

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 2017 y 31 de diciembre del 2016

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

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 2017				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
	NOTAS	2016	2017	Variación
ACTIVO CORRIENTE				
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</u>	8	9,443.74	892.89	-8,550.85
Efectivo en caja y bancos		9,443.74	892.89	-8,550.85
<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES</u>	9	31,412.61	40,901.09	9,488.48
Cuentas por cobrar comerciales		19,547.73	33,456.04	13,908.31
Otras cuentas por cobrar Relacionada		188.12	570.54	382.42
Otras cuentas por cobrar		12,135.65	7,333.40	-4,802.25
Provisión cuentas incobrables		-458.89	-458.89	0.00
<u>ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE</u>	10	2,722.95	700.36	-2,022.59
Crédito Tributario a Favor de la empresa (I.R)		2,712.75	700.36	-2,012.39
Crédito Tributario a Favor de la empresa (IVA)		10.20	0.00	-10.20
<u>INVENTARIOS</u>	11	53,639.64	40,615.41	-13,024.23
Inventario Final de bienes no producidos por la compañía		53,639.64	40,615.41	-13,024.23
<u>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	12	23,343.98	26,801.27	3,457.29
Anticipos a Proveedores		23,033.66	26,742.12	3,708.46
Otros anticipos entregados		310.32	59.15	-251.17
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		120,562.92	109,911.02	-10,651.90
ACTIVO NO CORRIENTE				
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	13	124,449.55	117,811.21	-6,638.34
Terreno		55,000.00	55,000.00	0.00
Equipos de Computación		10,446.48	11,121.48	675.00
Otras propiedades y plantas		19,303.94	24,185.86	4,881.92
Vehículos		69,548.84	69,548.84	0.00
(-) Dep. Acum. Propiedad planta y equipo		-29,849.71	-42,044.97	-12,195.26
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		124,449.55	117,811.21	-6,638.34
TOTAL DE ACTIVOS		245,012.47	227,722.23	-17,290.24

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

SUMARKET S.A.				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
al 31 de Diciembre del 2017				
	NOTAS	2016	2017	Variación
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Proveedores Locales	14	98,463.71	44,906.11	-53,557.60
Proveedores Relacionados		43,452.21	44,683.15	1,230.94
		55,011.50	222.96	-54,788.54
Beneficios a los Trabajadores				
Con el Iess	15	11,042.53	17,249.62	6,207.09
Por beneficios de ley empleados		3,043.87	2,143.52	-900.35
Participación de trabajadores por pagar del ejercicio		1,567.57	1,762.76	195.19
		6,431.09	13,343.34	6,912.25
Obligaciones Corriente				
Con la administración tributaria	16	10,612.73	22,683.36	12,070.63
Impuesto a la renta		10,533.53	15,390.74	4,857.21
		79.20	7,292.62	7,213.42
Pasivos por ingresos diferidos				
Anticipos a clientes	17	39,108.09	12,605.34	-26,502.75
Otros locales		28,138.14	8,011.35	-20,126.79
Otros cuentas por pagar		10,969.95	4,593.99	-6,375.96
		0.00	0.00	0.00
Otros Pasivo corriente				
Dividendos por pagar	18	9,449.69	2,834.91	-6,614.78
		9,449.69	2,834.91	-6,614.78
TOTAL PASIVO CORRIENTE		168,676.75	100,279.34	-68,397.41
TOTAL DE PASIVO		168,676.75	100,279.34	-68,397.41
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito	19	800.00	800.00	0.00
		800.00	800.00	0.00
RESERVAS				
Reserva Legal	20	800.00	800.00	0.00
Reserva Facultativa		800.00	800.00	0.00
		0.00	0.00	0.00
RESULTADO ACUMULADO				
Ganancias Acumuladas	21	74,735.72	125,842.89	51,107.17
Ganancia (pérdida) neta del ejercicio		46,310.30	66,865.34	20,555.04
		28,425.42	58,977.55	30,552.13
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		76,335.72	127,442.89	51,107.17
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		245,012.47	227,722.23	-17,290.24

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 2017		
Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales		
INGRESOS	NOTAS	Total
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Total de Ingresos		975,505.73
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3	975,197.42
Venta de Bienes		533,243.92
Prestación de Servicios		441,953.50
Otros Ingresos		
INGRESOS FINANCIEROS		306.94
Rendimiento financiero a compañía		306.94
Otros Ingresos		1.37
COSTO DE VENTAS	4	269,614.95
Inventario Inicial de bienes no producido por el sujeto pasivo		53,639.64
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo		256,590.72
Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo		<u>-40,615.41</u>
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		705,890.78
GASTOS	5	616,935.19
GASTOS DE VENTAS		108,608.52
GASTOS ADMINISTRATIVOS		214,135.69
GASTOS POR VENTAS DE SERVICIOS		283,323.50
GASTOS FINANCIEROS		<u>10,867.48</u>
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES	6	88,955.59
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES		13,343.34
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	7	75,612.25
IMPUESTO A LA RENTA 22%		16,634.70
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>58,977.56</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

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

SUMARKET S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO al 31 de Diciembre del 2017							
	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-2017	800.00	800.00	0.00	46,310.30	0.00	28,425.42	76,335.72
Aumento (disminución de Capital Social)							0.00
Cambios del año en Patrimonio							0.00
Saldo del periodo inmediato anterior							0.00
Aporte para Futura Capitalización							0.00
Dividendos							0.00
Utilidades Distribuidas							0.00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS				28,425.42		-28,425.42	0.00
OTROS CAMBIOS				-7,870.38			-7,870.38
GANANCIA NETA DEL PERIODO						58,977.55	58,977.55
SALDO AL 31-DIC-2017	800.00	800.00	0.00	66,865.34	0.00	58,977.55	127,442.89

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

SUMARKET S.A.	
al 31 de Diciembre del 2017	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO	
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	941,092.26
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	306.94
Otros cobros por actividades de operación	-55,170.96
	-
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	866,197.29
Pagos por cuenta de los empleados	-6,431.09
Otros pagos por actividades de operación	1,303.59
Intereses pagados	0.00
Impuesto a las ganancias pagadas	-17,270.03
Otras entradas (Salidas) de efectivo	7,243.03
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>4,876.45</u>
-	
<u>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
Adquisición de propiedades planta y equipo	-5,556.92
Anticipo de efectivos efectuados a terceros	0.00
Otras entradas (Salidas) de efectivo	-7,870.38
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	<u>-13,427.30</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	
Pago de préstamos	0.00
Otras entradas(salidas) de efectivo	0.00
<u>FLUJOS DE EFECTIVOS PROCEDENTES EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>0.00</u>
<u>INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	
	<u>-8,550.85</u>
-	
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</u>	<u>9,443.74</u>
-	
<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>892.89</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.-) Venta al por menor de prendas de vestir.
- 2.-) Venta al por menor de Libros.
- 3.) Actividades de Enseñanza deportiva y Recreativa.
- 4.) Actividades de enseñanza cultural tales como música y artista
- 5.) Actividades de Reproducción de textos Gráficos o Imágenes

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 2017, 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.

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 2017 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.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

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 en 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.
- ✓ 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.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

- ✓ 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 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

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

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 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.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

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 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 impuesto corriente con los

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

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 o la prestación de servicios, 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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Ventas locales de Bienes	477,248.61	533,243.92
Prestación de Servicios	187,262.43	441,953.50
(-) Descuentos y Devoluciones		
otros ingresos		1.37
Rendimiento financiero	352.61	306.94
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	3 664,863.65	975,505.73

4. Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Inventario Inicial	38,586.73	53,639.64
Compra de Bienes No. Producido x la compañía	236,977.97	256,590.72
Inventario final de bienes no producido por la Cía.	-53,639.64	-40,615.41
Total de Costos	4 221,925.06	269,614.95

5. Gastos

Un detalle de los Gastos de Ventas, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Gastos de ventas de bienes	159,371.11	108,608.52
Gastos Administración	118,102.98	214,135.69
Gastos Financieros	16,648.54	10,867.48
Gastos por prestación de Servicios	105,942.02	283,323.50
Total de Gastos	5 400,064.65	616,935.19

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 2017, es el siguiente:

		2016	2017
Utilidad Contable – Base de cálculo		42,873.94	88,955.59
15% Participación Utilidades	6	6,431.09	13,343.34

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 2017 y 2016 es el siguiente:

		2016	2017
Utilidad Contable		42,873.94	88,955.59
(-) Participación Trabajadores 15%		-6,431.09	-13,343.34
(+) Gasto no Deducible		20,196.19	0.00
(-) Amortización Pérdidas Años Anteriores		0,00	0,00
Base Impuesto a la Renta (2016-22% / 2017 - 22%)		56,639.04	75,612.25
Impuesto a la Renta CAUSADO (2017-22%)	7	12,460.59	16,634.70

8. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016	2017
Caja – Bancos		9,443.74	892.89
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8	9,443.74	892.89

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Inversiones corriente	0.00	0.00
Cuentas de Clientes No Relacionados	19,547.73	33,456.04
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionado	188.12	570.54
Otras cuentas por cobrar	12,135.65	7,333.40
Provisión de cuentas Incobrables	-458.89	-458.89
Total de activos Financieros	9 31,412.61	40,901.09

10. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	2,722.95	700.36
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	160.53
10	2,722.95	700.36

11. inventarios de bienes no producidos por la compañía.

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

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre 2017 y 31 diciembre 2016 es el siguiente.

	2016	2017
Inventario final de bienes no producido por la Cía.	53,639.64	40,615.41
Total	11 53,639.64	40,615.41

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

12. Gastos Pagados por anticipados

Un detalle de los Activos, anticipos por prestación de servicios, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016	2017
Anticipos gastos por anticipados	23,033.66	26,742.12
Otros anticipos entregado	310.32	59.15
Total gastos por anticipados	23,343.98	26,801.27

13. Propiedades, Planta y Equipos

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Propiedad, planta y Equipos	2016	2017
Terreno	55,000.00	55,000.00
Equipos de Computación	10,446.48	11,121.48
Vehículos	69,548.84	69,548.84
otras Propiedades planta y equipos	19,303.94	24,185.86
Total de activos fijos	154,299.26	159,856.18
(-) Depreciaciones Acumuladas	-29,849.71	-42,044.97
Total Propiedades, Plantas y Equipos	124,449.55	117,811.21

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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar Locales	2016	2017
Proveedores Locales no relacionado	43,452.21	44,683.15
Proveedores Locales relacionado	55,011.50	222.96

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

Total de Cuentas y Documentos por Pagar	14	98,463.71	44,906.11
--	-----------	------------------	------------------

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 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Beneficios a trabajadores		2016	2017
Con el IESS		3,043.87	2,143.52
Por Beneficios Sociales x Pagar		1,567.57	1,762.76
Participación a los Trabajadores		6,431.09	13,343.34
Total de beneficios a trabajadores	15	11,042.53	17,249.62

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.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Obligaciones Corriente		2016	2017
Con la Administración Trib.		10,533.53	15,551.27
Impuesto a la renta a pagar		79.20	7,292.62
Total de obligaciones corriente	16	10,612.73	22,843.89

17. Pasivos por ingresos diferidos

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

Se incluye valores por anticipos de clientes, y otros pasivos al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Pasivos por Ingresos diferidos		2016	2017
Anticipos a Clientes		28,138.14	8,011.35
Otros		10,969.95	4,593.99
Total de pasivos por Ingresos diferidos	17	39,108.09	12,605.34

18. Pasivos corriente

Un detalle de los Dividendos por pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Obligaciones Corriente		2016	2017
Dividendos por pagar		9,449.69	2,834.91
Total de obligaciones corriente	18	9,449.69	2,834.91

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.

		2016	2017
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.

SUMARKET S.A. SUMARKETSA

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

RUC 0992743123001

EXP1438400

Reservas		2016	2017
Reservas Legal		800.00	800.00
Total Reservas	20	800.00	800.00

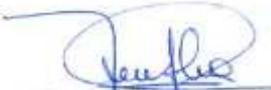
21. Resultados acumulados

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		2016	2017
Ganancias acumuladas		46,310.30	66,865.34
Resultados del Ejercicio		28,425.42	58,977.55
Total Ganancias Acumuladas	21	74,735.72	125,842.89

Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre del 2017 al 05 de Marzo del 2018, fecha en la que la administración autorizó los presentes Estados Financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecte la interpretación de los mismos.


Flora Hplguin Morales
Contadora General
Ruc 0915715189001