2.905.283,81
(-) Descuentos en Ventas		0,00
(-) Devoluciones en Ventas		243,21
Ventas Netas		2.905.040,60
<u>COSTOS:</u>		
(-) Costo de Venta		2.523.917,42
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS		381.123,18
<u>EGRESOS:</u>		
(-) Gastos Administrativos, Ventas y Financieros		326.598,10
(UTILIDAD) PERDIDA OPERACIONAL		54.525,08
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		8.178,76
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		46.346,32
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	16	11.647,74
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO 2010		34.698,57

**SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Utilidad del Ejercicio	Totales
Saldo al 31 de Diciembre 2009	8.000,00	96.435,00	4.000,00	30.135,27	32.455,63	171.025,90
Transferencia a Aporte Futura Capitalización 2009		200,00				200,00
Transferencia a Reserva Facultativa y Estatutaria 2009				32.455,63	(32.455,63)	0,00
<u>Utilidad Contable 2010</u>					54.525,08	54.525,08
Transferencia a Participación Trabajadores 2010					(8.178,76)	(8.178,76)
Transferencia a Impuesto a la Renta Cía. 2010					(11.647,74)	(11.647,74)
Saldo al 31 de Diciembre 2010	8.000,00	96.635,00	4.000,00	62.590,90	34.698,57	205.924,47

SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas:

Aumento Utilidad del Ejercicio 2.242,94

Ajustes Por:

Depreciaciones Activos Fijos -18.778,55

Amortizaciones 17,98

**Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el
Capital de Trabajo -16.517,63**

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

Aumento (Disminución) en Cuentas por Cobrar Clientes 1.916,70

(Aumento) Disminución en Credito Tributario a Favor de la empresa (Renta) -9.726,73

(Aumento) Disminución en Credito Tributario a Favor de la empresa (IVA) -3.128,57

Aumento (Disminución) en Inventarios 136.686,10

(Aumento) Disminución en Ctas. y Doc. por Pagar Proveedores 48.075,56

Aumento (Disminución) en Otras Cuentas y Documentos por Pagar -24.716,89

Aumento (Disminución) en Impuesto a la Renta por Pagar 687,16

(Aumento) Disminución en Obligaciones con Empleados 443,38

Aumento (Disminución) en Obligaciones Emitidas a Corto Plazo 46.238,11

Aumento (Disminución) en Provisiones -494,21

Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas 179.462,99

Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión:

(Aumento) Disminución en Activos Fijos -61.566,84

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión -61.566,84

Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento:

(Aumento) Disminución en Pasivos a Largo Plazo -10.574,08

(Aumento) Disminución en Cuentas de Patrimonio 32.655,63

Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento 22.081,55

Aumento y/o Disminución de Efectivo y Equivalentes de Efectivo 139.977,70

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Año 223.806,91

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año 2010 363.784,61

**SUPERMERCADO SAN MATEO
SUPERSANMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

SUPERMERCADO SAN MATEO SUPERSANMA S.A., fue constituido en la ciudad de Guayaquil en el año del 2001, su actividad principal está dedicada a la venta por menor de alimentos bebidas y tabacos en supermercados.

A.- PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS

Los registros contables se elaboran en US dólares a partir del 1 de Agosto del 2000 que es la moneda vigente en nuestro país y de acuerdo a las Normas de Contabilidad del Ecuador, que son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

B.- LOS INVENTARIOS

Están registrados al costo de adquisición, que no es mayor al valor del mercado.

C.-LOS ACTIVOS FIJOS

Están contabilizados según el procedimiento establecidos por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad Nec 17 y las adquisiciones posteriores a esa fecha, al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

D.- ACTIVOS	AÑOS
Edificios	20
Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5
Herramientas	10
Equipo de Computación	3
Instalaciones	10

E.- INGRESOS Y GASTOS

Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

2. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2010 el efectivo conciliado y sus equivalentes se conforman de la siguiente manera:

	US \$
Caja	336.207,60
Produbanco	12.412,83
Banco Internacional	15.164,18
Total	<u>363.784,61</u>

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2010, se detallan de la siguiente manera:

	US \$
Cuentas Incobrables	7.388,22
Total	<u>7.388,22</u>

4. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2010, se detallan de la siguiente manera:

	US \$
Productos Gravados	48.842,26
Productos Exentos	80.578,52
Total	<u>129.420,78</u>

5. IMPUESTOS RETENIDOS

Los impuestos retenidos al 31 de diciembre del 2010, se detallan de la siguiente manera:

	US \$
Anticipo Impuesto a la Renta	31.295,25
Impuesto a la Renta Retenido	107,71
	<hr/>
Total	31.402,96
	<hr/>

6. ACTIVO FIJO

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2010, se detallan de la siguiente manera:

Activos Fijos	<u>Saldo al</u> <u>31/12/09</u>	Adiciones y/o Deducciones	<u>Saldo al</u> <u>31/12/10</u>
<u>Depreciables</u>			
Maquinaria Equipo e Instalaciones	41.850,47	9.723,56	51.574,03
Muebles y Enseres	29.385,28	420,00	29.805,28
Equipos de Computación	6.380,26	(5.418,97)	961,29
Vehículos	36.890,00	56.842,25	93.732,25
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Suman	114.506,01	61.566,84	176.072,85
(-) Depreciación Acum.	(67.134,85)	18.778,55	(48.356,30)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
TOTAL ACTIVO FIJO	47.371.16	80.345,39	127.716,55
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

7. ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos al 31 de diciembre del 2010, se detallan de la siguiente manera:

Gastos de Constitución	180,00
(-)Gastos de Constitución	- 97,48
	<hr/>
Total	82,52
	<hr/>

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES

Las Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores locales al 31 de Diciembre del 2010 se detalla de la siguiente manera:

Almacenes Estuardo Sánchez	11.296,57
Distribuidora Romero Reyes	38.471,29
Importadora San Vicente	19.941,02
Laboratorios Farell S.A.	29.906,55
La Fabril S.A.	12.035,38
Zaimella del Ecuador S.A.	6.367,37
William Darwin Vera Cabrera	6.886,80
Nestle Ecuador S.A.	22.972,54
Distribuidora Colombina del Ecuador S.A.	2.849,77
Representaciones y Ventas S.A.	3.675,70
Rilomax.	8.708,71
Venditore S.A.	3.639,61
Comercial Industrial Sucre S.A. Comsucre	16.780,21
Otros Proveedores	186.596,09
Total	370.127,61

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Las Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionadas al 31 de diciembre del 2010, se detallan de la siguiente manera:

	US \$
Retenciones en la Fuente por Pagar	2.875,66
Iva Retenido	3.496,75
IESS Por Pagar	2.034,20
Prestamos al IESS	79,99
Seguros Cervantes	1.115,78
Total	9.602,38

10. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Las obligaciones por Pagar a los Empleados al 31 de diciembre del 2010, se detallan de la siguiente manera:

Cálculo Participación Trabajadores

Utilidad Contable	54.525,08
(*) 15% Participación Trabajadores	<u>15%</u>

Valor de Participación a Trabajadores	<u>8.178,76</u>
--	------------------------

11. OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Las Obligaciones Emitidas a Corto Plazo al 31 de diciembre del 2010 se detallan de la siguiente manera:

Otros Pasivos a Corto Plazo	8.143,74
Autosharecorp S.A.	<u>43.845,17</u>

Suman	<u>51.988,91</u>
--------------	-------------------------

12. PROVISIONES

La cuenta Provisiones al 31 de diciembre del 2010 se detalla de la siguiente manera:

Décimo Tercer Sueldo	598,33
Décimo Cuarto Sueldo	<u>4.856,00</u>

5.454,33

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2010, el Capital Social consiste en **8000** participaciones nominativas de **US \$ 1,00** cada una, por lo que su Capital Social Suscrito y Pagado es de **US \$ 8.000,00**, se detallan de la siguiente manera:

Mariano Alosen	7.920,00
Fabrizio González	40,00
Rafael Alosen Tobar	<u>40,00</u>
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u><u>8.000,00</u></u>

14. FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de Diciembre del 2010, el Aporte de los Socios para Futuras Capitalizaciones es de **US \$ 96.635,00**.

15. RESERVA FACULTATIVA

Al 31 de Diciembre del 2009, la reserva facultativa es de **US \$ 30.135,27**. La misma se incrementó a inicios del año 2010 por el valor de **\$32.455,63**; este aumento se debe a que las Utilidades del año 2009 se la transfirieron al rubro antes mencionado, que al final del año 2010 se totalizan por el valor de **\$ 62.590,90**.

16. 25% IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 25% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2010 es el siguiente:

Utilidad Contable 2010	54.525,08
(-) Participación de Trabajadores	<u>8.178,76</u>
Saldo de la utilidad Gravable después del 15% PT	46.346,32
(+) Gastos No Deducibles del Periodo	<u>244,66</u>
Base gravable para el Cálculo del 25%	46.590,98
Impuesto a la Renta causado	<u>11.647,75</u>