

SUPREMEXPORT S. A.

RUC# 0992661941001

EXPEDIENTE #29981

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2010 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador, y durante el periodo de 01 de Enero del 2018 al 31 de Diciembre del 2018, 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 2018, 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 2018. 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 2018
(Expresado en US. Dólares)

	Nota s	2.018,00
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	12.619,94
Cuenta por cobrar No Relacionada Locales	4	8.368,46
Inv. Sum y Materiales		5.640,78
Inv. Rep y Accesorios		6.042,10
Crédito Tributario a Favor de la Renta		29.498,98
Crédito Tributario a Favor de Iva		7.715,52
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		69.885,78
ACTIVO FIJO		
EDIFICIO		50.000,00
VEHICULOS		57.490,00
DEPRE ACUM. PROPIEDADES Y EQUIPOS		(46.409,00)
TOTAL ACTIVO FIJO		61.081,00
Activos No Corrientes		
Otras ctas. por Cobrar Accionistas		111.437,06
		111.437,06
TOTAL ACTIVO		242.403,84
PASIVOS		
Cuentas/ Doc. por pagar Relacionada Lcal		
Cuentas por pagar NO Relacionada Lcal		30.393,61
Obligaciones Financieras		9.208,32
Otros Pasivo por Beneficio a Empleados		2.743,43
Obligaciones con el IESS		524,30
Impuesto a la renta por pagar		8.987,95
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio		1.897,61
TOTAL PASIVOS		53.755,22
PASIVO NO CORRIENTES		
Otros CxP y DxP L/P -Relac-Locales		13.479,57
CxP Accionistas		
Total Pasivo No Corriente		13.479,57
TOTAL DEL PASIVO		67.234,79
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	1.000,00
Reserva Legal		790,69
Utilidad no distrib. Años anterior		141.511,99
Perdida Acum. Años Anteriores		
Utilidad del Ejercicio		31.866,37
TOTAL PATRIMONIO		175.169,05
Total Pasivo + Patrimonio		242.403,84

SUPREMEXPORT S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2018
Ventas Locales Sin IVA		148.299,09
Otras Rentas Gravadas		
MARGEN BRUTO		148.299,09
(-) GASTOS OPERATIVO		
Compras Netas locales de bienes N/Prod		91.214,95
Import Bienes no prod x SP		-
Sueldo y otras remunera con less		7.436,46
Costo Benefi Sociales, Idemniz y Otras Remuneraciones		1.859,12
Aportes a la Seguridad Social		903,53
Honorarios Profesionales y Dietas		-
Arrendamiento inmuebles		-
Mantenimiento y Reparaciones		467,31
Combustible		564,67
Promocion y Publicidad		-
Suministros y Materiales		700,45
Transporte		848,84
Operaciones de Regaias, Serv. tecnicos, Adm. De consultoria similares		109,78
Seguros y Reaseguros		-
Iva al Gasto		2.597,21
Depreciacion Activos fijos/Acelerada		-
Depreciacion Activos fijos/ No acelerada		1.015,21
Serv Publicos		-
Pagos x Otros Servicios		758,22
Pagos x Otros Bienes		455,40
TOTAL		108.931,15
UTILIDAD DEL EJERCICIO		39.367,94
15% TRABAJADORES		5.905,19
Gastos No Deducibles		-
UTILIDAD GRAVABLE		33.462,75
TOTAL IMP. CAUSADO		7.361,81
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		20.462,23
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		9.072,75
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		(22.173,17)

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Cuentas por cobrar No relacionadas	8.368,46
Otras Cuentas por cobrar	0,00
TOTAL	<u>8.368,46</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2018 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
5.1 Cuentas por pagar no relacionada locales	30.393,61
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	8.987,95
5.4 Participaciones Trabajadores	1.897,61
5.5 Obligaciones financieras	9.208,32
Obligaciones con el IESS	524,30
5.6 Cuentas por pagar a empleados	2.743,43
TOTAL	<u>53.755,22</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, 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 2018
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	39.367,94
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	5.905,19
Utilidad Gravable	33.462,75
Impuesto a la renta causado	7.361,81
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	9.072,75
(-)Crédito tributario año anterior	20.462,23
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	(22.173,17)

Al 31 de Diciembre 2018 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 - 2018

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 SUPREEXPORT S.A. al 31 de Diciembre del 2018.



ANGELA LOURDES BEJARANO AVEIGA

Representante Legal

C.I: 1310413628