

COMPAÑÍA CONSUMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

1.- Información General

La compañía **CONSUMARKET S. A.** fue constituida el 30 de Octubre 2008 en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, con domicilio en Av. Olmedo 2309 y Malecón Simón Bolívar y se rige bajo la leyes de la República del Ecuador.

Tiene como objeto social la venta al por Mayor y Menor de Electro Domestico y pastes y piezas de Computadoras, Mantenimiento y Reparación de Equipos de Informática en partes y piezas.

2.- Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libre de errores materiales, debido a fraude o error.

3.- Resumen de las principales políticas contables

3.1. Los Estados Financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución N° 06 Q.ICC-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañía N° 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIFF, los primeros Estados Financieros bajo NIFF son el año 2012 y el periodo de transición fue el año 2011.

La preparación de los Estados Financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en futuros, que se han considerado razonables de acuerdo a las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de en el futuro de dicha estimaciones se aplicará la forma prospectiva a partir de dicho ejercicio.

CONSUMARKET S. A.

R. U. C. 0992588705001

BALANCE GENERAL

AÑO 2018

ACTIVOS		\$ 11.504,82
CORRIENTE		
CAJA – BANCOS	\$ 825,98	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 485,02	
INVENTARIOS	\$ 9.858,41	
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 0,30	
TOTAL CORRIENTE		\$ 11.169,71
NO CORRIENTE		
ACTIVOS FIJOS		
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 2.315,45	
MUEBLES Y ENSERES	\$ 1.542,48	
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 3.522,82	
TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 335,11
PASIVO		\$ 0,00
CORRIENTE		
CUENTAS POR PAGAR – LOCALES	\$ 0,00	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 0,00	
PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 0,00	
TOTAL CORRIENTE		\$ 0,00
PATRIMONIO NETO		\$ 11.504,82
CAPITAL SUSCRITO	\$ 1.000,00	
APORTE DE SOCIOS A FUTURA CAPITALIZACIONES	\$ 5.201,18	
UTILIDAD Y/O PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 3.285,41	
UTILIDAD DE EJERCICIO	\$ 2.018,23	
TOTAL PATRIMONIO NETO		\$ 11.504,82
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 11.504,82


Pablo J. Lara Símbala
CONTADOR

Reg. # 36776


Calderon Leon Alba Manuela
GERENTE GENERAL
C. I. 091065189-2

CONSUMARKET S. A.

R. U. C. 0992588705001

ESTADO DE RESULTADOS

AÑO 2018

INGRESOS

VENTA CON TARIFA DIFERENTE A 0
OTROS INGRESOS

\$ 89.093,69
\$ 0,00

TOTAL DE INGRESOS

\$ 89.093,69

COSTOS Y GASTOS

COSTOS

INVENTARIO INICIAL
COMPRAS NETAS LOCALES
(-) INVENATRIO FINAL

\$ 31.054,27
\$ 56.329,87
\$ 9.858,41

TOTAL COSTOS

\$ 77.525,73

GASTOS

TRANSPORTE
GASTOS DE VIAJE
GASTO DE GESTION
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS
INSTALACIONES, ORGANIZACION
SERVICIO PUBLICOS
OTROS
DEPRECIACION

\$ 1.486,96
\$ 2.236,00
\$ 463,00
\$ 1.735,92
\$ 2.143,98
\$ 934,76
\$ 324,87
\$ 213,54

TOTAL DE COSTOS Y GASTOS

\$ 9.539,03

UTILIDAD DEL EJERCICIO ECONÓMICO

\$ 2.028,93


Pablo J. Lara Simbala
CONTADOR
Reg. # 36776


Calderon Leon Alba Manuela
GERENTE GENERAL
C. I. 091065189-2

COMPAÑÍA CONSUMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

3.2. Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros están preparados bajo hipótesis que la entidad continua operando

3.3. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3.4. Contingencias

Los Pasivos contingentes no se reconocen en los Estados Financieros. Estos se revelan en notas a los Estados Financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los Estados Financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

3.5. Impuesto a la Renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitida por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

3.6. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, como Caja y Bancos disponibles en cuentas bancarias de bancos locales y son de libre disponibilidad.

3.7. Inventario

Los inventarios presentados en los Estados Financieros, fueron valorados bajo el sistema de costos promedios, valor que nos permite trabajar en la aplicabilidad de las Normas Financiera Internacionales.

COMPAÑÍA CONSUMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2018

Concepto	31 – Dic -2018	31 – Dic - 2017
Inventario	\$ 9.858,41	\$ 31.054,27
Total	\$ 9.858,41	\$ 31.054,27

3.8. Activos Fijos

Como parte del Activo Fijo la Compañía al momento de la presentación de los Estados Financieros, realizó adquisición de Activos Fijos tales como Muebles y enseres el 15 de Agosto del 2011. Los Activos Fijos se presentan netos de su Depreciación Acumulada.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del Activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la administración.

La depreciación es calculada bajo el método de línea recta, linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Categoría	Rango
Muebles y Enseres	10 Años
Equipo de Computo	5 Años

3.9. Deterioro de Activos no corrientes

La Administración evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la administración realiza una estimación del monto recuperable del Activo y se procederá al respectivo registro.

3.10. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos y medidos al valor justo del pago recibido, es decir que se realiza la contabilidad bajo el método del devengado y que además se excluyen descuentos, rebajas e impuestos.

4. Efectivos y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente manera:

COMPAÑÍA CONSUMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2018

Concepto	31 – Dic -2018	31 – Dic - 2017
Caja General	\$ 825,98	\$ 994,23
Banco Machala	\$ 11,78	\$ 11,78
TOTAL	\$ 837,76	\$ 1.006,01

El fondo de caja general corresponde a los Ingresos por concepto de la Ventas por el giro del negocio de los últimos días del año, valores que se dispone en el primer día hábil del mes siguiente.

5. Cuentas por Cobrar

Al momento de la presentación de estos Estados Financieros la compañía en mención cuenta con Cuentas por Cobrar:

Concepto	31 – Dic -2018	31 – Dic - 2017
Cuenta por Cobrar Clientes	\$ 0,00	\$ 3.765,07
Cuentas por Cobrar Proveedores	\$ 0,00	\$ 0,00
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo	\$ 485,02	\$1.081,86
Crédito Tributario Rentas	\$ 0,00	\$ 0,00
Cuenta por cobrar accionistas	\$ 0,00	\$ 0,00
Cuentas por Cobrar Empleado	\$ 0,00	\$ 0,00
Total	\$ 485,02	\$ 4.846,93

6. Propiedades, Plantas y Equipos

El movimiento de la Propiedades, muebles y enseres, plantas y equipos al 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

Cuentas	Saldo al 31-Dic-2018	Adquisición	Bajas y/o Ventas	Saldo al 31 de Dic-2017
Muebles y Enseres	\$ 2.315,45	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 2.315,45
Equipo de Computación	\$ 1.542,48	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.542,48
(-) Depreciación	\$ 3.522,82	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 3.309,28
Total de Activo	\$ 335,11	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 548,65

COMPAÑÍA CONSUMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

La depreciación se lleva bajo el método de línea recta.

7. Cuentas por Pagar

El detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

Concepto	Saldo 31- Dic - 2018	Saldo 31- Dic- 2017
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 0,00	\$ 19.537,60
Cuentas Por Pagar Accionistas	\$ 0,00	\$ 4.500,00
Otras Obligaciones a Corto Plazo	\$ 0,00	\$ 1.207,43
Retenciones en la Fuente	\$ 0,00	\$ 0,00
12% IVA Ventas de bienes	\$ 0,00	\$ 0,00
Total Cuentas Por Pagar	\$ 0,00	\$ 25.245,03

Las Cuentas por Pagar corresponde a las deudas que se mantienen por concepto de:

8. Capital social

El Capital Social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	Nº Acciones	%	VL. Por Acción	Total \$
CalderonLeon Alaba Manuela	400	40%	\$ 1,00	\$ 400,00
German Burgos Gunther Nelson	300	30%	\$ 1,00	\$ 300,00
Lara simbala Enrique Jesus	300	30%	\$ 1,00	\$ 300,00
Total	1.000	100%		\$ 1.000,00

Los Accionistas de la Compañía son de Nacionalidad Ecuatoriana.



Pablo J. Lara Simbala
CONTADOR ADMINISTRATIVO
Reg. # 036776