

SUMPROD PRODUCTOS INDUSTRIALES ANAREL DISTRIBUCION S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACION GENERAL Y OBJETO DE LA EMPRESA

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador en ciudad de Manta el veintiocho de Agosto de dos mil diecisiete ante la Notaría Cuarta del cantón Manta, siendo su domicilio Principal la Ciudad de Manta. Su principal objeto social es EL COMERCIO AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPOS, REPUESTOS Y ACCESORIOS PARA EL SECTOR INDUSTRIAL, ASI COMO TAMBIEN LOS PROCESOS DE IMPORTACION, PROMOCION, CAPACITACION Y ASESORAMIENTO DE LOS MISMOS.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.-

Los estados Financieros de SUMPROD PRODUCTOS INDUSTRIALES ANAREL DISTRIBUCION S.A Al 31 de Diciembre del 2018 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, fueron preparados de acuerdo a las NIIF para PYMES del 1 de Enero y al 31 de Diciembre del 2018.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación. Los estados financieros de SUMPROD PRODUCTOS INDUSTRIALES ANAREL DISTRIBUCION S.A comprenden los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivos por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente e efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.3 Cuentas por cobrar.- Son considerados todos los derechos de cobros originados en el desarrollo de las actividades de la empresa como la venta de mercadería a crédito, sin generar interés alguno, los anticipos a empleados, el crédito originado. Normalmente el rubro más importante lo integran las cuentas por cobrar a clientes.

2.4 Inventarios.- Los inventarios se registran al costo, los mismo que se adquieren para la comercialización , mismos que son valorados al método promedio ponderado y conciliando sus saldos tanto en físico como en libros

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por el costo.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

La Compañía no posee mayor inversión en propiedad planta y equipo, el local en que funciona es dado en calidad de préstamo, motivo por el cual la Administración de la Compañía ha determinado que la propiedad planta y equipo no afecta significativamente a la información financiera.

2.6 Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representan la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1 Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año y en el impuesto mínimo de impuesto a la renta. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos disponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles, y en caso de pérdidas el impuesto a la renta constituye el anticipo de impuesto a la renta calculado el año anterior.

2.7 Beneficios a empleados

2.7.1 Participación a trabajadores.- El Grupo reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales, pero por ser el primer año no posee trabajadores en relación de dependencia, ya que viene laborando bajo la asesoría y venta del representante legal.

2.8 Cuentas por pagar.- Corresponde al grupo de las cuentas por pagar de la empresa valores que se originan por la adquisición de bienes y servicios. Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizados el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Así mismo todas las obligaciones del ámbito laboral y las que se ajustan al final del ejercicio con base a las disposiciones legales y normas tributarias vigente.

2.9 Patrimonio

2.9.1 Capital.- Representa todas las acciones que se enmarcan en aportaciones de socios en la capitalización de la misma.

2.9.2 Reservas.- Se registrarán todas las reservas acordes a las disposiciones legales y que sean aprobadas por la Junta de Socios, la empresa aplicará el 10% de la misma sobre las utilidades líquidas.

2.10 Reconocimientos de Ingresos.- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10.1 **Venta de bienes.-** Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11 Compensación de saldos y transacciones.- Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. EFECTIVOS O EQUIVALENTES

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Caja	\$ 192.68
Total	\$ 192.68

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Cuentas y Dctos. por Cobrar Clientes	\$ 13.678,46
Anticipos a Proveedores	\$ 2.319,99
Garantías en Arriendo	\$ 250,00
Total	\$ 16.248,45

5. INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Mercadería	\$ 1.265,53
Total	\$ 1.265,53

6. CREDITOS FISCALES

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Crédito Tributario de Iva	\$ 11.292,71
Total	\$ 11.292,71

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Muebles y Enseres	\$ 1.311,43
Equipos de Computación	\$ 1.039,94
(-) Depreciación acumulada	\$ 156,99
Total	\$ 2.194,38

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Proveedores	\$ 545,58
Anticipos de clientes	\$ 1.273,72
Otras cuentas por pagar	\$ 1.793,14
Sobregiro Ocasional	\$ 11.889,92
Total	\$ 15.502,36

9. IESS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
less por pagar	\$ 631,13
Total	\$ 631,13

10. BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Beneficios por pagar	\$ 1.952,81
Total	\$ 1.952,81

11. IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Impuestos por pagar	\$ 1.356,94
Impuesto a la renta por pagar	\$ 1.172,16
Total	\$ 2.529,10

12. PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Capital	\$ 800,00
Reserva Legal	\$ 818,17
Utilidad acumulada	\$ 7.363,53
Utilidad Presente ejercicio	\$ 1.596,65
Total	\$ 10.578,35

13. INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Ventas tarifa 12%	\$ 188.922,64
Otros ingresos	\$ 1,91
Total	\$ 188.924,55

14. INGRESOS

El saldo al 31 de diciembre incluye:	2018
Costos Operativos	\$ 140.820,29
Gastos Administrativos	\$ 42.361,54
Gastos Financieros	\$ 190,83
Total	\$ 183.372,66

10.1 Conciliación Tributaria.- Contable del impuesto a la renta corriente.- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	\$ 5.551,89
15% participación trabajadores	\$ 832,78
(=)Base antes de impuesto a la Renta	\$ 4.719,11
Gastos no deducibles	\$ 9.473,91
Utilidad Gravable	\$ 14.193,02
Impuesto a la Renta Causado	\$ 3.122,46
(-) Retenciones en la fuente	\$ 1.950,30
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 1.172,16


Ing. Javier Veliz Napa
Contador

SUMPROD PRODUCTOS INDUSTRIALES ANAREL DISTRIBUCION S.A.

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Expresado USD Dólares Americanos

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Caja y Bancos	Nota No. 3	192.68
Cuentas por Cobrar	Nota No. 4	16,248.45
Inventario	Nota No. 5	1,265.53
Creditos Fiscales	Nota No. 6	11,292.71
Propiedad Plata y Equipo	Nota No. 7	2,194.38

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 31,193.75

TOTAL ACTIVO 31,193.75

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

SUMPROD PRODUCTOS INDUSTRIALES

ANAREL DISTRIBUCION S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Expresado USD Dólares Americanos

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por pagar	Nota No. 8	15,502.36
less por pagar	Nota No. 9	631.13
Cuentas por pagar Empleados	Nota No. 10	1,952.81
Impuestos por pagar	Nota No. 11	2,529.10

TOTAL PASIVO CORRIENTE 20,615.40

TOTAL PASIVO 20,615.40

PATRIMONIO

Capital social suscrito y pagado	Nota No. 12	800.00
Reserva Legal	Nota No. 12	818.17
Resultados Acumulados	Nota No. 12	7,363.53
Resultados del Presente Ejercicio	Nota No. 12	1,596.65

TOTAL PATRIMONIO 10,578.35

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 31,193.75

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

SUMPROD PRODUCTOS INDUSTRIALES

ANAREL DISTRIBUCION S.A.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Expresado USD Dólares Americanos

CUENTAS		AÑO 2018
Ventas netas	Nota No. 13	188,922.64
TOTAL		<u>188,922.64</u>
COSTO DE VENTAS		<u> </u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>188,922.64</u>
OTROS INGRESOS		<u>1.91</u>
Otros Ingresos		9.59
GASTOS:		
Operativos	Nota No. 14	140,820.29
Administrativos	Nota No. 14	42,361.54
Financieros	Nota No. 14	190.83
TOTAL GASTOS		<u>183,372.66</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>5,551.89</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros