



**ASCONLEGS A.S.A.**

Roddy Constante Loor

0997911863



**INTERLEX S.A.**

Dr. Carlos Efrén Ponce  
Abogado

0991437643

## **SUMESA S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

#### **CONTENIDO**

Informe del Comisario

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de flujos de efectivo

**SUMESA S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresadas en dólares de E. U. A.)

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**SUMESA S.A.**, es una empresa radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, fue constituida el 11 de julio de 1973 en inscrita en el Registro Mercantil el 6 de septiembre de 1973. Su actividad principal es dedicarse a la elaboración de productos alimenticios y su comercialización.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y mediana entidades a partir del año 2012 mediante las resoluciones N 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008; SC.DS.G.09.006 del 17 de Diciembre del 2009 y SC.SG.DRS.G.1102 del 18 de Febrero del 2011.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio 2019, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado.

**3. Cuentas y Documentos por cobrar**

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de las cuentas y los documentos por cobrar es el siguiente:

	2019
Clientes	<u>\$17.360.786.41</u>
Otros Documentos y Cuentas por Cobrar	<u>\$17.360.786.41</u>

**4. Activos por Impuestos Corriente**

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de los activos por impuestos corrientes es el siguiente:

	2019
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Renta)	\$ 992.355.79
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 175.646.41
	<b><u>\$1.168.002.20</u></b>

**5. Propiedad, planta y equipo, neto**

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa tiene en sus activos: Terrenos, Maquinarias, Vehículos y otros activos fijos, los mismos que sirven para el giro del negocio, y en la medida adecuada se aplican los respectivos índices de depreciación los cuales se consideran anualmente como gastos de la empresa producto de esta aplicación.

**6. Cuentas por pagar-Corriente**

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

	2019
Proveedores locales relacionados	\$10.405.904.91
Proveedores locales no relacionados	\$ 2.866.290.08
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 4.599.193.79
	<b><u>\$17.871.388.78</u></b>

**7.- Otras Obligaciones Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2019, el detalle de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

	2019
Jubilación Patronal	\$1.042.228.97
Participación de trabajadores	\$ 255.691.59
	<b><u>\$1.297.920.56</u></b>

**8. Patrimonio Neto****a. Capital social**

El capital social suscrito al 31 de diciembre del 2019, está representado por 3.645.945 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de USD\$1.00 dólar cada una totalmente suscrita y pagada.

4



**ASCONLEGS A.S.A.**

Roddy Constante Loor

0997911863



**INTERLEX S.A.**

Dr. Carlos Efrén Ponce  
Abogado

0991437643

**b. Reservas**

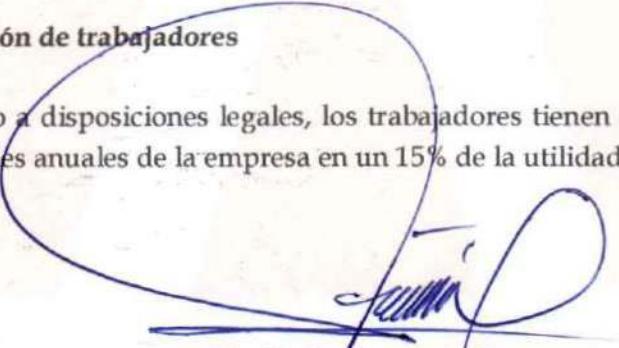
Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

**c. Utilidades acumuladas**

En este rubro se registran en forma separada el ajuste de primera adopción a NIIF, y sus resultados que se vayan realizando.

**9. Participación de trabajadores**

De acuerdo a disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad líquida.

  
Sr. Rody Constante Loor  
Gerente General  
Comisario

ASESORES CONTABLES & LEGALES CONSTANTE ASCONLEGS A.S.A.

**SUMESA S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EN DOLARES AMERICANOS**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$544.342,79
Cuentas por cobrar Clientes	\$17.360.786,41
Cuentas por cobrar Accionistas	\$2.674.292,47
Otras Cuentas por cobrar	\$4.583.430,47
Crédito Tributario Ird	\$173.497,34
Crédito Tributario Iva	\$175.646,41
Crédito Tributario Impo a la Renta	\$992.355,79
Inventarios	\$11.112.867,05
Gastos Pagados por Anticipado	\$157.321,21
Otros Activos Corrientes	\$804.799,19
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>\$38.579.339,13</b>

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

Terreno	\$5.334.550,45
Edificio	\$9.996.824,78
Maquinaria	\$14.609.674,11
Construcción en curso	\$411.886,92
Vehículos	\$1.205.104,44
Muebles y Enseres	\$625.510,00
Equipo de computación	\$1.154.623,69
Depreciación Acumulada	-\$13.362.913,90
Activos Intangibles	\$63.825.285,93
Amortización	-\$369.767,22
Cuentas por cobrar no corriente	\$2.046.077,27
Activo por Impuesto Diferido	\$91.332,10
Otros activos no corrientes	\$433.497,29
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>\$86.001.685,86</b>

**TOTAL ACTIVOS**

**\$124.581.024,99**

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	\$10.405.904,91
Cuentas y Documentos por pagar Accionistas	\$281.783,40
Otras cuentas y Documentos por pagar	\$3.850.018,76
Obligaciones Financieras	\$4.599.193,79
Porción corriente de obligaciones Emitidas	\$11.472.914,00
Impo a la Renta por Pagar	\$530.941,86
Participación Trabajadores por pagar	\$255.691,59
less Por Pagar	\$113.301,35
Otros beneficios a los empleados	\$319.853,64
Otros Pasivos Corrientes	\$683.466,99
<b>Total Pasivos Corrientes</b>	<b>\$32.513.070,29</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

Cuentas y Dctos por pagar no corrientes	\$2.866.290,08
Porción no corriente de obligaciones Emitidas	\$8.642.777,79
Pasivo por Impuesto Corriente	\$491.068,16
Jubilación Patronal	\$1.042.228,97
Desahucio	\$305.919,75
<b>Total Pasivo No Corrientes</b>	<b>\$13.348.284,75</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$45.861.355,04</b>

**PATRIMONIO**

Capital Social	\$3.645.945,00
Reserva legal	\$564.152,07
Reserva Facultativa	\$0,01
Reserva por valuación (Nec)	\$80.684,29
Aporte para futura capitalización	\$64.190.309,80
Resultados acumulados por adopción NIIF	\$2.020.490,58
Utilidades Acumuladas	-
Pérdidas Acumuladas	-\$32.629,82
Otros Resultados Integrales acumulados	\$7.290.643,89
Utilidad del Ejercicio	\$960.074,13
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$78.719.669,95</b>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

**\$124.581.024,99**

2

**SUMESA S. A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EN DOLARES AMERICANOS**

**INGRESOS**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Ventas de bienes tarifa 0%	\$24.671.946,74
Ventas de bienes tarifa 12%	\$15.387.379,45
Exportaciones	\$439.248,18
Utilidad en Venta PPE	\$178,57
Ganancia por Reversiones de provisiones	\$230,92
Intereses con Instituciones Financieras	\$32.564,20
Intereses devengados con terceros	\$13.240,34
Otros Ingresos	\$11.382,65
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$40.556.171,05</b>

**EGRESOS**

**COSTO DE VENTAS**

Compras Netas de bienes no producidos	\$14.879.369,70
Inventario Final	-\$6.068.645,86
Inventario Inicial de materia prima	\$3.387.553,66
Compras Locales de materia prima	\$5.079.628,95
Importaciones de materia prima	\$3.922.808,78
Inventario Final de materia prima	-\$3.211.286,05
Inventario Inicial de producto terminado	\$1.505.720,50
Inventario Final de producto terminado	-\$1.282.256,50
Sueldos y Salarios	\$1.459.177,87
Beneficios Sociales	\$271.882,39
Seguro social	\$286.314,19
Jubilación Patronal	\$78.963,12
Desahucio	\$30.844,56
Otros beneficios empleados	\$3.210,37
Depreciación	\$696.420,70
Combustible	\$176.225,73
Suministros y Materiales	\$124.656,85
Mantenimiento y reparaciones	\$294.958,44
Seguros y reaseguros	\$64.305,90
Impuestos y contribuciones	\$1.326,25
Regalías	\$4.900,00
Iva cargado al gasto	\$149.732,76
Servicio Publico	\$297.722,45
Otros	\$166.510,77
<b>Total Costos</b>	<b>\$22.320.045,51</b>

**GASTOS**

Sueldos y Salarios	\$2.204.763,73
Beneficios Sociales	\$357.693,76
Seguro social	\$418.962,68
Jubilación Patronal	\$85.804,08
Desahucio	\$29.864,72
Otros Beneficios a empleados	\$32.989,29
Depreciación	\$551.071,01
Amortización	\$33.340,87
Pérdida neta po deterioro en el valor	\$14.381,24
Gastos por provisiones	\$5.347,26
Publicidad	\$3.265.926,18
Transporte	\$576.876,77
Combustible	\$72.346,75
Gasto de viaje	\$404.350,20
Gastos de gestión	\$121.916,30
Suministros y Materiales	\$147.109,71
Mantenimiento y reparaciones	\$294.493,78
Seguros y reaseguros	\$174.245,56
Impuestos y contribuciones	\$326.099,79
Regalías	\$975.680,65
Iva cargado al gasto	\$447.370,36
Servicio Publico	\$32.585,09
Otros	\$3.078.252,57
Gastos Financieros	\$2.938.130,77
<b>Total Gasto</b>	<b>\$16.589.603,15</b>
<b>Total Costo y Gasto</b>	<b>\$38.909.648,66</b>

<b>UTILIDAD AL 31/DICIEMBRE/2019</b>	<b>\$1.646.622,38</b>
Gastos no deducibles locales	\$777.942,36
Gastos no deducibles del exterior	\$33.411,11
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	\$2.602,12
(-) 15% Participación Trabajadores	\$246.978,36
(-) Otras rentas exentas	\$2.712,23
Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	\$16,52
(-) Deducpciones adicionales	\$275.976,76
Generación de Reverso de Diferencia Temporarias	\$188.940,12
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>\$2.123.767,27</b>
Total del Impuesto causado	\$530.941,82
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	\$437.322,28
(-) Retenciones por dividendos anticipados	\$144.275,44
(-) Crédito tributario de años anteriores	\$410.758,07
(-) Crédito tributario por ISD	\$173.497,34
Saldo a favor del contribuyente	\$634.911,31

**SUMESA S. A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**En Dólares Americanos**

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Cobros procedentes de ventas de bienes y prestación de servicios	\$34.114.330,19
Pagos a proveedores por suministro de bienes, servicios y empleados	\$35.035.879,64
Impuesto a las ganancia pagados	\$59.263,37
Otra entradas y salidas de efectivos	-\$10.467.448,37
<b>Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de operación</b>	<b>\$58.742.024,83</b>

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Efectivo neto (compras y ventas)	-\$119.446,49
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Inversión	-\$119.446,49

**FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Pago préstamos	-\$4.540.249,72
Otra entradas y salidas de efectivos	-
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Financiamiento	-\$4.540.249,72

Aumento/disminución del efectivo	\$9.300.399,20
Efectivo al inicio del período	\$9.844.741,99
Efectivo al final del período	\$544.342,79

**CONCILIACIÓN GANANCIAS NETAS FLUJOS DE OPERACIONES**

Resultado del ejercicio Antes de Participación de Trabajadores en actividades de operación	\$1.646.522,39
Depreciación y Amortización	\$801.228,33

Cambios en activos y pasivos de operación :	
Aumento en Documentos y Cuentas Por Cobrar	-\$6.441.840,86
Aumento en Activos por Impuestos Corrientes	-\$343.295,07
Aumento en Inventario	-\$5.091.655,95
Disminución en Otros Activos Corrientes	\$596.527,62
Aumento en Cuentas por Pagar	\$17.807.490,08
Disminución en Obligaciones Laborales	-\$1.689.330,43
Disminución en Otros pasivos corrientes	-\$11.509.588,69
Variación en otras entradas y salidas de divisas	\$62.965.967,41
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$58.742.024,83</b>