

# **SUMINISTROS & MERCADOS S.A. SUMIMERCSA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **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 2,017, el número de empleados de la compañía fue de 40.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por el Directorio de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 11 de Abril del 2,018.

### **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	223.571,15
<b>TOTAL</b>	<b>223.571,15</b>

**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
Otras Cuentas Por Cobrar	6.056,73
Crédito Tributario I.R.	33.266,29
<b>TOTAL</b>	<b>39.323,02</b>

**Servicios y Otros Pagos Anticipados.-** En este rubro, se han registrado valores entregados a proveedores de manera anticipada para la adquisición de servicios.

CUENTAS	TOTAL
Otros Pagos Por Anticipados	3.701,93
<b>TOTAL</b>	<b>3.701,93</b>

#### 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
<b>Propiedades, Planta y Equipos</b>	<b>181.817,86</b>
<b>Depreciación Acumulada Pro., Planta y Equipos</b>	<b>-82.948,11</b>
<b>TOTAL</b>	<b>98.869,75</b>

## 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
<b>Proveedores</b>	<b>204.932,88</b>
<b>Obligaciones Con Instituciones Financieras</b>	<b>25.607,46</b>
<b>TOTAL</b>	<b>230.540,31</b>

**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
<b>Impuestos Por Pagar</b>	<b>1.618,41</b>
<b>TOTAL</b>	<b>1.618,41</b>

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

CUENTAS	TOTAL
<b>IESS</b>	<b>9.879,86</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9.879,86</b>

**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.

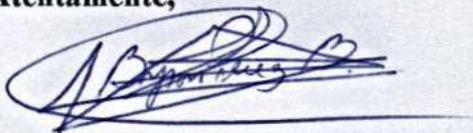
<b>CUENTAS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Provisiones por Beneficios</b>	<b>29.338,01</b>
<b>Participación Trabajadores</b>	<b>11.777,64</b>
<b>TOTAL</b>	<b>41.115,65</b>

**PATRIMONIO:**

**Capital suscrito y/o asignado**

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 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**