

"SUMINCOGAR S. A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.013

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía "SUMINCOGAR S.A.", fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Quito el 11 de marzo de 2.010 ante el Dr. Fabián Solano P. Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías SC.IJ.DJC.Q.10.001210 el 26 de marzo de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 1029, tomo 141 del 08 de abril de 2.010; siendo su objeto principal las actividades: a) La importación, exportación, fabricación, distribución y comercialización de toda clase de materiales, maquinaria, aparatos, equipos, instrumentos, piezas, partes, repuestos, componentes, material eléctrico de alta, media y baja tensión, insumos en las áreas de la electricidad electrónica, informática, computación, tintas, toners, cortinería y decoración, destinados al mercado industrial, empresarial y doméstico, sin que por ello a futuro no puedan incursionar en otras ramas de comercialización y distribución, de productos misceláneos o diversos, permitidos por la Ley; b) Comercializar en el territorio nacional o en el exterior las máquinas y equipos, programas, piezas, partes, insumos y suministros para la industria que importe y los adquiera dentro del país para ser comercializado y exportarlos c) la compañía podrá realizar ensamblaje, mantenimiento, reparación y brindar asistencia técnica de las máquinas, equipos, programas, insumos piezas, partes y suministros que comercialice y que se relacione con su objeto social.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1792244994001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las normas de contabilidad -NEC, emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

De conformidad a la Resolución N° 08.6.DSC.010 del 30 de noviembre del 2.008 de la Superintendencia de Compañías: ARTÍCULO SEXTO "Establecer que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad "NEC" de la 1 a la 15 y de la 18 a la 27, se mantendrán vigentes hasta el 31 de diciembre del 2.009, hasta el 31 de diciembre del 2.010 y hasta el 31 de diciembre del 2.011, para las compañías y antes mencionados en los numerales 1) 2) y 3) del Artículo Primero de esta Resolución respectivamente."

b) ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

1) Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
2) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
3) Vehículos	20% anual
4) Equipo de cómputo y software	33% anual

d) INVENTARIOS

Los inventarios están valorizados al costo promedio o de fabricación el cual no excede al valor de mercado.

e) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

f) PROVISIÓN IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para impuesto a la renta se debe calcular en aplicación a lo determinado en el Art. 92 del reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno:

LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA

Art.92.- Sustitúyase el segundo inciso del Art.38 de la Ley de Régimen Tributario Interno por el siguiente:

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Según la disposición transitoria primera del Código Orgánica de la Producción, Comercio e Inversiones (R0351-5, 29-12-2010) El Impuesto a la Renta de Sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 el porcentaje sería del 24%, para el 2012 el 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

g) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con las disposiciones legales, la compañía debe pagar a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio, antes de aplicar la conciliación tributaria.

NOTA 3 .- CAJA

Incluye:

Caja Chica	a)	734,78	
Caja Cobros	b)	594,66	
Caja General		<u>573,16</u>	1.902,60

a) Caja Chica

Incluye:

Caja Chica Quito	372,02
Caja Chica Guayaquil	<u>362,76</u>
	734,78

b) Caja Cobros

Incluye:

Caja Cobros Quito	642,97
Caja Cobros Guayaquil	-751,85
Caja cobros MC	<u>703,54</u>
	594,66

NOTA 4 .- BANCOS

Incluye:

Bancos Locales	a)	<u>180.935,66</u>	180.935,66
----------------	----	-------------------	------------

a) Bancos Locales

Incluye:

Banco	Cta. N°	Valor
Pichincha	3470851804	26.165,20
Pichincha	3470852504	35.618,94
Internacional	045-061018-8	77.928,56
Bolivariano	500-506069-5	39.921,60
Unibanco	2627000467839	<u>1.301,36</u>
		180.935,66

NOTA 5 .- CLIENTES

Incluye:

Cuentas por Cobrar	a)	279.924,01	
Cheques Clientes	b)	72.161,18	
(-) Provisión Ctas Incobrables		<u>-6.356,67</u> *	345.728,52

* saldo sin movimiento año anterior

a) Cuentas por Cobrar**Incluye:**

Ctas por Cob. Cadenas	152.372,36
Ctas por Cob. Cortinas Quito	64.664,57
Ctas por Cob. Cortinas Guayaquil	35.727,17
Ctas por Cob. Colchones	14.951,79
Ctas por Cob. Material Eléctricos	11.883,12
Tarjeta Crédito Bco Pichincha	325,00
	<u>279.924,01</u>

b) Cheques Clientes**Incluye:**

Cheques Clientes Quito	54.727,82
Cheques Clientes Guayaquil	29.633,60
Cheques Clientes MC	810,99
Cheques Devueltos	20.637,77
Provisión por Deterioro	33.859,00
Dep por ubicar Clientes	210,00
	<u>72.161,18</u>

NOTA 6 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELAC**Incluye:**

Ctas por Cob. Macropack Cía.Ltda.	<u>100.000,00</u>	100.000,00
-----------------------------------	-------------------	------------

NOTA 7 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**Incluye:**

Ctas por Cob. Empleados	<u>22.869,66</u>	22.869,66
-------------------------	------------------	-----------

NOTA 8 .- IMPUESTOS ANTICIPADOS**Incluye:**

Anticipo Impuesto a la Renta	1,13	
Crédito Tributario ISD	70.284,01	
Crédito Tributario Ret Recib	<u>22.919,19</u>	93.204,33

NOTA 9 .- INVENTARIOS**Incluye:**

Inventario de Cortinas	766.571,07	
Inventario Colchones	69.834,46	
Inventario Material Eléctrico	17.084,44	
Prov de Inv por Det	<u>-5.073,03</u>	848.416,94

NOTA 10 . MERCADERIA EN TRANSITO**Incluye:**

Importaciones Pel 01-2013	13.684,97	
Importaciones Pel 02-2013	3921,47	
Imp Shandong Yuma 03-13	51.848,68	
Imp Shandong Yuma 03-14	<u>221,53</u>	69.676,65

NOTA 11.- PAGOS ANTICIPADOS**Incluye:**

Seg Pagados por Anticipado	508,75	
Arriendos Pag por Anticipado	1.300,00 *	
Anticipo a Proveedores	<u>310,00 *</u>	2.118,75

* Saldo sin movimiento año anterior

NOTA 12.- ACTIVOS FIJOS**Incluye:**

Ver Anexo

NOTA 13 .- PRÉSTAMOS BANCARIOS**Incluye:**

Banco del Pichincha	a)	284.580,97	
Banco Internacional	b)	157.183,37	
Banco Bolivariano	c)	<u>41.666,62</u>	483.430,96

a) Banco del Pichincha**Incluye:**

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
1654501-00	9,25%	28-dic-12	11-sep-15	9.979,64
1541630-00	9,25%	18-sep-12	14-sep-15	83.243,53
07165450200	8,85%	24-oct-13	10-sep-15	20.586,44
1898479-00	11,20%	13-sep-13	7-mar-15	126.708,98
1924775-00	9,25%	11-dic-13	6-abr-14	<u>44.062,38</u>
				284.580,97

NOTA 12.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2.012	AUMENTOS	DISMINUCIONES	AJUSTES Y RECLASIFIC.	DEPRECIACIÓN 2.013	SALDO AL 31/12/2.013
Vehículo	21.750,00		-15.300,00		-2.308,50 *	4.141,50
Otros Prop. Planta y Equipo	21.290,53					21.290,53
(-) Dep.Acum.Activos Fijos	-9.983,22		6.196,50		-652,50	-4.439,22
TOTAL	33.057,31	-	-9.103,50	-	-2.961,00	20.992,81

* La empresa registra la depreciación en la cuenta de Activo Fijo siendo lo correcto en la Depreciación Acumulada.

b) Banco Internacional

Incluye:

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
302326	11,34%	22-ago-12	13-feb-14	17.852,83
000350535	11,23%	12-sep-13	27-ago-16	139.330,54
				<u>157.183,37</u>

c) Banco Bolivariano

Incluye:

<u>N° de Operación</u>	<u>Interés</u>	<u>F. Concesión</u>	<u>F. Vencimiento</u>	<u>Valor</u>
0500022212	11,08%	18-abr-13	21-abr-14	16.666,64
0500022426	11,08%	26-jun-13	27-jun-14	24.999,98
				<u>41.666,62</u>

NOTA 14 .- PROVEEDORES

Incluye:

Proveedores Nacionales	21.205,37	
Proveedores del Exterior	279.772,70	
Cuentas por pagar Inventario	<u>-1.390,32</u>	299.587,75
" cuenta provisional		

NOTA 15 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Pasivos Financ. Valor Realiz Camb en Patrimonio	-28.779,82	
Depósitos en Tránsito	18.175,16	
Cheques Posfechados	186.890,48	
Tarjetas de Crédito Empresarial	<u>5.206,41</u>	181.492,23

NOTA 16 .- OBLIGACIONES PATRONALES

Incluye:

Décimo Tercer Sueldo	2.716,17	*
Décimo Cuarto Sueldo	3.575,13	
Vacaciones	9.469,12	
Fondos multas empleados	<u>2.707,91</u>	18.468,33

* Según Rol Provisiones diciembre 2013 es \$1.565,24

NOTA 17 .- IESS POR PAGAR

Incluye:

Aportes al IESS	3.537,18	
Préstamos por Pagar	879,89	
Fondos de Reserva	<u>298,37</u>	4.715,44

NOTA 18 .- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

Impuestos por pagar	(1) 850,03	
IVA en Ventas a Crédito	<u>8.825,10</u>	9.675,13

(1) No se registró el valor de 3.017,76 correspondiente a 12/2013

NOTA 19 .- CUENTAS POR PAGAR RELAC

Incluye:

Sr. Geovanny Villacreses	80.000,19	
Préstamo Mutualista Pichincha	210.076,93	
Cuentas por Pagar MC	<u>23,36</u>	290.100,48

NOTA 20 .- PROVISIONES SOCIALES

Incluye:

Jubilación por Pagar	18.038,97 *	
Deshaucio	<u>3.125,57 *</u>	21.164,54

* Valores que difieren del Estudio Actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cia. Ltda. De acuerdo a sus cálculos es por Jubilación Patronal \$ 8.049,34 y Deshaucio \$ 1.553,38.

NOTA 21 .- CAPITAL SOCIAL

Incluye:

Capital Social	a) <u>800,00</u>	800,00
----------------	------------------	--------

a) Capital Social

Incluye:

<u>Accionista</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
Pazmiño Mónica	0,13%	1,00
Villacreses Jaime Geovanny	<u>99,88%</u>	<u>799,00</u>
	100,00%	800,00

NOTA 22 .- RESERVA LEGAL**Incluye:**

Reserva Legal	<u>800,00</u>	800,00
---------------	---------------	--------

NOTA 23 .- RESULTADOS ACUMULADOS NIIF'S**Incluye:**

Aplicación NIIF 'S	<u>-61.831,74</u>	-61.831,74
--------------------	-------------------	------------

NOTA 24 .- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**Incluye:**

Utilidad año 2012	128.990,88	
Utilidades Retenidas	<u>126.150,59</u>	255.141,47

NOTA 25 .- RESULTADO DEL EJERCICIO**Incluye:**

Utilidad del Ejercicio 2013 antes de 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>182.301,33</u>	182.301,33
---	-------------------	------------

NOTA 26 .- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297, de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Suscrito.

Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Para el Ejercicio 2013, es facultativo para la empresa el proceder a incrementar la Reserva Legal.

NOTA 27 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (19 de mayo de 2014) no han ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.