

SUPREMEXPORT S. A.

RUC# 0992661941001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

SUPREMEXPORT S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal actividades de venta al por mayor de banano, diseño, construcción. La compañía fue constituida en Abril 15 del 2.010 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, y durante el periodo de 01 de Enero del 2016 al 31 de Diciembre del 2016, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de SUPREMEXPORT S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de SUPREMEXPORT S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

SUPREMEXPORT S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	3.118,97
Cuentas por cobrar No Relacionada Locales	4	19.970,58
Crédito Tributario a Favor del IVA		21.742,33
Otras Cuentas por Cobrar Relacionada Locales		
Crédito tributario a favor de RENTA		8.168,41
Inventario Suministro Materiales		787,10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		53.787,39
ACTIVO FIJO		
Edificio		50.000,00
Vehículo		57.490,00
Dep. Acum. Vehículo		-30.416,00
TOTAL ACTIVO FIJO		82.511,01
TOTAL ACTIVO		213.375,40
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar-No relacionadas	5.1	0,00
Obligaciones Financiera	5.2	12.975,80
Impuesto a la renta por pagar	5.3	2.680,85
Participaciones por Trabajadores	5.4	2.150,42
Obligaciones con el IESS		761,88
Cuentas por pagar Prov.Largo Plazo		
Cuentas por pagar al empleado		2.640,50
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		21.209,45
CXP – LARGO PLAZO		
Obligaciones Financiera L/P Locales		54.325,39
TOTAL PASIVO		75.534,84
PATRIMONIO		
Capital en acciones		1.000,00
Reserva Legal		790,69
Utilidad no distrib. Años anteriores		126.545,03
Utilidad del Ejercicio		9.504,84
TOTAL PATRIMONIO		137.840,56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		213.375,40

SUPREMEXPORT S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
INGRESOS		623.753,97
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		623.753,97
(-) GASTOS OPERATIVOS		
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDA		530.580,01
INV. INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDA		
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS		30.963,70
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES		12.267,30
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		3.762,09
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2.750,35
COMBUSTIBLE		7.520,35
SUMINISTROS MATERIALES		6.587,45
TRANSPORTE		6.988,61
INTERESES A OTROS		
DEPRESACION ACTIVOS		7.998,00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		
PAGOS POR OTROS BIENES		
TOTAL		609.417,86
UTILIDAD DEL EJERCICIO		14.336,11
15% TRABAJADORES		2.150,42
UTILIDAD GRAVABLE		12.185,69
SALDO DE ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		5.334,89
CREDITO TRIB AÑO ANTERIOR		11.918,27
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		8.168,41
ANTICIPO DETERMINADO POR EL PROXIMO AÑO		4.843,03

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Cuentas por cobrar No relacionadas	19.970,58
Otras Cuentas por cobrar	0,00
TOTAL	19.970,58

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	0,00
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	0,00
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	2.680,85
5.4 Participaciones Trabajadores	2.150,42
5.5 Obligaciones financieras	12.975,80
Obligaciones con el IESS	761,88
5.6 Cuentas por pagar a empleados	2.640,50
TOTAL	21.209,45

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social de la compañía consiste de 1.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

JORGE WASHINGTON ALMEIDA PLUAS	\$ 150.00
ANGELA LOURDES BAJARNO AVEIGA	\$ 850.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	14.336,11
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	2.150,42
Utilidad Gravable	<u>12.185,69</u>
Impuesto a la renta causado	<u>2.680,85</u>
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	8.168,41
(-)Crédito tributario año anterior	<u>11.918,27</u>
Impuesto a pagar	<u><u>0,00</u></u>

Al 31 de Diciembre 2016 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. **EVENTOS POSTERIORES – 2016**

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de SUPREMEEXPORT S.A. al 31 de Diciembre del 2016.



ANGELA LOURDES BEJARANO AVEIGA
Representante Legal
C.I: 1310413628