

SUMINISTROS & MERCADOS S.A. SUMIMERCOSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

SUMINISTROS & MERCADOS S.A. SUMIMERCOSA S.A. fue constituida el 27 de noviembre del 2012, su actividad principal son las actividades de servicios ambulatorios.

Al 31 de diciembre del 2,013, el número de empleados de la compañía fue de 3.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2013, fueron aprobados por el Directorio de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 31 de marzo del 2,014.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

BASES DE PRESENTACIÓN.- La Compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional de Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo con la Resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2012, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información (NIIF) para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Excepto por la presentación de estados financieros comparativos en el período de transición. De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF 1) se requiere que las empresas que adopten NIIF para PYMES, en el primer período tomen como referencia el periodo inmediatamente anterior como período transitorio. Las NIIF utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre de 2013, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del 2013.

Uso de estimaciones en la preparación de los estados financieros.

La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo,

requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos, la divulgación de los activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo.

De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF 1) para PYMES, la empresa tomo como referencia el periodo inmediatamente anterior como período transitorio. Las NIIF utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre de 2013, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del 2013.

La empresa por tener la actividad de servicios, sus cuentas no se vieron afectadas con la aplicación de la NIFF por primera vez.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y Bancos:

Constituyen depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor.

CUENTAS	SALDOS
Caja	20202.99
TOTAL	20202.99

Cuentas por Cobrar Compañías Relacionadas.- La compañía basándose en la Sección 23, la que indica que las cuentas por cobrar representan derechos exigibles, originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto análogo, considera que no es adecuado determinar un valor razonable sobre préstamos a corto plazo proporcionados a las empresas relacionadas, en consideración de que su cobro promedio es menor a 12 meses.

CUENTAS	SALDOS
Cuentas por cobrar relacionadas	18467.13
TOTAL	18467.13

Inventarios.- La sección 13, define a los inventarios como:

1. Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la explotación.
2. En proceso de producción de cara a esa venta.
3. En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en el suministro de servicios.

CUENTAS	SALDOS
Inventarios	19242.15
TOTAL	19242.15

Impuestos Anticipados.- Los pagos anticipados representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio, y cuyo propósito no es de venderlos ni de utilizarlos en el proceso productivo.

Los pagos anticipados, igual que los activos intangibles, constituyen en la mayoría de los casos un bien incorpóreo, que implican derecho o privilegio, y para que puedan reconocerse deberán ser capaces de generar beneficios o evitar desembolsos en el futuro, ambos representan costos que se aplicaran contra resultados futuros.

CUENTAS	SALDOS
Anticipos a Proveedores	82222.16
TOTAL	82222.16

Otros Activos Corrientes.- En este rubro, se han registrado los materiales que ocupa la empresa en su administración, que se pagan con un anticipo por la empresa, y que se van devengando poco a poco de acuerdo a su goce.

Propiedades, Planta y equipos.- La empresa se baso en la sección 17.

El objetivo de esta norma es prescribir el tratamiento contable de propiedades, planta y equipo, de forma que los usuarios de los Estados Financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que la entidad tiene en sus propiedades, así como los cambios que se hayan producido en dicha inversión.

La empresa en base a esta sección, no ha revaluado sus activos fijos, por considerar que no tienen mucha antigüedad.

CUENTAS	SALDOS
Propiedades, Planta y Equipos	74986.54
TOTAL	74986.54

CUENTAS	SALDOS
Depreciación Acumulada Prop., Planta y Equipos	-3903.80
TOTAL	-3903.80

Otros Activos Intangibles

Proviene del gasto tecnológico que se adquirió.

CUENTAS	SALDOS
Otros activos intangibles	196831.36
TOTAL	196831.36

Cuentas por Pagar.- Según la sección 23, para que un rubro sea considerado por pagar debe cumplir con lo siguiente:

Pasivo Financiero.- Es cualquier pasivo que sea efectivo, equivalente de efectivo, o instrumentos financieros generados por un contrato, tales como, inversión en un instrumento financiero de capital de otra entidad, un derecho contractual que puede ser intercambiado por efectivo o por cualquier instrumento financiero de otra entidad, un derecho contractual a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad en condiciones favorables para la entidad o un contrato que será liquidado con instrumentos de capital de la entidad bajo ciertas circunstancias, ya sea en un mercado organizado o por las disposiciones que regulan el contrato del cual surge un instrumento financiero.

La empresa considerando que no existe valor que no cumple con la sección 23, no procede a dar de baja de sus cuentas por pagar ningún valor.

CUENTAS	SALDOS
Cuentas por pagar	17032.18
TOTAL	17032.18

Cuentas por pagar con la administración tributaria

Se constituyen por los impuestos por pagar al SRI y se detallan de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDOS
Retenciones en la fuente por pagar	947.88
Retenciones IVA por pagar	611.84
TOTAL	1559.72

Cuentas por pagar con el IESS

Se constituye por las planillas del IESS pendientes de pago.

CUENTAS	SALDOS
IESS	5695.52
TOTAL	5695.52

Provisiones.- Según la sección 21, una *provisión* es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento.

Reconocimiento

Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- una entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

De no cumplirse las tres condiciones indicadas, la entidad no debe reconocer la provisión, la empresa por lo tanto no ha efectuado provisión alguna en sus estados financieros.

CUENTAS	SALDOS
Provisiones por beneficios	6651.80
TOTAL	6651.80

Otras cuentas por pagar

Constituye por otras cuentas por pagar a largo plazo con proveedores.

CUENTAS	SALDOS
Otras cuentas por pagar	44163.34
TOTAL	44163.34

Cuentas por pagar a accionistas

Constituye por préstamos de los accionistas para solventar los pagos de la compañía.

CUENTAS	SALDOS
Préstamo de accionista	195432.00
TOTAL	195432.00

PATRIMONIO:

Capital suscrito y/o asignado

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 de 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1.00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

CUENTAS	SALDOS
Capital suscrito	800.00
TOTAL	800.00

Aportes para futura capitalización

Constituye por aportes de los accionistas para futuras capitalizaciones.

CUENTAS	SALDOS
Aportes de accionista para futura capitalización	135000.00
TOTAL	135000.00

Resultados del Ejercicio.- Por aplicación de las NIFF en el periodo 2,013, la empresa no tuvo efecto en sus resultados del año.

Atentamente,



Kevin Villón B.
Contador General