

Ingeniero Comercial .CPA

Manuel Villamarin Zavala

Auditor Independiente- SC- RNAE- 2-298

**SUMINISTROS & MERCADOS
S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Alborada 12-etapa manzana 24 villa 18
(04)2233272- celular 0990148777
E-MAIL : estucoa @ Hotmail. es

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A La Junta General de Accionistas de
SUMINISTROS & MERCADOS S.A. SUMIMERCSA
Guayaquil, Ecuador

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados de situación Financiera de **SUMINISTROS & MERCADOS S.A. SUMIMERCSA**, al 31 de Diciembre de 2017 y los estados de resultados Integrales, flujos de efectivo, y de cambios en el patrimonio de la empresa por el periodo terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) Esta responsabilidad incluye, el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contengan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.,

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra Auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento, (NIAA), las cuales requieren se cumplan con requerimientos éticos, planificación y realizar una auditoría para obtener una certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor incluyendo la evaluación de riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación que los principios de contabilidad aplicados son apropiados y que las

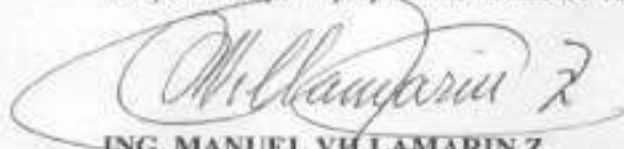
estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SUMINISTROS & MERCADOS S.A. SUMIMERCSA**, al 31 de Diciembre de 2017 y los resultados de sus operaciones por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador.

5. OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES

Nuestra opinión sobre información financiera suplementaria y cumplimiento de obligaciones tributarias de la compañía como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017 este será emitido por separado, una vez que la compañía proporcione los anexos respectivos.



ING. MANUEL VILLAMARIN Z.
Auditor Externo
SC RNAE - 2 No. 298

Guayaquil, 25 de ABRIL del 2018

SUMINISTROS & MERCADOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	A	223.571,15
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		6.056,73
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE		33.266,29
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		<u>3.701,93</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		266.596,10
<u>ACTIVOS NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	B	<u>98.869,75</u>
TOTAL DEL ACTIVO		365.465,85

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

SUMINISTROS & MERCADOS S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Expresado en dólares de Estados Unidos de América.

PASIVO

<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2017</u>
OBLIGACIONES CON INSTIT.FINANCIERA	C	25.607,46
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	D	206.551,30
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	E	<u>50.995,50</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		283.154,26

PATRIMONIO NETO

F

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00
RESERVA LEGAL	29.767,12
RESULTADO DEL EJERCICIO-2017	<u>51.744,47</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>82.311,59</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>365.465,85</u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

SUMINISTROS & MERCADOS S.A.

ESTADO DE RESULTADOS- INTEGRALES
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<u>INGRESOS</u>	<u>2017</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.293.387,39
COSTOS OPERACIONALES	< 494.657,58 >
	798.729,81
<u>EGRESOS</u>	
GASTOS OPERATIVOS	< 429.961,50 >
FINANCIEROS	< 3.208,44 >
	< 433.169,94 >
OTROS INGRESOS < EGRESOS >	< 69.956,14 >
	78.517,59
<u>MENOS :</u>	
PARTICIPACION TRABAJADORES	< 11.777,64 >
IMPUESTO A LA RENTA	< 14.995,48 >
UTILIDAD DEL EJERCICIO	51.744,47

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

SUMINISTROS & MERCADOS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

2017

ACTIVIDADES DE OPERACION	
Efectivo recibido de clientes	1,662,985.08
Efectivo pagado a Proveedores- empleados-otros	<1,800,775.50>
Otros Ingresos	74,585.93
Participación Trabajadores	<16,902.27>
Efectivo Y Equivalente de efectivo proveniente de actividades de operación	<80,106.76>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Compras de Propiedades planta y equipos	<2,485.00>
Efectivo Y Equivalente de efectivo proveniente de actividades de inversión	<2,485.00>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos Bancarios	50,000.00
Gastos Financieros	<3,208.44>
Efectivo y Equivalente de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	46,791.56
Diminución neta del efectivo	<35,800.20>
Saldo de efectivo y Equivalente de efectivo al inicio del ejercicio	259,371.35
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	223,571.15

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ing. Com. - CPA Manuel Villamarín Zavala
AUDITOR INDEPENDIENTE

SUMINISTROS & MERCADOS S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>RESULTADO ACUMULADOS</u>	<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDO AL 31-12-2016	800.00	29,767.12	153,293.51	72,712.45	256,573.08
Transferencia			< 153,293.51 >	< 72,712.45 >	< 226,005.96 >
Utilidad del Ejercicio				51,744.47	51,744.47
SALDO AL 31-12-2017	800.00	29,767.12		51,744.47	82,311.59

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado

Ciudadela Alborada Etapa XII Manzana 24 Villa 18
Teléfono: 2233272 Celular 0990148777
E-MAIL: estudios@hotmail.es

POLITICAS CONTABLES SEGÚN NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. **SUMINISTROS & MERCADOS S.A.-** La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 22 de OCTUBRE del 2012, con un capital Autorizado de US \$ 1.600.00; y un Capital Suscrito de US \$ 800.00; e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil del 19 de Noviembre del 2012 con un capital dividido en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una. La empresa tiene como objeto principal dedicarse a las actividades de Prestación de Servicios Ambulatorios y a toda clase de actos comerciales relacionados con su objeto. Adicionalmente la empresa cuenta con puntos de atención dentro y fuera de la ciudad.

2. **BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las Pymes) similares a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de las que se derivan.

BASES DE PRESENTACION

Toda la información es presentada en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal y unidad de cuenta del Ecuador

USO DE ESTIMADOS Y JUICIOS

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

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen los efectos más importantes sobre los montos reconocidos en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes:

- Estimación de reservas para clientes de dudoso cobro
- Vida útil de Muebles y Enseres, Equipos, vehículos

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones.

3.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas y bases contables que a continuación se mencionan han sido aplicadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

• EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Constituye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos, en este rubro se incluye la asignación de caja chica por US \$ 223.571.15

• CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Valor correspondiente a Depósitos en Garantía que asciende a la suma de US \$ 6.056.73

• **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Durante este periodo la compañía ha realizado adquisiciones de herramientas y otros equipos de computación que alcanzan la suma de US \$ 2.485.00

La depreciación de la propiedad y equipo se la ha venido calculando utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

• **PAGOS ANTICIPADOS**

Valor correspondiente a Anticipos a Proveedores , durante este periodo se han efectuado pagos que ascienden a US \$ 3.701.93;

• **PROVISIONES**

Las provisiones se registran para las obligaciones presentes (sean legales o implícitas) que surgen de un suceso pasado , cuya liquidación es probable que suponga una salida de recursos y se puede hacer una estimación fiable del importe de la obligación. Por otra parte la administración señala que durante este periodo 2017, no se procede a realizar provisión alguna por concepto de jubilación patronal indemnización laboral

• **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios Post- empleo :

El código del trabajo de la Republica del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados

Dicho código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25 % de su último salario multiplicado por el numero de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio será registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del

ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si la compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto, son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado.

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea por , dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

INGRESOS.-

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas por servicios .

EGRESOS

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEGUN NORMAS
INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA
PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2017 Las disponibilidades se presenta de la siguiente manera:

CAJA		800.00
BANCOS	CTA. N°	
Pichincha-	2100028564	198.582.77
Internacional	1000635564	23.938.38
		US \$ 222.521.15

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO US\$ 223.321.15

B) PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2017 El detalle y movimiento de las propiedades de la empresa se presentan de la Siguiente manera:

<u>COSTO</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2016</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Saldo al 31- Dicbr-2017</u>
MUEBLES Y ENSERES	45.883,26		45.883,26
INSTALACIONES	9.536,65		9.536,65
EQUIPOS DE OFICINA	37.681,92		37.681,92
HERRAMIENTAS	18.455,08	1.500,00	19.955,08
EQUIPO- COMPUTACION	27.235,41	985,00	28.220,41
VEHICULOS	<u>40.540,54</u>	<u>=====</u>	<u>40.540,54</u>
TOTAL COSTO	179.332,86	2.485,00	181.817,86
 <u>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</u>	 <u><63.937,56></u>	 <u><19.010,55></u>	 <u><82.948,11></u>
 SALDO NETO	 115.395,30	 <16.525,55>	 98.869,75

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>	<u>%</u>
EDIFICIO	20	5
MUEBLES Y ENSERES	10	10
MAQUIN. Y EQUIPOS	10	10
EQUIPO COMPUTACION	3	33.33
VEHICULOS	5	20

C) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2017 este grupo presenta de la siguiente manera:

<u>CORTO PLAZO</u>	<u>VENCIDO.</u>	<u>MONTO</u>
BANCO INTERNACIONAL	05/05/2018	25,607.46
		US \$ 25,607.46

D) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2017 este grupo presenta de la siguiente manera:

	<u>2017</u>
PROVEEDORES	204.932,89
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>1.618,41</u>
	US \$ 206.551,30

E) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 este grupo presenta de la siguiente manera:

PARTICIPACION DE TRABAJADORES	11.777,64
OTROS BENEFICIOS EMPLEADOS	29.338,01
OBLIGACIONES I.E.S.S.	<u>9.879,85</u>
	US \$ 50.995,50

F) **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El Capital social de **SUMINISTROS & MERCADOS S.A.** se presenta de la siguiente manera :

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
COMEREXCO S.A.S.	534	66.75
NICHOLLS PATIÑO JUAN	<u>266</u>	<u>33.25</u>
	<u>800</u>	<u>100</u>

Adicionalmente el Patrimonio está constituido por:

	<u>EXPRESADO EN DOLARES</u>
RESERVA LEGAL	29.767,12
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	<u>51.744,47</u>
	81.511,59

ASPECTOS FISCALES – TRIBUTARIOS

Al cierre del presente informe se puede certificar que la compañía al 31 de Diciembre del 2017 ha cumplido sus aportes al IESS, Fondos de Reservas así como ha presentado sus declaraciones mensuales de impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente,

De acuerdo a nuestra legislación fiscal, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por la administración tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción. En consecuencia pudieran existir contingencias fiscales cuya cuantificación objetiva no nos resulta posible establecer con criterios racionales con los datos que disponemos.

EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y a la fecha de emisión y entrega de los estados financieros, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.