

SUMINISTROS & MERCADOS S.A. SUMIMERCSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

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

Al 31 de diciembre del 2,015, el número de empleados de la compañía fue de 60.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por el Directorio de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 15 de marzo del 2,016.

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 2015, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del 2015.

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.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS CORRIENTES

Caja y Bancos

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

CUENTAS	TOTAL
Caja - Bancos	64.472,15
TOTAL	64.472,15

Cuentas y otras cuentas por cobrar.- 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	TOTAL
Clientes	602.151,69
Otras Cuentas Por Cobrar	190.512,84
TOTAL	792.664,53

Servicios y Otros Pagos Anticipados.- 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.

CUENTAS	TOTAL
Seguros Pagados Por Anticipados	1.084,91
TOTAL	1.084,91

ACTIVOS NO CORRIENTES

Propiedades, Planta y Equipo.- La empresa se basó en la sección 1.

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	TOTAL
Propiedades, Planta y Equipos	178.246,87
Depreciación Acumulada Pro., Planta y Equipos	-40.642,07
TOTAL	137.604,80

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas por Pagar.- Según la sección 22, 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 22, no procede a dar de baja de sus cuentas por pagar ningún valor.

CUENTAS	TOTAL
Proveedores	559.594,76
TOTAL	559.594,76

Cuentas Por Pagar con la Administración Tributaria.- Se constituye por los impuestos por pagar al Servicio de Rentas Internas y se detallan de la siguiente manera:

CUENTAS	TOTAL
Retenciones en la Fuente por Pagar	1.688,66
Retenciones IVA Por Pagar	170,84
Impuesto a la Renta 2015	618,63
TOTAL	2.478,13

Cuentas por pagar con el IESS.- Se constituye por las planillas del IESS pendientes de pago.

CUENTAS	TOTAL
IESS	8.765,95
TOTAL	8.765,95

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	TOTAL
Provisiones por Beneficios	44.835,93
Participación Trabajadores 2015	38.594,16
TOTAL	83.430,09

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas por Pagar Accionistas.- Constituye préstamos de los accionistas para solventar los pagos de la compañía.

CUENTAS	TOTAL
Préstamo a Accionistas	157.696,83
TOTAL	157.696,83

PATRIMONIO:

Capital suscrito y/o asignado

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 de 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1.00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Atentamente,



Byron Pérez Barrera
RUC: 0921624060001
CONTADOR