



**ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

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 - 14

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 2006, 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 2006, 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 2006**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>ACTIVOS</u>				
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>				
Caja y Bancos	2	28.601,39	4.625,59	23.975,80
Cuentas por Cobrar	3	124.140,85	272.380,03	-148.239,18
Inventarios	4	899.140,99	629.941,75	269.199,24
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5	19.215,70	36.324,26	-17.108,56
Credito Tributario a favor de la empresa (RENTA)		0,00	2.885,78	-2.885,78
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.071.098,93	946.157,41	124.941,52
<u>ACTIVO FIJO:</u>				
Propiedad, Muebles y Equipo	6	109.729,75	101.258,49	8.471,26
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo		-21.309,66	-5.999,88	-15.309,78
TOTAL ACTIVO FIJO		88.420,09	95.258,61	-6.838,52
<u>ACTIVOS DIFERIDOS:</u>	7			
Gastos de Constitución		180,00	180,00	-
(-) Amortización Acumulada Gastos de Constitución		25,50	7,50	18,00
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS		154,50	172,50	18,00
TOTAL ACTIVOS		1.159.673,52	1.041.588,52	118.085,00



SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.**BALANCE GENERAL****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>PASIVOS</u>				
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>				
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	8	461.712,96	403.378,58	58.334,38
Obligaciones con Instituciones Financieras locales		-	161.971,09	- 161.971,09
Obligaciones Tributarias por Pagar	9	11.077,63	8.705,49	2.372,14
Beneficios Sociales por Pagar	10	5.815,80	5.085,91	729,89
Provisiones a corto plazo	11	3.305,60	-	3.305,60
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		481.911,99	579.141,07	-97.229,08
<u>PASIVO A LARGO PLAZO:</u>				
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		1.858,32	1.858,32	-
Prestamos a Accionista	12	550.031,84	352.604,43	197.427,41
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		551.890,16	354.462,75	197.427,41
TOTAL PASIVOS		1.033.802,15	933.603,82	100.198,33
<u>PATRIMONIO</u>				
<u>CAPITAL:</u>				
Capital Social	13	800,00	800,00	0,00
<u>APORTACIONES DE SOCIOS:</u>				
Aportes de los Socios para Futuras Capitalizaciones	14	96.435,00	96.435,00	0,00
<u>RESERVAS:</u>				
Reserva Legal	15	1.433,29	1.433,29	0,00
Reserva Facultativa y Estatutaria	16	9.316,41	1.433,30	7.883,11
<u>RESULTADOS ECONÓMICOS:</u>				
Utilidad del Ejercicio		17.886,67	7.883,11	10.003,56
TOTAL DE PATRIMONIO		125.871,37	107.984,70	17.886,67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.159.673,52	1.041.588,52	118.085,00



SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	2006
<u>INGRESOS:</u>		
Ventas		2.650.002,93
(-) Descuentos en Ventas		7.388,11
(-) Devoluciones en Ventas		0,00
Ventas Netas		2.642.614,82
<u>COSTOS:</u>		
(-) Costo de Venta		2.367.390,84
UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS		275.223,98
<u>EGRESOS:</u>		
(-) Gastos Administrativos, Ventas y Financieros		247.166,46
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		28.057,52
<u>UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO</u>		28.057,52
(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS		0,00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		28.057,52
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	10	4.208,63
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		23.848,89
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	17	5.962,22
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		17.886,67
(-) 10% RESERVA LEGAL		0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2006		17.886,67



SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Utilidad del Ejercicio	Totales
Saldo al 31 de Diciembre 2005	800,00	96.435,00	1.433,29	1.433,30	0,00	7.883,11	107.984,70
Transferencia a Reserva Facultativa y Estatutaria 2005				7.883,11		(7.883,11)	0,00
Utilidad Contable 2006						28.057,52	28.057,52
Transferencia a Participación Trabajadores 2006						(4.208,63)	(4.208,63)
Transferencia a Impuesto a la Renta Cía. 2006						(5.962,22)	(5.962,22)
Transferencia a Reserva Legal 2006						0,00	0,00
Saldo al 31 de Diciembre 2006	800,00	96.435,00	1.433,29	9.316,41	0,00	17.886,67	125.871,37



SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas:

Aumento Utilidad del Ejercicio	10.003,56
<u>Ajustes Por:</u>	
Depreciaciones Activos Fijos	15.309,78
Amortizaciones	18,00
Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el Capital de Trabajo	25.331,34

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

Aumento (Disminución) en Cuentas por Cobrar Clientes	148.239,18
Aumento (Disminución) en Credito Tributario a Favor de la empresa	17.108,56
Aumento (Disminución) en Impuestos Retenidos	2.885,78
(Aumento) Disminución en Inventarios	-269.199,24
(Aumento) Disminución en Ctas. y Doc. por Pagar Proveedores	58.334,38
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras por Pagar	-161.971,09
(Aumento) Disminución en Obligaciones Tributarias por Pagar	2.372,14
(Aumento) Disminución en Beneficios Sociales por Pagar	729,89
(Aumento) Disminución en Provisiones a Corto Plazo	3.305,60
Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas	-172.863,46

Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión:

(Aumento) Disminución en Activos Fijos	-8.471,26
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	-8.471,26

Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento:

(Aumento) Disminución en Pasivos a Largo Plazo	197.427,41
(Aumento) Disminución en Cuentas de Patrimonio	7.883,11
Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento	205.310,52
Aumento y/o Disminución de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	23.975,80
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Año	4.625,59
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	28.601,39



**SUPERMERCADO SAN MATEO
SUPERSANMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006**

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 2005 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 2006 el efectivo conciliado y sus equivalentes se conforman de la siguiente manera:

Caja	US \$	2.249,49
Produbanco		18.689,39
Banco Internacional		<u>7.662,51</u>
Total		<u>28.601,39</u>

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2006, se detallan de la siguiente manera:

Deudores Cliente	US \$	120 .882,20
Deudores Varios		<u>3.258,65</u>
Total		<u>124.140,85</u>



4. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2006, se detallan de la siguiente manera:

Productos Exentos	US \$	478.156,05
Productos Gravados		<u>420.984,94</u>
Total		<u>899.140,99</u>

5. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

Crédito Tributario a Favor de la Empresa	US \$	<u>19.215,90</u>
Total		<u>19.215,90</u>

6. ACTIVO FIJO

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2006, se detallan de la siguiente manera:

<u>Depreciables</u>	
Instalaciones	33.238,00
Muebles y enseres	29.153,58
Maquinarias	7.705,95
Equipos de Computación	2.742,22
Vehículos	<u>36.890,00</u>
Total	109.729,75
(-) Dep. Acumulada	<u>-21.309,66</u>
Total Activo Fijo	<u>88.420,09</u>



7. ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos al 31 de diciembre del 2006, se detallan de la siguiente manera:

Gastos de Constitución	180,00
(-)Gastos de Constitución	25,50
Total	154,50

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES

Las Cuentas y Documentos por pagar proveedores locales al 31 de Diciembre del 2006 se detalla de la siguiente manera:

Proveedores por Pagar	446.042,02
Cuentas por Pagar	651,45
Otros Pasivos a Corto Plazo	15.019,50
Total	461.712,97

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las obligaciones con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del 2006, se detallan de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente por Pagar	2.822,64
IVA Retenido	6.066,09
Obligaciones IR por Pagar del Ejercicio	2.188,90
Total	11.077,63

10. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Los Beneficios Sociales por pagar al 31 de diciembre del 2006 se detallan de la siguiente manera:



Aporte Individual	296,87
Aporte Patronal	385,79
Fondo de Reserva	924,51
15% Participación trabajadores	4.208,63
Suman	5.815,80

De acuerdo con las Leyes laborales vigentes, debe destinarse el 15% de la ganancia líquida anual antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre los trabajadores.

Cálculo Participación Trabajadores

Utilidad Contable	28.057,52
(*) 15% Participación Trabajadores	15%
Valor de Participación a Trabajadores	4.208,63

11. PROVISIONES A CORTO PLAZO

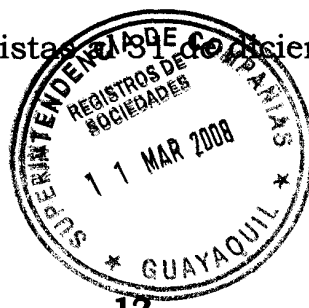
Las provisiones a corto plazo al 31 de diciembre se detallan de la siguiente manera:

Décimo Tercer Sueldo	643,10
Décimo Cuarto sueldo	2.662,50
Suman	3.305,60

12. PRESTAMOS ACCIONISTAS

La cuenta préstamos Accionistas al 31 de diciembre se detalla de la siguiente manera:

Prestamos Accionistas	550.031,84
Suman	550.031,84



13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2006, el Capital Social consiste en **800** participaciones nominativas de **US \$ 1,00** cada una, por lo que su Capital Social suscrito y pagado es de **US \$ 800,00**, y no ha sufrido modificaciones durante el año 2006, está cuenta se presenta de la siguiente manera:

Mariano Alosen	792,00
Fabricio González	4,00
Rafael Alosen Tobar	4,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	800,00

14. FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de Diciembre del 2006, el Aporte de los Socios para Futuras Capitalizaciones es de US \$ 96.435,00, y no ha sufrido modificaciones durante el año 2006.

15. RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, se debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absolver pérdidas futuras o para aumentar el Capital. Cabe indicar que la compañía ya sobrepaso dicha reserva.

16. RESERVA FACULTATIVA

Al 31 de Diciembre del 2006, la reserva facultativa es de US \$ **9.316,40**. La misma se incremento a inicios del año 2006 por el valor de \$**7.883,11**; éste aumento se debe a que la utilidad neta del ejercicio económico 2005 se la traspaso directamente a la reserva facultativa.



17. 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 2006 es el siguiente:

Utilidad Contable 2006	28.057,52
(-) Participación de Trabajadores	4.208,63
Saldo Gravable para el cálculo del Impuesto 25%	23.848,89
Impuesto a la Renta causado	<u>5.962,22</u>

