

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

SUMARKET S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de Diciembre de 2014 y 31 de Diciembre del 2013

El presente documento consta de:

- ❖ Estado de Situación Financiera- Comparativo
- ❖ Estado de Resultados -Comparativo
- ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio- Comparativo
- ❖ Estado de Flujos de Efectivo Indirecto- Comparativo
- ❖ Notas Explicativas a los Estados Financieros

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera – Comparativo	3-4
Estado de Resultado Integral – Comparativo	5
Estado de Cambios en el Patrimonio – Comparativo	6
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo – Comparativo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8
1. Información General	8
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	8
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	8
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	9
1.2. Información Financiera por Segmentos	9
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones	9
2. Resumen de las principales políticas contables	10
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10
2.2. Cuentas y Documentos por Cobrar	10
2.3. Inventarios	11
2.4. Gastos pagados por anticipados	11
2.5. Propiedades, Planta y Equipos	11
2.6. Documentos y Cuentas por Pagar	12
2.7. Obligaciones con Instituciones Financieras	12
2.8. Impuestos Corrientes y Diferidos	13
2.9. Beneficios a los Empleados	13
2.10. Capital Social	14
2.11. Reconocimiento de Ingresos	14
3. Ingresos de Actividades Ordinarias	14
4. Costos de Ventas	15
5. Participación Trabajadores	15
6. Gasto Impuesto a la Renta	15
7. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
8. Activos Financieros	16
9. Activos por Impuestos Corrientes	17
10. Gastos pagados por anticipados	17
11. Activos por impuestos corrientes	18
12. Propiedades, Planta y Equipos	18
13. Cuentas y Documentos por Pagar	18
14. Provisiones	18
15. Otras Obligaciones Corrientes	19
16. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	19
17. Capital Social	20
18. Reserva Legal	20
19. Resultados del ejercicios	20
20. Hechos Posteriores	21

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SUMARKET S.A. al 31 de Diciembre del 2014 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
	NOTAS	2013	2014	Variación
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>	7	4,046.83	9,917.57	5,870.74
Efectivo en caja y bancos		4,046.83	9,917.57	5,870.74
<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	8	14,486.85	121,296.14	106,809.29
Inversiones Temporales		0.00	0.00	0.00
Cuentas por cobrar comerciales		13,910.56	17,379.69	3,469.13
Otras cuentas por cobrar Relacionada		115.40	25,115.40	25,000.00
Otras cuentas por cobrar		600.00	12,551.63	11,951.63
Anticipos a dividendos			66,561.60	66,561.60
Provisión cuentas incobrables		-139.11	-312.18	-173.07
<u>INVENTARIOS</u>	9	36,590.03	34,686.78	-1,903.25
Inventario Final de bienes no producidos por la compañía		36,590.03	34,686.78	-1,903.25
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	10	16,272.96	51,753.43	35,480.47
Anticipos a Proveedores		16,272.96	47,689.41	31,416.45
Otros anticipos entregados		0.00	4,064.02	4,064.02
<u>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</u>	11	46.60	4,125.14	4,078.54
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R)		0.00	700.36	700.36
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)		46.60	3,424.78	3,378.18
Anticipos de impuesto a la renta		0.00	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		71,443.27	221,779.06	150,335.79
ACTIVO NO CORRIENTE				
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	12	57,179.62	85,592.31	28,412.69
Terreno		55,000.00	55,000.00	0.00
Equipos de Computación		0.00	1,641.04	1,641.04
Otras propiedades y plantas		2,293.34	2,838.34	545.00
Vehículos		0.00	26,776.79	26,776.79
(-) Dep. Acum. Propiedad planta y equipo		-113.72	-663.86	-550.14
Otros Activos no corrientes		0.00	0.00	0.00
(-) Amortizaciones de otros activos				0.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		57,179.62	85,592.31	28,412.69
TOTAL DE ACTIVOS		128,622.89	307,371.37	178,748.48

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400

Las Notas 1 a 21, forman parte integral de los Estados Financieros de SUMARKET S.A

SUMARKET S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
al 31 de Diciembre del 2014				
	NOTAS	2013	2014	Variación
PASIVO				
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	1,837.80	38,884.29	37,046.49
Proveedores Locales		1,837.80	38,884.29	37,046.49
PROVISIONES	14	0.00	1,311.89	1,311.89
Locales			1,311.89	1,311.89
<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	15	14,124.01	38,286.78	24,162.77
Con la administracion tributaria		4,216.37	6,958.36	2,741.99
Impuesto a renta del ejercicios		0.00	12,447.02	12,447.02
Con el Iess		2,152.10	2,234.47	82.37
Por beneficios de ley empleados		1,752.50	1,211.73	-540.77
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio		6,003.04	15,435.20	9,432.16
ANTICIPOS A CLIENTES	16	1,812.84	14,296.57	12,483.73
Anticipos a clientes		1,812.84	14,296.57	12,483.73
		0.00	0.00	0.00
PASIVO CORRIENTE				0.00
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	17	83,514.78	119,034.80	35,520.02
Locales		83,514.78	119,034.80	35,520.02
TOTAL PASIVO CORRIENTE		83,514.78	119,034.80	35,520.02
TOTAL DE PASIVO		101,289.43	211,814.33	110,524.90
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	18			
Capital Suscrito		800.00	800.00	0.00
Aporte de Socios o Accionistas para futura Capitalización				0.00
RESERVAS	19			0.00
Reserva Legal		0.00	800.00	800.00
Reserva Facultativa		0.00	0.00	0.00
RESULTADO ACUMULADO	20			0.00
Ganancias Acumuladas		0.00	26,533.46	26,533.46
RESULTADO DEL EJERCICIO				0.00
Ganancia (pérdida) neta del ejercicio		26,533.46	67,423.58	40,890.12
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		27,333.46	95,557.04	68,223.58
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		128,622.89	307,371.37	178,748.48

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de SUMARKET S.A.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SUMARKET S.A.		
al 31 de Diciembre del 2014		
Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales		
INGRESOS	NOTAS	Total
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Total de Ingresos		667,686.18
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3	667,268.45
Venta de Bienes		339,451.84
Prestación de Servicios		327,816.61
Ingresos Financiero		417.73
Rendimiento financiero		413.33
Otras rentas		4.40
COSTO DE VENTAS	4	237,870.43
Inventario Inicial de bienes no producido por el sujeto pasivo		36,590.03
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo		235,967.18
Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo		-34,686.78
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		429,815.75
GASTOS		326,914.42
GASTOS DE VENTAS		150,789.29
GASTOS ADMINISTRATIVOS		83,857.28
GASTOS FINANCIEROS		6,370.43
GASTOS POR VENTAS DE SERVICIOS		85,897.42
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES	5	102,901.33
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		15,435.20
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		87,466.13
IMPUESTO A LA RENTA 22%		19,242.55
PROVISION PARA RESERVAS		800.00
Reservas Legal		800.00
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	67,423.58

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de SUMARKET S.A.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SUMARKET S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

al 31 de Diciembre del 2014

	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2014	800.00	0.00	0.00	26,533.46	0.00	0.00	27,333.46
UTILIDADES DISTRIBUIDAS							0.00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS		800.00				-800.00	0.00
OTROS CAMBIOS							0.00
GANANCIA NETA DEL PERIODO						68,223.58	68,223.58
SALDO AL 31-DIC-2014	800.00	800.00	0.00	26,533.46	0.00	67,423.58	95,557.04

Las Notas 1 a 20, forman parte integral de los Estados Financieros de SUMARKET S.A.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SUMARKET S.A.	
al 31 de Diciembre del 2014	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO	
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	676,283.13
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	417.73
Otros cobros por actividades de operación	10,520.02
	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	543,779.49
Pagos a y por cuenta de los empleados	-85,858.04
Otros pagos por actividades de operación	-11,951.63
Intereses pagados	
Impuesto a las ganancias pagadas	-2,748.44
Otras entradas (Salidas) de efectivo	-8,049.71
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>34,833.57</u>
-	
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Adquisición de propiedades planta y equipo	-28,962.83
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	<u>-28,962.83</u>
-	
<u>INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>5,870.74</u>
-	
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</u>	<u>4,046.83</u>
-	
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>9,917.57</u>

Las Notas 1 a 21, forman parte integral de los Estados Financieros de SUMARKET S.A.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SUMARKET S.A. es una sociedad anónima que tiene como actividad principal

- 1.-) Venta al por menor de prendas de vestir.
- 2.-) Ventas al por menor de Libros y reproducción de Textos.
- 3.-) Organizar y Direccionar eventos.

El domicilio principal es el Km. 14 vía a la costa.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de SUMARKET S.A. al 31 de Diciembre del 2014, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La preparación de los Estados Financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los Estados Financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los Estados Financieros.

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2014, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 25 del mes de Marzo del 2015. Con fecha 24 de noviembre 2016; se recibe notificación No.NAC-DNCOFPC16-00010182 del SRI solicitando rectificación de cuentas; las mismas que con fecha 15 de diciembre 2016 la administración lo autorizó la rectificación; reflejando el valor de anticipos de dividendos.

1.1.1. Cambio de políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2012 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

Los Estados Financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los Estados Financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los Estados Financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400

- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía SUMARKET S.A. Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros preparados bajo norma NIIF.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4 Servicios y otros pagos por anticipados

Son adquisiciones de bienes y servicios que se amortizan en un periodo de un año con cuotas fijas que se encuentran reflejadas en el estado de resultado integral.

2.4.1 Anticipos a Proveedores

Son valores entregados por adquisiciones de bienes y servicios, que se respaldan con un contrato el mismo que establece las fechas de liquidación.

2.5. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios

20 años

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.6. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.9. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la empresa o empleador.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.10. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas de bienes al por mayor y menor

La entidad comercializa al por menor de prendas de vestir y ventas al por menor de libros y reproducción de textos, normalmente los pagos son en efectivo o con tarjeta de crédito.

b) Prestación de Servicios

La entidad presta sus servicios de actividades extracurriculares. Las ventas de estos servicios normalmente son en efectivo o con tarjeta de crédito.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2014
Ventas Locales de Bienes	426,626.99	339,451.84
Ventas Locales de Servicios	72,816.75	327,816.61
Otros Intereses	0.00	413.33
Otros Ingresos	0.00	4.40
(-) Descuentos en Ventas	-2,360.55	0,00
(-) Devolución en Ventas	-1,765.11	0,00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	495,317.85	667,686.18

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2013	2014
Inventario Inicial	0	36,590.03

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

Compras de Bienes No Prod. X Cia		260,829.63	235,967.18
Inventario final de bienes no Prod. X Cia		-36,590.03	-34,686.78
total de Costo de Ventas	4	224,239.60	237,870.43

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio 2014, es el siguiente:

		2013	2014
Utilidad Contable – Base de cálculo		40,020.29	102,901.33
15% Participación Utilidades	5	6,003.04	102,901.33

6. Gasto de 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 22% de Impuesto a la Renta,

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2013 y 2014 es el siguiente:

		2013	2014
Utilidad Contable		40,020.29	102,901.33
(-) Participación Trabajadores 15%		6.003,04	15,435.20
Base Impuesto a la Renta (2013-22% / 2013 - 22%)		34,017.25	87,466.13
Impuesto a la Renta CAUSADO (2014-22% / 2014 - 22%)	6	7,483.79	19,242.55

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

		2013	2014
Caja – Bancos		4,046.83	9,917.57
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7	4,046.83	9,917.57

8. Activos Financieros

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

ACTIVOS FINANCIEROS		2013	2014
Cuentas por cobrar comerciales		13,910.56	17,379.69
Provisión cuentas incobrables		-139.11	-312.18
Otras Ctas x Cobrar Relacionada		115.40	25,115.40
Otras cuentas por cobrar		600.00	12,551.63
Anticipo a dividendos		0.00	66,561.60
Otras cuentas por cobrar		600.00	12,551.13
	8	15,086.85	133,847.27

9. inventarios de bienes no producidos por la compañía.

Al 31 de diciembre de 2014, los saldos de inventarios se formaban de la siguiente manera:

Inventarios		36,590.03	34,686.78
Inventarios	9	36,590.03	34,686.78

10. Anticipos a Proveedores y Otros pagos anticipados

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2014 y 31 diciembre 2013 corresponden a Anticipos entregados a Proveedores por confección de Uniformes. Y otros gastos pagados por anticipados.

	2013	2014
Anticipo a Proveedores	16,272.96	47,689.41
Otros pagos anticipados por servicios	0	4,064.02
Servicios y otros Pagos anticipados	10	51,753.43

11. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2014
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R)	0	700.36
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)	46.6	3.424.78
11	46.6	4.125.14

La compañía mantiene saldo pendiente por Crédito Tributario en Retenciones en la fuente después de aplicar el 22 % de Impuesto a la Renta.

El crédito Tributario por pago de IVA es el que muestra el formulario 104 declaración IVA mes de diciembre 2014; para usarse próximo ejercicio.

12. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2014
Terreno	55.000.00	55.000.00
Equipos de Computación	0	1.641.04
Vehículos	0	26.776.79

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

Otras propiedades plantas y equipos		2,293.34	2.838.34
Suman		57,293.34	86.256.17
(-) Dep. Acum. Propiedad planta y equipo		-113.72	-663.86
Suman		57,179.62	85.592.31
Otros Activos no corrientes			0
(-) Amortizaciones de otros activos			0
Total propiedad planta y equipo	12	57,179.62	85.592.31

13. Cuentas y Documentos por Pagar.

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

		2013	2014
Proveedores Locales		1,837.80	38,884.29
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	13	1,837.80	38,884.29

14. Provisiones

Un detalle de las Provisiones, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

		2013	2014
Locales		0	1.311.89
Total de Provisiones	14	0	1.311.89

15. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2014
Con la administración tributaria	4,216.37	6,958.36
Impuesto a la renta	0.00	12,447.02
Con el Iess	2,152.10	2,234.47
Por beneficios de ley empleados	1,752.50	1,211.73
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	6,003.04	15,435.20
15	14,124.01	38,286.78

16. Anticipo a Clientes

	2013	2014
Con la administración tributaria	4,216.37	6,958.36
Con el Iess	2,152.10	2,234.47
Por beneficios de ley empleados	1,752.50	1,211.73
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio	6,003.04	5,450.96
	14,124.01	15,855.52

16. Anticipo a Clientes

El saldo de anticipos a Clientes al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2013	2014
Anticipo de Clientes	1.812.84	14.296.57
Total de anticipos	1.812.84	14.296.57

Este valor se aplica en próxima facturación de los servicios brindado.

17. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400*

Un detalle de las Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

		2013	2014
Locales		83,514.78	119.034.80
Total de Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	17	83,514.78	119.034.80

18. Capital Social.

El capital social Accionarios de la compañía se compone de 800 Acciones ordinarias, nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) cada una y un capital de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

		2013	2014
Capital		800.00	801.00
Total de Capital	18	800.00	801.00

19. Reserva Legal

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones.

		2013	2014
Reservas Legal		800.00	801.00
Reservas Legal	19	800.00	801.00

20. Resultados Acumulados

De acuerdo las disposiciones legales vigentes, tanto del Código de Trabajo, Ley de Régimen Tributario Interno; y Ley de compañías las utilidades obtenidas se efectuarán la distribución en el siguiente orden.

21. Resultados del ejercicio

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14.5 Vía a la costa
RUC 0992743123001
EXP1438400

		2013	2014
Resultados del ejercicios		26,533.46	67,423.58
Ganancia del ejercicio	20	26,533.46	67,423.58

1. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y al 25 de Marzo del 2015, fecha en que la administración autorizó los presentes Estados Financieros luego con fecha 24 de noviembre 2016 se recibió del SRI Comunicación de; Diferencias No. NAC-DNCOFPC16-00010182; con fecha 15 de diciembre la administración autorizo dicha rectificación



Flora Holguin Morales
Contadora
Ruc 0915715189001