

SUPERGLOBAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. - OPERACIONES.

SUPERGLOBAL S.A. *Es una Compañía Constituida en Ecuador en Agosto de 2008 y su principal actividad es dedicarse a las actividades de ventas de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato relacionado con su actividad permitida por las leyes ecuatorianas.*

SUPERGLOBAL S.A. Se encuentra localizada en Av. 25 de Julio en el C.C. Riocentro Sur Local C-3

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

*Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución Nº 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: *Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.*

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: *Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2009; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o*

Mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: *Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.*

*Las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.*

BASES DE PREPARACION

*Los Estados Financieros de **SUPERGLOBAL S.A.** comprende el Estado de Situación Financiera al 1 de Enero del 2015 al 31 de Diciembre del 2015. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)*

*Dando cumplimiento al Cronograma de Implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera que fue aprobada por la Junta General de Accionistas. La Compañía **SUPERGLOBAL S.A.** se encuentra en el **TERCER GRUPO** para la adopción de las NIIF, debiendo adoptar el **1 de Enero del 2012**; y, siendo el periodo de transición el Ejercicio Económico 2011.*

*La Compañía **SUPERGLOBAL S.A.** continuando con el proceso de la aplicación de las NIIF mediante el acta de la Junta General de Accionistas, autorizo el registro de los Ajustes NIIF Y Conciliación Patrimonial de la Compañía al **1 de Enero del 2011**.*

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y equivalente de efectivo –

Incluye depósitos en bancos disponibles nacionales, fácilmente convertibles en montos reconocidos de Caja.

c) Cuentas y Documentos por Cobrar –

Las Mayorías de las Ventas se realizaron en efectivo, la cuales representan un 85% aproximadamente, y los importes de las cuentas por cobrar no tiene intereses y son provenientes de ventas por tarjetas de créditos que representan un 15% aproximadamente.

Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada del activo.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipos, las vidas útiles y valores residuales usados en el cálculo de la depreciación.

d) Cuentas y Documentos por Pagar

Son obligaciones por compra de bienes y servicios que generalmente tienen vencimiento de hasta 15 días posteriores desde la fecha de recepción del comprobante de transferencia.

e) Cuentas y Documentos por Pagar a L/P

Se refieren a préstamos de operaciones que se contraen con instituciones financieras por obligaciones contraídas en la adquisición de equipos de cocina para las operaciones de los restaurantes.

NOTA 2 y 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo es de \$128.210,26 comprendido por:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Dic-2014	Dic-2015
Banco del Pichincha	126.275,59	56.895,84
Banco de Guayaquil	36.073,58	62.549,96
Banco Bolivariano	6.851,95	40,66
Banco Internacional		8723,80
TOTAL	169.201,12	128.210,26

NOTA 2 Y 4 INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2015, no se realizaron inversiones.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	Dic-2014	Dic-2015
Inversiones		
TOTAL		

NOTA 2 y 5 ACTIVOS FINANCIEROS NETO.

Al 31 de Diciembre del 2015, el saldo de esta cuenta por cobrar es el siguiente:

Cuentas por Cobrar clientes facturas
 Cuentas por Cobrar cheques protestados
 Cuentas por cobrar cheques a la fecha
 (-)Provisión Cuentas Incobrables
TOTAL

	Dic-2014	Dic-2015
	5.016,75	8.016,75
	0,00	0,00
TOTAL	5.016,75	8.016,75

Cuentas por Cobrar Empleados
 Otras Cuentas por Cobrar
TOTAL

	Dic-2014	Dic-2015
	0,00	0,00
	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

NOTA 2 y 6.- INVENTARIO

Inventarios de Productos Terminados
TOTAL

	Dic-2014	Dic-2015
	299.761,84	267.737,21
TOTAL	299.761,84	267.737,21

NOTA 2 y 8.- IMPUESTOS CORRIENTES.-

El movimiento de los Impuestos Corrientes es como sigue:

Crédito Tributario IVA
 Crédito Tributario por Retenciones
TOTAL

	Dic-2014	Dic-2015
	6.798,46	5.627,68
	19.145,91	19.455,69
TOTAL	25.944,37	25.083,37

NOTA 2 y 9. PROPIEDAD, MAQUINARIAS Y EQUIPO.

SUPERGLOBAL S.A.

Al 31 de Dic 2015, la Propiedad Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	31-Dic-14	31-Dic-15
COSTO		
Inmuebles (excepto terreno)	0.00	0.00
Maq, Equipo e Instalación	113.441,57	115.124,98
Equipos de Computación	26.170,00	51.249,00
Vehículo	76.017,71	76.017,71
Muebles y enseres	309.393,11	439.968,90
Otros Activos	6.368,71	6.368,71
PPE AL COSTO	<u>661.966,89</u>	<u>688.729,30</u>
(-) Depreciación Acumulada	<u>-301.115,11</u>	<u>-355.531,39</u>
TOTAL	<u>360.851,78</u>	<u>333.197,91</u>

NOTA 2 y 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

El movimiento de las Cuentas y Documentos por Pagar es como sigue:

	Dic-2014	Dic-2015
Proveedores	54.450,64	23.177,75
TOTAL	54.450,64	23.177,75

	Dic-2014	Dic-2015
Prestamos a accionistas locales	9.147,12	9.147,12
TOTAL	9.147,12	9.147,12

Generalmente tienen vencimiento a 15 días excepto los documentos que tienen un mayor plazo

NOTA 2 y 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El movimiento de las Otras Obligaciones Corrientes es como sigue:

	Dic-2014	Dic-2015
Iva por Pagar Dic.	10.149,73	6.722,46
Retenciones en la Fuente por Pagar	3.799,28	3.436,72
Cuentas por Pagar IESS(incluido fondo de reserva)	11.345,81	12.390,14
Cuentas por Pagar empleados	27.792,55	5.839,03
Préstamo por pagar PROVI	105.272,44	105.272,44
Cuentas por pagar varios	37.068,69	58.668,69
Impuesto a la Renta por Pagar	33.128,63	18.958,44
Participación de Trabajadores	26.542,56	3.458,20
TOTAL	319.099,69	214.746,12

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

Participación de Trabajadores

Se registran con cargo a los resultados del año en que se causa por una cifra equivalente al 15% de la utilidad del ejercicio, conforme se demuestra en el balance de resultado y en la conciliación tributaria que se adjunta.

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

NOTA 2 y 12. ANTICIPOS DE CLIENTES

	Dic-2014	Dic-2015
Pasivos Diferidos	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

NOTA 2 y 13. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

	Dic-2014	Dic-2015
Prestamos de accionistas	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

NOTA 2 y 16. CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$15.800,00 en acciones (ordinarias y nominativas) de \$ 1.00 cada una.

TITULAR	NACIONALIDAD	VALOR
ANDRADE JACOME HERNAN PATRICIO	ECUATORIANO	9.480,00
CASTRO CALDERON MARIA PAULINA	ECUATORIANO	6.320,00
TOTAL CAPITAL		<u>15.800,00</u>

RESERVA LEGAL

La ley de Compañías vigente, dispone que se transfiera a Reserva Legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del Capital Social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse. La Reserva Legal es de US\$ 400.00

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	117.279,22	23.054,64
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	26.542,56	3.458,20
(-) RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	176,84	233,47
(+) GASTOS GENERADOS PARA INCURRIR INGRESOS	0,00	0,00
(+) PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS.	0,00	0,00
(-)	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE	150.584,69	19.829,91
Impuesto a la Renta antes de reinversión	33.128,63	15702,69
(-) RETENCIONES CLIENTES	15.702,69	16.199,94
(-) RETENCION SALIDA DE DIVISAS	0,00	0,00
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
IMPUESTO POR PAGAR	13.982,72	-497,25

RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía obtuvo una Utilidad de **USD \$ 638,00**

RESULTADOS ACUMULADOS NIIF

Al 31 de Diciembre del 2015 fueron **USD \$ 344.375,51**
