

SUKAMPO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015
(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

SUKAMPO S.A., RUC 0190372324001, cuyo domicilio principal se encuentra en la ciudad de Cuenca, ubicada en Avenida de las Américas S/N y Naranjos. Constituida mediante Escritura Pública de la Notaría Décima Segunda de la fecha 25 de febrero de 2011, inscrita en el Registro Mercantil el 25 de febrero de 2011 bajo el registro No. 160. Su vigencia es de treinta años. Su objeto social es Importación, comercialización, venta de productos agrícolas, agropecuarios, veterinarios, maquinaria y demás insumos para el Agro, detallados en el artículo tercero del Estatuto de Compañías.

2. RESUMEN DE PRICIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a. Bases de presentación

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), tomando en consideración la capacidad de continuar como empresa en marcha.

b. Registros contables

La contabilidad registra las transacciones de Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador desde el año 2000.

c. Reconocimientos de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los bienes son entregados y ha cambiado su propiedad y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

d. Reconocimientos de gastos

Los gastos se registran al momento de ser devengados o pagados, más la provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

e. Cuentas y documentos por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si es así, se castiga dicho importe contra la provisión de cuentas incobrables de acuerdo con disposiciones previstas en la normativa tributaria ecuatoriana; o se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor.

f. Inventarios

Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del inventario periódico permanente y su método de valoración promedio.

Los costos de compra de existencias comprenden el precio de compra, los derechos de importación y otros impuestos (no recuperables por la empresa ante las autoridades fiscales), los costos de transporte, manipuleo y otros directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías. Los descuentos y bonificaciones mercantiles y otras partidas similares se deducen al determinar los costos de compra.

La mercadería en consignación es identificada a través del control del kardex manejada por la empresa y se maneja dentro del inventario total de la sociedad. Al cierre del ejercicio económico ésta es desagregada del inventario. El consignatario mensualmente factura la mercadería entregada.

g. Propiedad, planta y equipo

Aquellos bienes que conforman la Propiedad, Planta y Equipo que son de uso de la empresa se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, y cualquier pérdida por deterioro. El monto neto de estos no excede su valor de utilización económica.

A partir del año 2013, la administración cambió la política de capitalización y el método de registro para mobiliario y equipo de menor valor; y a partir de ese año registra la adquisición de este tipo de activos en el estado de ingresos y gastos como gastos de operación y mantiene un control de los mismos a través de registros extracontables.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, la depreciación es recalculada en la misma proporción.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Vehículos 20%
- Muebles, enseres y equipos de oficina 10%
- Equipos de computación 33%

h. Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

i. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

j. Provisión para Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta corresponde para el año gravable respectivo, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año 2015 y el 22% por el año 2014.

k. Obligaciones Laborales

Este pasivo corresponde a las obligaciones que la Sociedad tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Caja	400.00	538.09
Caja chica Sukampo Guayaquil(oficina)	400	
Bancos	18,513.46	25,252.33
Banco Del Austro	3,201.63	
Banco Pichincha Sukampo	15,914.72	
COOPERA Sukampo	66.75	
Banco de Guayaquil Corriente	423.26	
Produbanco (SUKAMPO Cta.Cte.02-07400930-1	-1,092.90	
	18,913.46	25,790.42

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las cuentas y documentos por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Clientes	16,679.51	27,684.42
Tarjetas de Crédito (Cobro Facturas)	3,902.71	0.00
Caja Cheques Postfechados	0.00	435.70
Cuentas por Cobrar Empleados	16,420.97	21,578.76
Prestamos Empresas Relacionadas	80,180.75	61,502.08
Otras cuentas por cobrar	27,576.06	31,072.84
	144,760.00	142,273.80

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar de difícil recuperación son casos puntuales.

A la fecha de emisión de este informe, La mayoría de dichos valores han sido recuperados.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los activos por impuestos corrientes de formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	7,374.94	8,027.24
Crédito Tributario I.V.A.	1,353.15	587.49
	8,728.09	8,614.73

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los inventarios de mercadería para la venta se formaban de la siguiente manera:

INVENTARIOS		
	2015	2014
	US\$	US\$
Inventario de producto terminado y mercadería en almacén	168,775.02	194,689.71

7. PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Pagos anticipados	0.00	2,496.08

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la propiedad, planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Depreciables		
Muebles y enseres y equipos de oficina	9,075.18	9,075.18
Vehículos	19,275.02	19,275.02
	28,350.20	28,350.20
Costo		
1 de enero de 2015		28,350.20
Adiciones		0.00
Disposiciones o bajas		0.00
31 de diciembre de 2015		28,350.20
Depreciación acumulada y deterioro de valor acumulado		
Depreciación acumulada al 1 de enero del 2015		8,244.70
Depreciación anual		5,690.04
Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2015		13,934.74
Total Propiedad, Planta y Equipo - neto		14,415.46

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las obligaciones con instituciones financieras se formaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Operaciones de Crédito		
Banco Pichincha		0.00
Banco Produbanco	3,019.61	3,019.61
	3,019.61	3,019.61
Obligaciones Financieras L/P	2015	2014
	US\$	US\$
Banco Produbanco	5,655.30	9,491.81
Total Préstamos Bancarios	8,674.91	12,511.42

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos de cuentas y documentos por pagar, se conformaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	2015	2014
	US\$	US\$
Proveedores	5,139.13	26,193.05
Otras cuentas por pagar	248,808.54	240,872.12
Gastos acumulados por pagar	1,903.87	16,472.86
	255,851.54	283,538.03

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los saldos de cuentas y documentos por pagar, se conformaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Participación Trabajadores		3,089.54
Impuesto a la Renta por pagar	-643.75	2,994.03
Varios Acreedores (financiamiento vehículos)	17,500.00	17,500.00
	16,856.25	23,583.57

12. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 los saldos se conformaban de la siguiente manera:

	2015	2014
	US\$	US\$
Capital Social	10,800.00	10,800.00
Reserva Legal	3,834.03	3,834.03
Reserva Facultativa	14,761.58	14,761.58
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	-6,372.73	-19,135.35
Aporte a futura capitalización	0.00	0.00
Perdida del Ejercicio	-1,975.02	12,762.64
	21,047.86	23,022.90

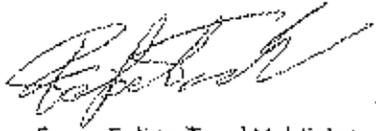
El capital social es diez mil ochocientos dólares, dividido en 10.800 acciones nominativas y ordinarias con un valor nominal de un dólar cada una completamente pagadas, emitidas y en circulación.

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2015	2014
	US\$	US\$
Ventas de producto terminado	177,789.87	603,553.16
Otros ingresos	3,877.44	1,520.04
	181,667.31	605,073.20

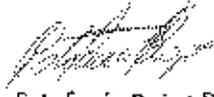
14. EVENTOS SUBSECUENTES:

- A la fecha de emisión de nuestro informe, la administración se encuentra preparando el informe de labores correspondientes al año 2015, en el cual será puesto a consideración de la Junta General de Accionistas conjuntamente con los Estados Financieros para su aprobación.
- Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de nuestro informe que es el 2 de marzo del 2016, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Econ. Felipe Toral Valdivieso

GERENTE



CPA. Estefanía Rojas Piedra

CONTADORA