

SUPERGOLD S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

SUPERGOLD S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil 15 de Septiembre de 2009. Su actividad principal es: Actividades de Asesoramiento y Gestión.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 23 de abril del 2018.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en unidades de dólares estadounidenses y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: Estimación de la depreciación de activos fijos, la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde al depósito en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 4.

b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

c) Propiedades, planta y Equipos

Se muestra al costo histórico menos la depreciación acumulada.

El valor de maquinaria, equipo e instalaciones, mobiliarios, equipo de computación y software y depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se realiza la venta o el retiro Y el resultado de dichas transacciones se registran cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de las propiedades, planta y Equipo se registra con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil.

Activo fijo	Vida Útil
Maquinaria, equipo e instalaciones	10 años
Equipo de computación y software	3 años
Mobiliario	10 años
Vehículos	5 años

d) Impuestos

El Impuesto a la Renta se calculó de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo esta el 25%. El 25% de Impuesto a la renta se calculó de la utilidad gravable, difiriendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrados en el período económico del año 2017. El pasivo por concepto del Impuesto a la Renta Corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	US \$
Caja General	502,00
Banco Produbanco cta. ahorros	2.242,47
Banco del Pacífico cta. corriente	624,83
Banco del Pichincha cta. Corriente	209.308,60
Banco del Pichincha cta. Corriente	203,80
SUMAN	212.882,02

Corresponde a los saldos conciliados al 31 de Diciembre del 2017 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados y pagos realizados.

NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponden a cartera por cobrar a clientes comerciales. El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 216.781,29

NOTA 6: OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se refiere a anticipos realizados para el desarrollo económico de la entidad, con plazo inferior a 1 año. El saldo al 31 de diciembre del 2017 es de \$ 6.150,00

NOTA 7: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera:

	US \$
Crédito Tributario IVA	150.353,09
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	32.681,90
SUMAN	183.034,99

El crédito tributario IVA será compensado durante el transcurso del ejercicio 2018.

El crédito tributario del Impto. Renta será compensado con el Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2017.

NOTA 8: PROVISIONES POR DETERIORO EN CUENTAS POR COBRAR Y ACTIVOS CORRIENTES

Constituyen las provisiones efectuadas por el 1% de la cartera por cobrar, y provisión de activos corrientes correspondiente al valor por deterioro. Al 31 de diciembre del 2017 no existen provisiones por deterioro en cuentas por cobrar.

NOTA 9: CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La cuenta por pagar proveedores de origen nacional se registra en el grupo de pasivos corrientes al costo amortizado. Corresponden principalmente a compras de bienes y servicios como costos de ventas y gastos de administración. El promedio de crédito es de máximo 90 días y no generan intereses. El saldo al 31 de diciembre del 2017 y lo conforman la Cuenta Proveedores Locales es de \$ 409.270,90.

NOTA 10: CUENTA OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta otras obligaciones por pagar corrientes están compuesta de la siguiente manera:

	US \$
Con la Administración Tributaria	76.479,35
Con el IESS	1.320,55
Por Beneficios de Ley Trabajadores	16.192,22
Participación Utilidades del ejercicio	10.158,22
SUMAN	104,150,34

NOTA 11: DETERMINACION DEL IMPUESTO A LA RENTA 2017

Cálculo Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta año 2017 se determinó de la siguiente manera:

	En US \$
Total Ingresos	1'352.646,65
Menos: Costos y Gastos	<u>1'338.885,17</u>
Utilidad del Ejercicio	13.765,48
(-) 15% Participación de Trabajadores	2.064,22
(+)Gastos no deducibles locales	<u>1.098,74</u>
Utilidad Gravable	<u>12.796,00</u>
Impuesto a la Renta causado (25%)	3.199,00
(-)Retención en la Fuente del I.R.	27.054,14
(-) Crédito tributario años anteriores	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	3.144,04
Saldo a Favor Impuesto Renta del Ejercicio	20.711,10

El valor de retenciones en la Fuente año 2017 ascendió a \$ 27.054,14, mismo que se constituyó en Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta)

Las retenciones en la Fuente del año 2017 corresponden a retenciones realizadas a las facturas emitidas por los clientes en el giro del negocio.

NOTA 12: BENEFICIOS SOCIALES

Durante el año 2017 la Compañía cumplió con el pago de todos los beneficios sociales: Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Fondos de Reserva, Utilidades del ejercicio 2016.

NOTA 13: PATRIMONIO

El capital de la compañía está constituido por 76,000 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de \$ 1.00 cada uno, compuesta la nómina de accionistas de la siguiente manera:

Vera Valero Zoila Annabelle	68,400 acciones	90%
Tobar L. María Eugenia	<u>7,600 acciones</u>	<u>10%</u>
	76,000 acciones	



CPA: CARLOS MIRANDA IBARRA
CONTADOR
RUC: 0917363467001