

SUMINISTROS & MERCADOS S.A. SUMIMERCOSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2,018, el número de empleados de la compañía fue de 38.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados por el Directorio de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 29 de Marzo del 2,019.

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 aquí presentados fueron preparados y cumplen de manera explícita y sin reserva con todos y cada uno de los requisitos exigidos por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

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	9.506,51
TOTAL	9.506,51

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	398.125,54
Otras Cuentas por Cobrar	590.015,86
TOTAL	988.141,40

Servicios y Otros Pagos Anticipados.- En este rubro, se han registrado valores entregados a proveedores de manera anticipada para la adquisición de servicios por \$227,06.

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	141.774,65
Depreciación Acumulada Pro., Planta y Equipos	-82.315,90
TOTAL	59.458,75

Activos Por Impuesto Diferidos.- Según la sección 29, el impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores. El valor por Impuesto diferido al 31 de Diciembre del 2018 es de \$2.922,49.

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	445.881,19
Obligaciones Con Instituciones Financieras	25.607,46
TOTAL	471.488,65

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
Impuestos a la Renta Por Pagar	15.444,25
Impuestos Por Pagar	8.440,08
TOTAL	23.884,33

Cuentas por pagar con el IESS.- Se constituye por las planillas del IESS pendientes de pago cuyo valor al 31 de Diciembre del 2018 es de **\$8.233,10**

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.

Beneficio a Empleados.- Según la sección 28, comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

CUENTAS	TOTAL
Beneficios de Ley a Empleados	25.838,97
Participación Trabajadores	11.781,25
TOTAL	37.620,22

PASIVOS NO CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar.- Las Cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2018 es de \$87.261,01

Provisiones por Beneficios a Empleados.- Al 31 de Diciembre la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio por el año 2018 es.

CUENTAS	TOTAL
Jubilación Patronal	7.219,66
Bonificación por Desahucio	4.470,28
TOTAL	11.689,94

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado

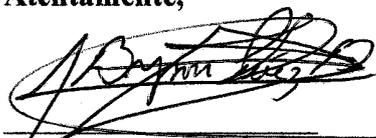
El saldo al 31 de diciembre del 2018 de 800 u.m. comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de 1.00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Ganancias Acumuladas

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 de \$385.693,68 comprende ganancias acumuladas por sustitutivas de impuesto a la renta en los años 2015 y 2016.

Año	Resultados Distribuídos	Resultados Por Sustitutiva Formulario 101 del año 2015	Resultados Por Sustitutiva Formulario 101 del año 2016	Saldo Final de Ganancias Acumuladas Pendiente de Distribución
2015	153.293,52	343.746,50		190.452,98
2016	72.712,45		267.953,15	195.240,70
TOTAL PENDIENTE DE DISTRIBUCION				385.693,68

Atentamente,



Byron Pérez Barrera
RUC: 0921624060001
CONTADOR