

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400*

SUMARKET S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de diciembre de 2015 y 31 de diciembre del 2014

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 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
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	15
4. Costos de Ventas	15
5. Gastos	16
6. Participación Trabajadores	17
7. Gasto Impuesto a la Renta	17
8. Efectivos y Equivalentes al Efectivo	16
9. Cuentas y Documentos por cobrar corriente	16
10. Activos por impuestos corrientes	17
11. Inventarios de bienes no producido por la sociedad	17
12. Servicios y otros pagos pagados por anticipados	18
13. Propiedades, Planta y Equipos	18
14. Cuentas y Documentos por Pagar local no relacionado y relacionado	18
15. Beneficios a trabajadores	19
16. Obligaciones Corrientes	19
17. Pasivos por Ingresos diferidos	20
18. Otros Pasivos Corrientes	20
19. Capital Social	20
20. Reserva Legal	21
21. Resultados Acumulados	21
22. Hechos Posteriores	21

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SUMARKET S.A. al 31 de Diciembre del 2015 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
	NOTAS	2014	2015	Variación
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>	8	9,917.57	2,623.42	-7,294.15
Efectivo en caja y bancos		9,917.57	2,623.42	-7,294.15
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</u>	9	121,296.14	140,817.45	19,521.31
Inversiones Temporales		0.00	0.00	0.00
Cuentas por cobrar comerciales		17,379.69	36,241.94	18,862.25
Otras cuentas por cobrar Relacionada		25,115.40	140.40	-24,975.00
Otras cuentas por cobrar		12,551.63	2,425.69	-10,125.94
Provisión cuentas incobrables		-312.18	-312.18	0.00
Cuentas por cobrar		66,561.60	102,321.60	35,760.00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	10	4,125.14	2,712.75	-1,412.39
Credito Tributario a Favor de la empresa (I.R)		700.36	2,712.75	2,012.39
Credito Tributario a Favor de la empresa (IVA)		3,424.78	0.00	-3,424.78
Anticipos de impuesto a la renta		0.00	0.00	0.00
<u>INVENTARIOS</u>	11	34,686.78	38,586.73	3,899.95
Inventario Final de bienes no producidos por la compañía		34,686.78	38,586.73	3,899.95
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	12	51,753.43	41,160.19	-10,593.24
Anticipos a Proveedores		47,689.41	41,160.19	-6,529.22
Otros anticipos entregados		4,064.02	0.00	-4,064.02
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		221,779.06	225,900.54	4,121.48
ACTIVO NO CORRIENTE				
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	13	85,592.31	88,642.75	3,050.44
Terreno		55,000.00	55,000.00	0.00
Equipos de Computación		1,641.04	8,656.14	7,015.10
Otras propiedades y plantas		2,838.34	6,088.34	3,250.00
Vehículos		26,776.79	30,794.65	4,017.86
(-) Dep. Acum. Propiedad planta y equipo		-663.86	-11,896.38	-11,232.52
<u>Otros Activos no corrientes</u>		0.00	1,393.24	1,393.24
(-) Amortizaciones de otros activos			1,393.24	1,393.24
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		85,592.31	90,035.99	4,443.68
TOTAL DE ACTIVOS		307,371.37	315,936.53	8,565.16

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
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 2015				
	NOTAS	2014	2015	Variación
PASIVO				
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	14	157,919.09	46,039.77	-111,879.32
Proveedores Locales		38,884.29	44,273.00	5,388.71
Proveedores Relacionados		119,034.80	1,766.77	-117,268.03
<u>Beneficios a los Trabajadores</u>	15	18,881.40	23,956.86	5,075.46
Con el Iess		2,234.47	2,340.37	105.90
Por beneficios de ley empleados		1,211.73	1,105.62	-106.11
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio		15,435.20	20,510.87	5,075.67
<u>Obligaciones Corriente</u>	16	19,405.38	23,133.77	3,728.39
Con la administración tributaria		6,958.36	3,910.17	-3,048.19
Impuesto a la renta		12,447.02	19,223.60	6,776.58
<u>Pasivos por ingresos diferidos</u>	17	15,608.46	44,551.08	28,942.62
Anticipos a clientes		14,296.57	18,748.80	4,452.23
Otros locales		1,311.89	3,371.02	2,059.13
otros cuentas por pagar			22,431.26	22,431.26
<u>Otros Pasivo corriente</u>	18	0.00	18,573.42	18,573.42
Dividendos por pagar		0.00	18,573.42	18,573.42
TOTAL PASIVO CORRIENTE		211,814.33	156,254.90	-55,559.43
TOTAL DE PASIVO		211,814.33	156,254.90	-55,559.43
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	19	800.00	800.00	0.00
Capital Suscrito		800.00	800.00	0.00
Aporte de Socios o Accionistas para futura Capitalización				0.00
RESERVAS	20	800.00	800.00	0.00
Reserva Legal		800.00	800.00	0.00
Reserva Facultativa		0.00	0.00	0.00
RESULTADO ACUMULADO	21	93,957.04	158,081.63	64,124.59
Ganancias Acumuladas		26,533.46	67,423.58	40,890.12
RESULTADO DEL EJERCICIO				0.00
Ganancia (pérdida) neta del ejercicio		67,423.58	90,658.05	23,234.47
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		95,557.04	159,681.63	64,124.59
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		307,371.37	315,936.53	8,565.16

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

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

SUMARKET S.A. al 31 de Diciembre del 2015 Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales		
INGRESOS	NOTAS	Total
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Total de Ingresos		775,075.40
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3	771,516.75
Venta de Bienes	509,588.86	
Prestación de Servicios	261,927.89	
Ingresos Financiero		3,558.65
Rendimiento financiero a compañía	3,496.04	
Rendimiento financiero Inst. Financiera	42.61	
Otras Rentas	20.00	
COSTO DE VENTAS	4	247,364.66
Inventario Inicial de bienes no producido por el sujeto pasivo	34,686.78	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	251,264.61	
Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	-38,586.73	
otros Servicios		
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		527,710.74
GASTOS	5	390,971.65
GASTOS DE VENTAS	181,329.50	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	93,981.29	
GASTOS FINANCIEROS	9,507.96	
GASTOS POR VENTAS DE SERVICIOS	106,152.90	
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES	6	136,739.09
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	20,510.86	
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	7	116,228.23
IMPUESTO A LA RENTA 22%	25,570.21	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		90,658.02

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

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400*

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

**SUMARKET S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
al 31 de Diciembre del 2015**

	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-2015	800.00	800.00	0.00	93,957.04	0.00		95,557.04
Aumento (disminución de Capital Social							0.00
Aporte para Futura Capitalización							0.00
Dividendos				-26,533.46			-26,533.46
Utilidades Distribuidas							0.00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS						0.00	0.00
OTROS CAMBIOS							0.00
GANANCIA NETA DEL PERIODO						90,658.02	90,658.02
SALDO AL 31-DIC-2015	800.00	800.00	0.00	67,423.58	0.00	90,658.02	159,681.60

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

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

al 31 de Diciembre del 2015	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO	
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	759,344.99
Cobros procedentes de regalías, cuotas, otros ingresos de actividades ordinarias	1,320.39
Otros cobros por actividades de operación	10,125.94
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-648,164.88
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00
Otros pagos por actividades de operación	-92,293.03
Intereses pagados	0.00
Impuesto a las ganancias pagadas	10,696.91
Otras entradas (Salidas) de efectivo	-5,450.95
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>35,579.37</u>
-	
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Adquisición de propiedades planta y equipo	-14,946.82
Anticipo de efectivos efectuados a terceros	0.00
Otras entradas (Salidas) de efectivo	-1,393.24
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	<u>-16,340.06</u>
-	
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	
Pago de préstamos	0.00
Otras entradas(salidas) de efectivo	-26,533.46
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>-26,533.46</u>
-	
<u>INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>-7,294.15</u>
-	
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</u>	<u>9,917.57</u>
-	
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>2,623.42</u>

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

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400*

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SUMARKET S.A. es una sociedad anónima que tiene como actividades económicas

- 1.-) Ventas al por menor de prendas de vestir.
- 2.-) Ventas al por menor de Libros y reproducción de textos gráficos.
- 3.-) Actividades de Enseñanza deportiva y Recreativa.
- 4.- Actividades de enseñanza cultural tales como música y artista

El domicilio principal es el Km. 14 vía a la costa. CC. Costal-mar Shopping

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de SUMARKET S.A. al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015, han sido aprobados en reunión de los accionistas la compañía Salcedo Internacional (INTERSAL) apoderado Sr. Guillermo Salcedo representante 70% y E& Family Group, LLC apoderado ab. Andres Suarez de los Ángeles, representante 30% respectivamente, el día 19 del mes de febrero del 2016.

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 autorizó la rectificación; reflejando el valor de anticipos de dividendos.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400*

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 2015 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

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.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.

RUC 0992743123001

EXP1438400

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.
- ✓ 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

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.

RUC 0992743123001

EXP1438400

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 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 Gastos pagados por anticipados

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

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.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.

RUC 0992743123001

EXP1438400

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:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<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. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.

RUC 0992743123001

EXP1438400

resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.8. 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.

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 se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

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

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.

RUC 0992743123001

EXP1438400

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.

(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.

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 menor

La entidad comercializa al por y menor de prendas de vestir y ventas al por menor 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 deportivas. Las prestaciones de estos servicios normalmente son en efectivo o con tarjeta de crédito.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400*

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2015
Ventas locales de Bienes	339,451.84	509,588.86
Prestación de Servicios 0%	327,816.61	261,927.89
(-) Descuentos y Devoluciones	0.00	0.00
Rendimiento financiero	413.33	3,538.65
Otros Ingresos	4.40	20.00
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	3 667,686.18	775,075.40

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2015
Inventario Inicial	36,590.03	34,686.78
Compra de Bienes No. Producido x la compañía	235,967.18	251,264.61
Inventario final de bienes no producido por la Cía.	-34,686.78	-38,586.73
Total de Costos	4 237,870.43	247,364.66

5. Gastos

Un detalle de los Gastos de Ventas, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2015
Gastos de ventas de bienes	150,789.29	181,329.50
Gastos Administración	83,857.28	93,981.29
Gastos Financieros	6,370.43	9,507.96
Gastos por prestación de Servicios	85,897.42	106,152.90
Total de Gastos	5 326,914.42	390,971.65

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400*

6. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la Utilidad del Ejercicio 2015, es el siguiente:

		2014	2015
Utilidad Contable – Base de cálculo		102,901.33	136,739.09
15% Participación Utilidades	6	15,435.20	20,510.86

7. 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, o una tarifa del 13% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

		2014	2015
Utilidad Contable		102,901.33	136,739.09
(-) Participación Trabajadores 15%		-15,435.20	-20,510.86
(+) Gasto no Deducible		0,00	0,00
(-) Amortización Pérdidas Años Anteriores		0,00	0,00
Base Impuesto a la Renta (2014-22% / 2015 - 22%)		87,466.13	116,228.23
Impuesto a la Renta CAUSADO (2015-22%)	7	19,242.55	25,570.21

8. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.

RUC 0992743123001

EXP1438400

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014 es el siguiente:

		2014	2015
Caja – Bancos		9,917.57	2,623.42
Total de Efectivo y	8	9,917.57	2,623.42
Equivalentes al Efectivo			

9. 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, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes relacionado no Relacionados, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

		2014	2015
Inversiones corriente		0.00	0.00
Cuentas de Clientes No Relacionados		17,379.69	36,241.94
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionado		25,115.40	140.40
Otras cuentas por cobrar		12,551.63	2,425.69
Anticipo de dividendos		66,561.60	102,321.60
Provisión de cuentas Incobrables		-312.18	-312.18
Total de activos Financieros	9	121,296.14	140,817.45

10. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

		2014	2015
Anticipo de Impuesto a la renta			
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)		700.36	2,712.75
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		3,424.78	0.00
	10	4,125.14	2,712.75

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400*

11. inventarios de bienes no producidos por la compañía.

	2014	2015
Inventario final de bienes no producido por la Cía.	34,686.78	38,586.73
Total	11 34,686.78	38,586.73

La compañía no ha establecido una estimación para obsolescencia de inventarios, ya que sus inventarios tienen una alta rotación y no son perecederos.

12. Servicios y Otros pagos por anticipados

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2015 y 31 diciembre 2014 corresponden a gastos pagados por anticipados.

	2014	2015
Anticipos gastos por anticipados	51,753.43	41,160.19
Total gastos por anticipados	12 51,753.43	41,160.19

13. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

Propiedad, planta y Equipos	2014	2015
Terreno	55,000.00	55,000.00
Equipos de Computación	1,641.04	8,656.14

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.

RUC 0992743123001

EXP1438400

Vehículos	26,776.79	30,794.65
otras Propiedades planta y equipos	2,838.34	6,088.34
Total de activos fijos	86,256.17	100,539.13
(-) Depreciaciones Acumuladas	-663.86	-11,896.38
Total Propiedades, Plantas y Equipos	85,592.31	88,642.75
Otros activos no corriente		1,393.24
(-) Amortizaciones de otros activos 13	85,592.31	90,035.99

14. 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 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar	2014	2015
Locales		
Proveedores Locales no relacionado	38,884.29	44,273.00
Proveedores Locales relacionado	119,034.80	1,766.77
Total de Cuentas y Documentos por Pagar 14	157,919.09	46,039.77

15. Beneficios a trabajadores

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, instituciones de seguridad social IESS, 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 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

Beneficios a trabajadores	2014	2015
Con el IESS	2,234.47	2,340.37
Por Beneficios Sociales x Pagar	1,211.73	1,105.62

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400*

Participación a los Trabajadores		15,435.20	20,510.87
Total de beneficios a trabajadores	15	18,881.40	23,956.86

16. Obligaciones Corrientes

Se incluye valores por pagar con la administración tributaria registrada y declarada en el formulario 103 por retenciones en la fuente, y el formulario 104 por declaración del IVA.

Obligaciones Corriente		2014	2015
Con la Administración Trib.		6,958.36	3,910.17
Impuesto a la renta a pagar		12,447.02	19,223.60
Total de obligaciones corriente	16	19,405.38	23,133.77

17. Pasivos por ingresos diferidos

Se incluye valores por anticipos de clientes, y otros pasivos al 31 de diciembre del 2015 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

Pasivos por Ingresos diferidos		2014	2015
Anticipos a Clientes		14,296.57	18,748.80
Otros		1,311.89	3,371.02
Otros pasivos corrientes			22,431.26
Total de pasivos por Ingresos diferidos	17	15,608.46	44,551.08

18. Pasivos corriente

La compañía mediante Acta de la Junta General Extraordinaria y universal de Accionista, con fecha 18 de diciembre 2015 resolvió distribuir las utilidades del ejercicio acumulado del año 2013, el valor de \$26.533.46, el mismo que fue distribuido en proporción al % de participación, la compañía Salcedo Internacional representa el 70% de las acciones el valor es de \$ 18.573.42 y la compañía E & Family Group el 30% de la acciones, el valor de \$ 7.960.04.

Obligaciones Corriente		2014	2015
Dividendos por pagar		0.00	18,573.42
Total de obligaciones corriente	18	0.00	18,573.42

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

*Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400*

19. 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 U\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

		2014	2015
Capital social		800.00	800.00
Total Capital Social	19	800.00	800.00

20. 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. La compañía no está obligada a realizar el cálculo de la Reserva Legal, ya que superó el 50% del Capital Social.

Reservas		2014	2015
Reservas Legal		800.00	800.00
Reservas Facultativas		0.00	0.00
Total Reservas	20	800.00	800.00

21. Resultados acumulados

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.

Resultados Acumulados		2014	2015
Ganancias acumuladas		26,533.46	67,423.58
Resultados del Ejercicios		67,423.58	90,658.05
Total Ganancias Acumuladas	21	93,957.04	158,081.63

Hechos Posteriores

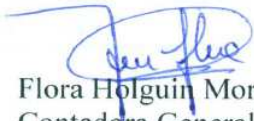
La compañía fue notificada por La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SCVS-INC-DNASD-2015-0275 del 1 de septiembre 2015 para la

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

***Km. 14 Vía a la costa CC. Costa Mar shopping.
RUC 0992743123001
EXP1438400***

revisión de los Estados Financieros con el propósito de supervigilar la marcha económica financiera, de los periodos 2013-2014 y 2015 inclusive. Mediante Resolución No. SCVS-INC-DNASD-2016-011 del 27 de enero 2016; se notifica que la compañía había superado los motivos de la revisión.

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 General
Ruc 0915715189001