ASESORIA Y CONSULTORIA

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

PARA LA COMPAÑÍA:

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2019

ING.COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.

ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenca, 23 de octubre del 2020

INFORME DE LA AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2019

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CÍA. LTDA.

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros de ***Suministros Industriales Sumin Cía. Ltda.*** *Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el Patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos que pudieran determinarse si no hubiera existido la limitación descrita en la sección " fundamentos de la opinión calificada con salvedades" de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Al 31de diciembre de 2019, ***Suministros Industriales Cía. Ltda.*** *No dispone del informe de un estudio actuarial según las Normas de Información Financiera, que es la NIC 19 que nos habla sobre los beneficios a los empleados. Por consiguiente, no es factible determinar los posibles efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros derivados de la falta de provisiones de desahucio y jubilación patronal. Al 31de diciembre de año 2019.*

No dispone del informe de un perito valuador para determinar el valor razonable del inmueble, principal activo de la compañía, que representa entre edificio y terreno, que a esta fecha suman USD 237.043,47, y que representan el 10,97% del total de los activos de la empresa, y un 23.36% de propiedad planta y equipo sin la depreciación. La NIC 16, requiere que cuando los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados por el modelo de revaluación, éstos deben ser revalorizados periódicamente; La frecuencia de las revaluaciones puede ser de cada tres a cinco

años, Por consiguiente, no es factible determinar los posibles efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros derivados de la falta del avalúo del inmueble.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y en la resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros N° SCVS-INC-DNCDN-2016-011, por la Resolución N° SCVS-INC-DNCDN-2019-0014 del R.O. No. 71 del miércoles 30 de octubre de 2019, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorreción material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en

conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de ética profesional durante la auditoría; nosotros también:

1.- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y adecuada papa proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra solución, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.

2.- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

3.- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración

4.- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Muestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

5.- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		2018	*2019*
1	***ACTIVO***	***US$***	***US$***
101	***ACTIVO CORRIENTE***		
10101	***Efectivo y equivalentes del efectivo***	*35.768,97*	*27.290,00*
10102	***Activos Financieros***		
10102	*Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes*	*305.899,38*	*332.675,46*
10102	*Otras Cuentas por Cobrar*	*28.053,53*	*31.417,89*
1010209	*(Provisión Cuentas Incobrables*	*(14.717,33)*	*(11.465,61)*
10103	***Inventarios***	*1.382.686,42*	*1.448.033,94*
10104	***Servicios y Otros Pagos Anticipados***	*39,22*	-
10105	***Activos por Impuestos Corrientes***	*30.326,43*	*23.392,22*
10108	*Otros activos Corrientes*	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	***1.768.056,62***	***1.851.343,90***
102	***ACTIVO NO CORRIENTE***		
10201	*Propiedad, Planta y Equipo*	*997.500,97*	*1.014.687,76*
1020112	*(-)Depreciación Acumulada*	*(650.358,50)*	*(705.730,08)*
10202	***Propiedad de Inversión (Neto)***	-	-
10206	***Activos Financieros no corrientes***	-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	***347.142,47***	***308.957,68***
1	***TOTAL ACTIVO***	***2.115.199,09***	***2.160.301,58***
2	***PASIVO***		
201	***PASIVO CORRIENTE***		
20103	*Cuentas y Documentos por pagar*	*285.920,15*	*133.011,20*
20107	*Otras Obligaciones Corrientes*	*85.059,35*	*71.176,49*
20108	*Cuentas por pagar diversas relacionadas*	-	-
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	***623.685,18***	***487.599,06***
	Suman y pasan....	***623.685,18***	***487.599,06***

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		2018	2019
	Suman y Vienen.....	*623.685,18*	*527.054,05*
202	***PASIVO NO CORRIENTE***		
20203	*Obligaciones con Instituciones Financieras*	*4.740,77*	*57.638,81*
20204	*Cuentas por pagar diversas relacionadas*	*127.529,75*	*112.816,45*
20206	*Anticipo de Clientes*	-	-
20207	*Provisiones por Beneficios a Empleados*	-	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	***132.270,52***	***214.510,35***
2	***TOTAL PASIVO***	***755.955,70***	***741.564,40***
301	***PATRIMONIO NETO***		
30101	*Capital Suscrito o Asignado*	*57.000,00*	*57.000,00*
302	*Aportes para futuras capitalizaciones*	*527.280,59*	*527.280,59*
30401	*Reserva Legal*	*41.090,40*	*42.340,43*
30402	*Reservas Facultativa y Estatutaria*	*8.691,85*	*8.691,85*
306	***RESULTADOS ACUMULADOS***		
30601	*Ganancias acumuladas*	*608.450,78*	*627.877,46*
30603	*Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF*	*42.475,27*	*42.475,27*
30604	*Reserva de capital*	*47.066,70*	*47.066,70*
307	***RESULTADOS DEL EJERCICIO***		
30701	*Ganancia neta del Periodo*	*27.187,80*	*66.004,88*
30702	*(-) Pérdidas Neta del Periodo*	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO	***1.359.243,39***	***1.418.737,18***
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	***2.115.199,09***	***2.160.301,58***
		(0,00)	***0,00***

ING. MARIA SUSANA MEJIA MARTINEZ
Representate Legal

EPA. VICTOR MEJIA MARTINEZ
Contador (a)

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

		Diciembre	
		2018	2019
	INGRESOS		
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**		
4101	Ventas Netas	1.250.625,16	1.280.576,07
41	**VENTAS NETAS**	1.250.625,16	1.280.576,07
51	**(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**		
	Costo de venta y producción	439.574,06	426.766,19
42	**GANANCIA BRUTA**	811.051,10	853.809,88
43	**Otros Ingresos**	15.616,27	985,00
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
5201	Gastos de ventas	312.125,59	537.507,00
5202	Gastos de Administración	453.647,94	188.370,21
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	765.773,53	725.877,21
5203	**GASTOS FINANCIEROS**		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	9.497,41	18.554,64
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	9.497,41	18.554,64
5204	**OTROS GASTOS**	8.748,90	4.903,16
60	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**	42.647,53	105.459,87
61	15% Participación a Trabajadores	(6.397,13)	(15.818,98)
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos**	36.250,40	89.640,89
63	Impuesto a la Renta	(9.062,60)	(23.636,01)
64	**GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO**	27.187,80	66.004,88
67	**(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**	27.187,80	66.004,88
82	**RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO**	27.187,80	66.004,88

ING. MARIA SUSANA MEJIA MARTINEZ
Representate Legal
0

CPA. VICTOR MEJIA MARTINEZ
Contador (a)
0

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

6.- Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión de auditoría calificada sobre el cumplimiento de las obligaciones Tributarias de la Compañía; y, cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavados de Activos, aplicamos y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoria.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

Cuenca, 23 de octubre 2020

ING. COM. MARCO ANTONIO ZUÑIGA G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO SCVS-RNAE 1103

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 de ***Sumin Suministros Industriales Cía. Ltda.****, se realizó de conformidad al contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:*

La racionabilidad de los estados financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen el marco conceptual de las Normas Internacionales de información financiera NIIF's, y Normas de General Aceptación de Auditoria Internacional, de acuerdo con las circunstancias y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros organismos de control del Ecuador.

DISPOSICIONES LEGALES

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CÍA. LTDA.; la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 18 de julio de 1986 la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil es el 20 de agosto de 1986 bajo el número 171.

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA.; Reforma de Estatutos en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 3 de febrero de 2015 ante Notario Público Décimo Segunda Dra. Ruth Ortega Ortiz, registrada en el Registro Mercantil el 12 de febrero del 2015 con el número de inscripción 162.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Estatutos. Artículo Segundo Objeto Social: "La Compañía tiene como objeto social la fabricación y comercialización de maquinaria, equipos, partes, piezas, repuestos, accesorios y herramientas utilizados en la industria, pequeña industria y artesanía. Complementariamente, se dedicará a la importación y exportación de los bienes descritos, así como al montaje, instalación, asesoría técnica y mantenimiento de los bienes que fabrica y comercializa. Para el cumplimiento de sus fines, la compañía podrá celebrar cualquier dato o contrato de la naturaleza que fuere, con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras, asociarse con otras personas naturales o jurídicas, ejercer agencias o representaciones de otras personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía, y basado como entes de regulación está también el Servicio de Rentas Internas (SRI), bajo un numero de RUC: 0190101398001 que identifica el cumplimiento de sus obligaciones; cada mes con fecha 26, debe cumplir con sus impuestos indirectos.

UBICACIÓN

Establecimiento 001 Matriz, Cantón Cuenca, Parroquia Bellavista, calle Benigno Malo N° 13-71 y Pio Bravo Teléfono 072821475 email: suminec@hotmail.com.

Establecimiento 002 Agencia, Cantón Quito, Parroquia Chaupicruz (La Concepción), calle Leonardo Murialdo N° E-750, Teléfono 072847718.

Establecimiento 003 Agencia, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarquí, ciudadela Urdenor II, calle Juan Tanca Marengo N° S/N, manzana 245 solar # 22 Kilometro 2 1/2 Teléfono 072831947 email: suminec@hotmail.com.

Establecimiento 004 Agencia, Cantón Cuenca, Parroquia Totoracocha, calle Paseo Milchichig N° s/n y Huancavilcas, Teléfono 072809558 email: suminec@hotmail.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los Estados Financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

A) RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación de la Junta de Socios. En dichas cuentas anuales están incluidos los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

A) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACIÓN DE PRERPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 06.Q.ICI.004, emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, y publicada en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros que adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional de la compañía.

ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA N° 02

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

LEY DE COMPAÑIAS ART. 124 Obligaciones de los administradores o gerentes, estarán obligados a presentar los Estados financieros a la terminación del ejercicio económico; deberán también cuidar de que se lleve debidamente la contabilidad y cumplir y hacer cumplir la ley, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría.

NOTA N° 2.1

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	AÑO 2018	AÑO 2019
Caja General	168.72	20.80
Caja Taller Milchichig	227.87	--------
Total	**396.87**	**20.80**

Bancos:	AÑO 2018	AÑO 2019
Banco de Pichincha cta. cte. 3089725304	--	12.617,17
Banco Produbanco cta. cte. 020700090	17.344,63	14.595,73
Banco Pacifico cta. Cte.7323492	17.971,45	-----

Banco de Pichincha cta. cte. 3403518100	*56,30*	*56,30*
Total	35.372,38	27.269,20

El valor de Bancos corresponde a recursos mantenidos en cuentas de ahorro, corrientes en diferentes instituciones financieras locales, como son Banco Pacifico, Banco del Pichincha y Banco Produbanco con cuentas activas corrientes.

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros identificados como son:

Riesgos de Crédito, Riesgos de Liquidez, Riesgos de Mercado.

NOTA N° 2.2

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	AÑO 2018	*AÑO 2019*
Clientes	*297.212,64*	*330.032,08*
Cheques posfechados	*7.399,23*	*2.000,47*
Cheques protestados	*1.287,51*	*642,91*
Total	***305.899,38***	***332.675,46***

Los cheques cobrados deben registrarse en Caja General, usando la técnica contable; considere ingreso de efectivo y sus equivalentes. Corresponde a las ventas realizadas y la compañía otorga a sus clientes este crédito se aprueba por parte de la administración de la empresa.

NOTA N° 2.3

3. *CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS*

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	AÑO 2018	AÑO 2019
Mejía Martínez José Xavier	---	*850,00*
Vascones Andrés	*34,00*	---
Pulla Israel	*67,04*	------
Total	***101,04***	***850,00***

NOTA N° 2.4

4. *OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS*

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	AÑO 2018	AÑO 2019
Cueva Marlon Vicente	*2,10*	*1.228,32*
Sinchi Leonardo	*64,58*	--
Guerra Paola	*1.219,20*	---
Anticipos varios	*436,34*	---
Vallejo Walter	*500,00*	---
IESS Anticipos NC pendientes	*255,94*	---
Ing. Cristian Proaño	*337,99*	*2.841,57*
Tramites de Visado	*195,00*	---
Jachero Jorge	*100,00*	---
Vehículos	*100,00*	---
Reyes Rodríguez Richard	*300,00*	---
Empresa Durini	*130,31*	---
Indura Ecuador S.A.	*26,95*	---
Ing. Tito Palacios	---	*2.300,00*

NOTA N° 2.5

5. *OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS EXTERIOR*

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	AÑO 2018	AÑO 2019
Jinan Lifan Machinery Co. Ltd.	*6.990,00*	---
Cebisa	*2.843,07*	---
Zhuzhou Cw	*751,01*	---
Xi An Huayue Machinery	*13.700,00*	---
Yowing Company ld.	---	*22.198,00*
Silvino Lindo	---	*2.000,00*

NOTA N° 2.6

6. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	AÑO 2018	AÑO 2019
(-) Provisión para cuentas incobrables	*(14.717,33)*	*(11.465,61)*

La Administración debe disponer de un Manual, con detalle del proceso para otorgar un crédito y dar seguimiento a las condiciones con las que se otorgó el crédito; es recomendable que se controle la Cartera que no sea mayor a un año. El registro contable debe revelar la clasificación de la antigüedad del crédito y la Administración ejecutar a los plazos vencidos.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una alta diversificación de clientes de la empresa, los cuales están económicamente y geográficamente dispersos en el país con cierto riesgo; sin embargo, la Administración busca una relación comercial estable y con un buen record de pago.

NOTA N° 2.7

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	AÑO 2018	*AÑO 2019*
Anticipo viáticos Juan Arevalo	*39,22*	____
Total	***39,22***	

NOTA N° 2.8

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue

(US Dólares)

	AÑO 2018	*AÑO 2019*
Crédito Tributario IVA	*8.981,70*	*5.798,29*
Anticipo Impuesto a la Renta	*5.659,08*	*6.286,01*
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	*15.685,65*	*11.307,92*
Total	***30.326,43***	***23.392,22***

Las Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta son las que mantiene la empresa a favor y lo compensara al final del año en su declaración de Impuesto a la Renta.

El Crédito Tributario es en relación al IVA Cobrado con el IVA Pagado que cada mes se ira compensando, si al tener el IVA pagado mayor al cobrado se generara un crédito tributario a favor.

El Anticipo mínimo de Impuesto a la renta. A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% sobre los ingresos grabables y total de activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo. La Administración no debe dejar de acumular éste anticipo.

NOTA N° 2.9

9. INVENTARIOS

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue

	(US Dólares)	
	AÑO 2018	*AÑO 2019*
Inventario de Productos Terminados	*1.381.591,42*	*1.446.052,06*
Mercaderías en tránsito	*1.095,00*	*1.981,88*
Total, de Inventarios	***1.382.686,42***	***1.448.033,94***

a) *La Administración debe disponer por escrito, los procedimientos para la toma de inventario físico, para realizar ajustes a sobrantes y faltantes. Para bajas de inventarios, la Administración debe cumplir con lo que tipifica la LORTI. Debe disponer de Inventarios Rotativos y por lo menos una vez al año un inventario físico integral.*

b) La Administración debe monitorear a menudo los saldos físicos del inventario y conciliar con el saldo contable (Inventario físico rotativo).

c) La Administración en el año 2019, si invitó al Auditor Externo Independiente, para la toma física de inventarios.

d) Los inventarios se valoran al costo de adquisición y se valoran por el método promedio.

e) Existe algunos inventarios que se debe reclasificar ya que están como herramientas en vez de pasar a propiedad planta y equipo.

NOTA N° 2.10

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

	(US Dólares)	
ACTIVOS FIJOS	*AÑO 2018*	*AÑO 2019*
Edificios	*176.084,32*	*176.084,32*
(-) Depreciación Acumulada	*(117.598,88)*	*(125.504,39)*
Muebles y Enseres	*21.621,53*	*21.621,53*
(-) Depreciación Acumulada	*(21.444,59)*	*(21.444,59)*
Maquinaria y Equipo	*560.363,75*	*571.678,54*
(-) Depreciación Acumulada	*(377.444,25)*	*(415.472,01)*
Vehículos	*164.848,97*	*164.848,97*
(-) Depreciación Acumulada	*(126.149,29)*	*(133.676,64)*
Equipo de Computación	*13.623,25*	*19.495,25*
(-) Depreciación Acumulada	*(7.721,49)*	*(9.632,45)*
Terrenos	*60.959,15*	*60.959,15*

- ✓ *Propiedades, planta y equipo, se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.*

- ✓ *La Administración, debe velar por que las Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Estos bienes deben ser reclasificados y a los bienes operativos se debe dar su valor razonable. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución, con la aplicación de la Política Contable y nuevos avalúos; vida útil; valor residual, depreciación acumulada.*

- ✓ *En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, la Administración utiliza las siguientes mediciones.*

Vida Útil	***Años***
Edificios	*20*
Vehículo liviano	*05*
Muebles y enseres de oficina	*10*
Equipo de Computación	*3*

NOTA N° 03

PASIVO

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la compañía para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 3.1

PASIVO CORRIENTE

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	AÑO 2018	AÑO 2019
Proveedores por pagar	*50.400,53*	*33.951,44*
Visa Banco del Pichincha	*5.682,30*	*5.449,46*
Diners Club	*18.592,84*	*3.432,93*
Documentos Fletes marítimos	*2.300,00*	*1.592,31*
TC Produbanco	--	*6.138,00*
Intereses por pagar	*22.425,23*	
Beneficios Sociales por pagar	*8.132,67*	-
Proveedores Internacionales	*186.519,25*	*82.447,06*
Instituciones financieras	*58.526,45*	*72.900,01*
Total	***352.579,27***	***205.911,21***

NOTA N° 3.2

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	AÑO 2018	AÑO 2019
IVA por pagar	*2.395,59*	*11.718,61*
Retenciones Imp. Renta por pagar	*753,57*	*640.97*
IESS por pagar	*8.382,07*	*7.526,49*
Beneficio a empleados	*58.088,39*	*51.290,42*
Comisiones por pagar	*104.949,46*	*136.931,39*
Anticipo de clientes	*72.026,25*	*73.579,97*
Total	***246.595,33***	***281.687,85***

1. *Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.*

2. *Los beneficios sociales se liquidan mes a mes.*

3. *Cuentas y documentos por pagar, la administración debe disponer conciliaciones mensuales entre saldos de registros contables y documentos de soporte.*

INFORMATIVO - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos. No suma al Activo.

La administración informa si revela que sus bienes se encuentren comprometidos, como se puede observar también en sus Notas Explicativas Contables.

NOTA N° 3.3

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

Obligaciones a Corto Plazo:

Prestamos de Socios	*(US Dólares)*	
	AÑO 2018	*AÑO 2019*
Sr. Juan José Mejía	*90.242,46*	*25.000,60*
Sra. Susana Martínez	---	---
Sra. Susana Mejía M.	*11.711,65*	*18.299,89*
Sr. Juan Fco. Mejía,	*2.500,72*	----
Sr. José Xavier Mejía M.	*310,20*	*310.20*
Cuentas por Pagar varios	*1.114,73*	*444,40*
Instituciones Financieros	*4.740,77*	-----
Total	***87.224,12***	***110.620,53***

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

Obligaciones a Largo Plazo:

Prestamos de Socios *(US Dólares)*

	AÑO 2018	AÑO 2019
Sr. Juan José Mejía	---	*112.816,45*
Instituciones Financieros	---	*57.638,81*

Los Activos y Pasivos de "relacionados". Toda transacción con relacionados de Activo y Pasivo deben revelar con el soporte. Ejemplo, para recibir créditos de los Socios, la Gerente General, debe disponer del Acta de Junta General, en la que conste la autorización de éste endeudamiento, con plazo y el porcentaje del interés, la administración también revela en sus notas explicativas.

Los préstamos a Largo Plazo, al primero de enero del año económico vigente, debe ser transferido, al pasivo a corto plazo, la parte que se cancelará en dicho periodo.

Cancelación de intereses, principio contable todo registro financiero deben tener un soporte original; tributariamente, el soporte de un egreso económico constituye la factura, para proceder a la cancelación. En la LORTI y en el Reglamento de Facturación; no existe excepción de facturación, sobre cancelación de intereses que reconoce una compañía.

NOTA N° 04

Al 31de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

PATRIMONIO *(US Dólares)*

	AÑO 2018	AÑO 2019
Capital Suscrito o Asignado	*57.000,00*	*57.000,00*

Aporte a Futuras capitalizaciones	*527.280,59*	*527.280,59*
Reserva Legal	*41.090,40*	*42.340,43*
Reserva de Capital	*47.066,70*	*47.066,70*
Resultados acumulad. 1ra vez NIIF's	*42.475,27*	*42.475,27*
Reserva Facultativa	*8.691,85*	*8.691,85*
Ganancias Acumuladas	*608.450,78*	*627.877,46*
Utilidad	*19.426,68*	*66.004,88*
Total	***1.332.055,59***	***1.418.737,18***

- *Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios o accionistas destinados a producir beneficios, utilidades o ganancias.* ***Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.***

- *Reserva facultativa, de acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje en los incisos anteriores.*

NOTA N° 4.1

13. CAPITAL.

1. *Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.*

CAPITAL SUSCRITO COMPUESTO DE:

(US Dólares) *%*

Sr. Juan José Mejía	*56.049,00*	*98,33*
Sr. Juan Fco. Mejía	*317,00*	*0,56*
Sra. María Susana Mejía	*317,00*	*0,56*
Sr. José Xavier Mejía	*317,00*	*0,56*

1. *Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.*

2. *Ley Compañías, Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.*

Reserva de capital, podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la compañía.

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2018, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir. Los Ingresos monetarios, provienen de operaciones de los entes generadores de efectivo. Tomado del producto que revela el software contable.

	AÑO 2018	*AÑO 2019*
INGRESOS		(US Dólares)
Ventas de Bienes	1.256.430,42	1.138.825,41
Ingresos No Operacionales	9.811,01	141.750,66
Otros Ingresos		985,00
Total	**1.266.241,43**	**1.281.561,07**

COSTOS Y GASTOS		
Costo Operativo	439.574,06	426.766,19
Gasto Operativo	775.270,94	725.877,21
Gastos No Operativos	8.748,90	4.903,16
Gastos Financieros		18.554,64
Total	**1.223.593,90**	**1.176.101,20**
UTILIDAD	**42.647,53**	**105.459,87**

1. ***Ingresos**: Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.*

2. ***Gastos**: Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.*

3. *Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2019, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.*

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO
POR EL AÑO QUE TERMINO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Dirección: Av. Remigio Crespo y La Época (esq.)
Teléfono: 4049946
Celular: 0967373122
Email: asesoría.maz.consultoria@gmail.com

A la Junta General de Socios de
SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA.

En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoria a los estados financieros de ***SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA.****, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar los procedimientos de auditoria necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.*

La administración de la compañía, es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de ***SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA.****, tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostro los hallazgos resumidos en este informe, los mismos que, aunque no se consideran debilidades materiales, creemos que ciertas mejoras pueden ser efectuadas para fortalecer la estructura del control interno o la eficiencia operacional.*

Este informe está dirigido para la información y uso de la Administración de ***SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA.****, y para conocimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y no debe ser utilizado con otro propósito.*

Efectivo y Equivalente del Efectivo, Observaciones

- No existe una política contable de la creación de caja chica, por la cual debe estar en custodio por algún empleado para garantizar el buen uso de este fondo con controles sorpresivos internamente.

Por lo antes indicado recomendamos a la administración, regularizar esta cuenta que es importante para los gastos pequeños e imprevistos que necesita solventar la Compañía.

Cuentas por Cobrar

De la revisión de Cuentas por cobrar, determinamos las siguientes observaciones:

- En el reporte de cartera existe varios saldos de años anteriores que no han podido ser cobrados en el momento oportuno.

Con el propósito de depurar el anexo de cuentas por cobrar, recomendamos

- Depurar los saldos inmateriales de las cuentas por cobrar que correspondan a retenciones no recibidas y valores no cobrados en su totalidad.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2019, será presentado un informe por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

Formulario 101 de Impuesto a la Renta

De la revisión realizada en la plataforma del SRI, determinamos las siguientes observaciones:

- Se realiza sustitutivas de la declaración de impuesto a la renta por el año 2019, como un hecho subsecuente por la Emergencia Sanitaria al no haber plazo para realizar correctamente la información se hicieron con errores para cumplir con el SRI y no tener Multas excesivas.

Por lo antes indicado recomendamos a la administración que se consolide toda la información oportunamente y no tener observaciones con el SRI por este aspecto tributario.

Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria

Con el propósito de continuar y tener conocimiento sobre los Reformas a Varios Cuerpos Normativos que ha generado esta nueva Ley recomendamos actualizar los conocimientos para futuros cambios y aplicaciones según sea la necesidad.

Observaciones a las Actas de Junta General de Socios

De la revisión de las actas de Junta General de Socios, celebradas durante el año 2019 determinamos las siguientes observaciones:

1. No evidenciamos en el expediente la grabación de la Junta
2. Las actas son redactadas utilizando un solo lado de la hoja, sin embargo, al reverso de la misma no está anulada con la leyenda "Espacio en blanco".
3. Las actas no se encuentran enumeradas, ni foliadas.

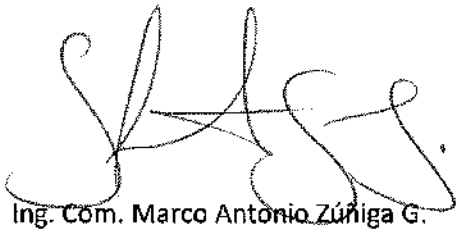
Al respecto los Art. 34 y 36 del reglamento sobre juntas generales de socios y accionistas de las compañías de responsabilidad limitada, anónima en comandita por acciones y de economía mixta, establecen:

> "Art. 34. – Formas de llevar las actas. – Las actas de las juntas generales se llevarán en un libro especial destinado para el efecto o en hojas móviles escritas manualmente, a máquina o en ordenadores de textos. En estos casos se asentaran en hojas foliadas a números seguido, escritas en el anverso y en el reverso, en las cuales las actas figuraran una a continuación de otra, en riguroso orden cronológico, sin dejar espacios en blanco en su texto y rubricadas una por una por el Secretario....".
>
> "....Art. 36. – Grabación de las sesiones de junta general. – Todas las sesiones de Juntas Generales de socios o accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es de responsabilidad del secretario de la junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente....".

Lo descrito evidencia incumplimiento de las normas societarias, por lo que puede ocasionar sanciones impuestas por el organismo de control en caso de revisión; recomendamos elaborar las actas, observando lo establecido en el "Reglamento sobre Juntas Generales de Socios y Accionistas de las compañías de responsabilidad Limitada, Anónimas, en Comandita por Acciones de Economía Mixta", publicado en el registro oficial No. 371 del 10 de noviembre de 2014, así como lo dispuesto en la Ley de Compañías.

Cuenca, 23 de octubre 2020

Atentamente.



Ing. Com. Marco Antonio Zúñiga G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE
N° SCVS-RNAE-1103

Nota:
Adjuntamos los Estados Financieros Auditados como anexo

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA LTDA
BENIGNO MALO 13-71 Y PIO BRAVO
CUENCA

Tlf: 072831947
Fax: 072821475
RUC: 0190101398001

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 2019

Página: 1 2020/Dic/04 22:04:06 101-HSHH COMP201.CBL Adviser 3.0 Desde: 2019/Ene/01 Hasta: 2019/Dic/04 Moneda Nacional

Código	Cuenta	Saldo
1	ACTIVO	2,160,301.58
11	ACTIVO CORRIENTE	1,851,343.90
111	*EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO*	27,290.00
1101	CAJA	20.80
1101002	Caja General	20.80
1102	BANCOS	27,269.20
1102001	Banco del Pichincha 3089725304	12,617.17
1102002	Banco Produbanco 020700090	14,595.73
1102004	Banco del Pichincha Ahorros 3403518100	56.30
112	ACTIVOS FINANCIEROS	332,627.74
1205	DCTOS. Y CTAS. X COBRAR CLIENTES NO REL.	332,675.46
1205001	Clientes	330,032.08
1205002	Cheques posfechados	2,000.47
1205003	Cheques protestados	642.91
1207	OTRAS CTAS. X COBRAR RELACIONADAS	850.00
1207005	Mejia Martinez Jose Xavier	850.00
1208	OTRAS CTAS. X COBRAR NO RELACIONADAS	6,369.89
1208001	Cueva M. Vicente	1,228.32
1208017	Ing. Tito Palacios	2,300.00
1208062	Ing. Cristian Proano	2,841.57
1209	OTRAS CTAS X COBR.NO RELACIONAD.EXTERIOR	24,198.00
1209029	Yowing Company Ltd.	22,198.00
1209033	Silvino Lindo	2,000.00
1210	(-)PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	11,465.61-
1210001	(-)Provision para cuentas incobrables	11,465.61-
113	INVENTARIOS	1,498,033.94
1306	INV. DE PROD. TERM.-COMPRADO A TERCEROS	1,446,052.06
1306001	Inv. productos no producidos por la emp.	1,446,052.06
1307	MERCADERIAS EN TRANSITO	1,981.88
1307248	Iiar 06-2019	250.18
1307249	CNT 03-2019	1,731.70
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	23,392.22
1502	CREDITO TRIB. A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	17,106.21
1502001	Credito Tributario Renta años anteriores	5,798.29
1502002	Retencion en la fuente del IR	11,307.92
1503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	6,286.01
1503005	*Anticipo Impuesto a la Renta*	6,286.01
12	ACTIVO NO CORRIENTE	308,957.68
121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	308,957.68
12102	EDIFICIOS	237,043.47
12102001	Edificios	163,426.28
12102002	Instalaciones	12,658.04
12102003	Terrenos	60,959.15
12105	MUEBLES Y ENSERES	21,621.53
12105001	Muebles y enseres	21,621.53
12106	MAQUINARIA Y EQUIPO	571,678.54
12106001	Maquinaria y equipo	571,678.54

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA LTDA
BENIGNO MALO 13-71 Y PIO BRAVO
CUENCA

Tlf: 072831947
Fax: 072821475
RUC: 0190101398001

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 2019

Codigo	Cuenta	Saldo
12108	EQUIPO DE COMPUTACION	19,495.25
12108001	Equipo de computacion	19,495.25
12109	VEHICULOS, EQ. DE TRANP. Y EQ.CAMIONERO	164,848.97
12109001	Vehiculos	164,848.97
12112	(-) DEP.ACUM.PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	705,730.08-
12112002	Dep. Acumulada de Edificios	125,504.39-
12112005	Dep. Acumulada Muebles y Enseres	21,444.59-
12112006	Dep. Acumulada Maquinaria y Equipo	415,472.01-
12112008	Dep. Acumulada Equipo de computacion	9,632.45-
12112009	Dep.Acumulada de Vehiculos	133,676.64-
2	**PASIVO**	**702,109.41-**
21	PASIVO CORRIENTE	467,599.06-
213	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	133,011.20-
21301	LOCALES	50,564.14-
21301001	Proveedores Nacionales	33,951.44-
21301002	Visa Banco Pichincha	5,449.64-
21301003	Diners Club	3,432.93-
21301004	Docum. de Fletes Maritimos	1,592.31-
21301009	TC Produbanco	6,138.00-
21302	DEL EXTERIOR	82,447.06-
21302001	Proveedores Internacionales	82,447.06-
214	OBLIGA.CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	72,900.01-
21401	LOCALES	72,900.01-
21401010	Sobregiros Bancarios Ocasionales	443.93-
21401012	Banco Pichincha 3231964-00	16,957.18-
21401013	Banco Pichincha 3232695-00	3,770.00-
21401014	Banco Pichincha 3255069-00	51,728.90-
217	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	208,107.86-
21701	S.R.I.	12,359.58-
21701006	IVA por Pagar	11,718.61-
21701007	Retenc. Imp. Renta por pagar	640.97-
21702	IESS	7,526.49-
21702001	Aporte Personal por pagar	1,622.69-
21702002	Aporte Patronal por pagar	1,910.67-
21702003	Iece y Setec por pagar	171.72-
21702004	Fondos de Reserva por pagar	676.92-
21702005	Prestamos Iess por pagar	3,130.50-
21703	BENEFICIOS EMPLEADOS	51,290.42-
21703001	Sueldos por Pagar	13,372.87-
21703002	Decimo Tercer Sueldo por pagar	1,264.31-
21703003	Decimo Cuarto Sueldo por pagar	4,833.33-
21703007	Prov. por Jubilación Patronal	19,148.94-
21703008	Prov. por Desahucio	12,670.97-
21704	COMISIONES POR PAGAR	136,931.39-
21704001	Ing. Juan Mejia Coello	43,144.84-
21704002	Ing.Juan Francisco Mejia Martinez	9,234.07-
21704003	Ing.Maria Susana Mejia Martinez	8,911.18-

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA LTDA
BENIGNO MALO 13-71 Y PIO BRAVO
CUENCA

Tlf: 072831947
Fax: 072821475
RUC: 0190101398001

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 2019

Codigo	Cuenta	Saldo
1704004	Ing.Jos@ Xavier Mejia Martinez	17,598.47-
1704005	Ing.Victor Hugo Mejia Martinez	4,142.01-
1704006	Sra.Susana Martinez Chiriboga	51,900.82-
19	ANTICIPO DE CLIENTES	73,579.97-
1901	ANTICIPO DE CLIENTES	73,579.97-
1901001	Anticipo Clientes Varios	5,000.00-
1901024	Socrates Cifuentes	900.00-
1901112	Juan Alvarez Cia Ltda	335.31-
1901113	Tuberias del Pacifico	53.35-
1901185	Novocentro Nadec Chasiquiza Luis	19,600.00-
1901203	Maldonado Torres Edin	3.20-
1901210	Quituisaca Wilian	13,589.04-
1901211	Arpi Panama Sandra Veronica	27,706.74-
1901217	Pazmiño Hernino Tito	6,000.00-
1901223	Paredes Sandoval Andres	132.28-
1901229	Finpac	258.05-
2	PASIVO NO CORRIENTE	214,510.35-
222	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	156,871.54-
22201	CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	44,055.09-
22201001	Mejia Coello Juan Jos@ Ing.	25,000.60-
22201003	Mejia Martínez Susana Ing.	18,299.89-
22201005	Mejia Martinez Jos@ Xavier	310.20-
22201007	Cuentas por Pagar Varios	444.40-
22202	CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	112,816.45-
22202001	Ing. Mejia Coello Juan Jose	112,816.45-
223	OBLIGA.CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	57,638.81-
22301	A LARGO PLAZO	57,638.81-
22301009	Banco Pichincha 3231964-00	35,499.27-
22301010	Banco Pichincha 3232695-00	22,139.54-
3	**PATRIMONIO NETO**	**1,352,732.30-**
31	CAPITAL SOCIAL	584,280.59-
311	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	584,280.59-
31101	CAPITAL SUSCRITO	57,000.00-
31101001	Ing. Mejia Coello Juan Jose	56,049.00-
31101002	Mejia Martinez Juan Francisco	317.00-
31101003	Ing.Mejia Martinez Maria Susana	317.00-
31101004	Mejia Martinez Jose Xavier	317.00-
31103	APORTE ACCIONISTAS FUTURA CAPITALIZACION	527,280.59-
31103001	Ing. Mejia Coello Juan Jose	527,280.59-
32	RESERVA	140,574.25-
321	RESERVAS	140,574.25-
32101	RESERVA LEGAL	42,340.43-
32101001	Reserva Legal	42,340.43-
32103	RESERVA DE CAPITAL	89,541.97-
32103001	Reserva De Capital Ano 2002	47,066.70-
32103002	Result.Acumulad.por Adopcion 1ra Vez Nif	42,475.27-
32104	RESERVA FACULTATIVA	8,691.85-

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA LTDA
BENIGNO MALO 13-71 Y PIO BRAVO
CUENCA

Tlf: 072831947
Fax: 072821475
RUC: 0190101398001

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 2019

Codigo	Cuenta	Saldo
2104001	Reserva Facultativa ano 2005	8,691.85-
3	RESULTADOS	627,877.46-
31	RESULTADOS	627,877.46-
3101	PERDIDAS O GANANCIAS	627,877.46-
3101001	Utilidad anos anteriores	8,539.77-
3101002	Utilidad del ejercicio 2004	177.66-
3101003	Utilidad del ejercicio 2006	11,377.24-
3101004	Utilidad del ejercicio 2007	15,852.44-
3101005	Utilidad del ejercicio 2011	94,205.97-
3101006	Utilidad del ejercicio 2012	107,272.50-
3101007	Utilidad del ejercicio 2013	93,634.95-
3101008	Utilidad del ejercicio 2014	71,763.01-
3101009	Utilidad del ejercicio 2015	167,604.93-
3101011	Utilidad del ejercicio 2017	39,942.31-
3101012	Utilidad del ejercicio 2018	19,426.68-
UTILIDAD...		105,459.87-
PASIVO + PATRIMONIO		2,160,301.58-

ING. MARIA SUSANA MEJIA MARTINEZ
GERENTE GENERAL

ING. VICTOR MEJIA MARTINEZ
CONTADOR GENERAL

DIRECTOR FINANCIERO

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA LTDA
BENIGNO MALO 13-71 Y PIO BRAVO
CUENCA

Tlf: 072831947
Fax: 072821475
RUC: 0190101398001

ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 2019

Pagina: 1 2020/Dic/04 22:14:44 101-MSMN CONP205.CBL Adviser 3.0 Desde: 2019/Ene/01 Hasta: 2019/Dic/04 Moneda Nacional

Codigo	Cuenta	Saldo
4	CUENTAS DE RESULTADOS	1,281,561.07-
41	INGRESOS	1,281,450.76-
411	INGRESOS X ACTIVIDADES ORDINAR	1,281,450.76-
41101	VENTA DE BIENES	1,217,063.44-
41101002	Venta Productos 12%	1,217,063.44-
41102	PRESTACION DE SERVICIOS	143,023.38-
41102002	Venta Servicios 12%	143,023.38-
41108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	874.69-
41108001	Otros Ingresos	874.69-
41110	(-) DEVOLUCION EN VENTAS	79,510.75
41110001	Devolucion en Ventas Bienes	78,238.03
41110002	Devolucion en Ventas Servicios	1,272.72
43	OTROS INGRESOS	110.31-
433	OTROS INGRESOS	110.31-
43301	OTROS INGRESOS	110.31-
43301001	Multas y sanciones Nomina	110.31-
5	COSTOS	426,766.19
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	426,766.19
511	MATERIALES UTILIZADOS O PROD.V	426,766.19
51113	COSTO DE VENTAS (INV. PERMANEN	426,766.19
51113001	Costo de Ventas	426,766.19
6	GASTOS	749,335.01
61	GASTOS OPERATIVOS	744,431.85
611	GASTOS DE VENTA	537,507.00
61101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMU	163,509.65
61101001	Sueldos y salarios	120,733.16
61101003	Horas Extras	7,232.97
61101004	Comisiones	27,051.56
61101005	Bonos	180.04
61101006	Movilización	4,236.56
61101007	Agasajos a Trabajadores	4,055.36
61102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	31,424.09
61102001	Aporte Patronal	19,190.76
61102002	Fondos de Reserva	12,189.02
61102003	Aporte al Seguro Campesino	44.31
61103	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	24,237.30
61103001	Decimo Tercer Sueldo	13,144.63
61103002	Decimo Cuarto Sueldo	5,485.50
61103003	Vacaciones	1,787.07
61103004	Indemnizaciones por desahucio	500.33
61103005	Indemnizaciones por despido	3,319.77
61108	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	35,777.54
61108001	Mantenimiento de equipos y her	5,763.13
61108002	Mantenimiento de Vehiculo	11,831.99
61108003	Mantenimiento de Edificio	18,182.42
61109	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	9,936.00

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA LTDA
BENIGNO MALO 13-71 Y PIO BRAVO
CUENCA

Tlf: 072831947
Fax: 072821475
RUC: 0190101398001

ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 2019

 2020/Dic/04 22:14:44 101-MSNN CONP205.CBL Adviser 3.0 Desde: 2019/Ene/01 Hasta: 2019/Dic/04 Moneda Nacional

Codigo	Cuenta	Saldo
61109001	Arriendo local-almacen	9,936.00
61111	PROMOCION Y PUBLICIDAD	17,558.54
61111001	Publicidad	17,558.54
61112	COMBUSTIBLES	9,389.97
61112001	Combustible	9,389.97
61113	LUBRICANTES	1,506.08
61113001	Lubricantes	1,506.08
61114	SEGUROS Y REASEGUROS	4,227.52
61114001	Seguros Salud	3,780.00
61114002	Seguros Vehiculo	267.54
61114003	Garantias	179.98
61116	GASTOS DE GESTION	17,893.04
61116001	Gastos de Gestion	11,153.64
61116002	Agasajos a trabajadores	6,739.40
61117	GASTOS DE VIAJE	34,765.51
61117001	Gastos de Viaje	34,765.51
61118	SERVICIOS BASICOS	12,819.45
61118001	Servicio Telefonico	1,263.96
61118002	Agua Potable	542.85
61118003	Energia Electrica	6,027.01
61118004	Telefonia Celular	925.50
61118005	Internet	4,051.13
61119	IMPUESTOS CARGOS AL GASTO	23,177.87
61119001	Impuesto a la salida de divisa	22,465.41
61119002	Iva al gasto	712.46
61120	DEPRECIACIONES	55,371.58
61120001	Gasto por depreciacion de Act.	55,371.58
61123	GASTO DETERIORO	2,740.51
61123002	Cuentas Incobrables	2,740.51
61127	OTROS GASTOS	93,182.35
61127001	Materiales y Suministros	23,146.23
61127002	Servicio de seguridad	1,234.93
61127003	Contribuciones y permisos paga	1,779.00
61127004	Fletes y Embalajes	12,084.39
61127005	Fletes y Embalajes Serv. Monta	1,690.00
61127006	Servicios Prestados	32,386.99
61127008	Utiles de oficina	3,461.12
61127009	Atencion al personal y exterio	7,228.30
61127011	Gastos de Importacion	10,171.39
612	GASTOS ADMINISTRATIVOS	188,370.21
61201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMU	83,724.70
61201001	Sueldos y salarios	71,753.87
61201002	Horas Suplementarias	285.56
61201003	Horas Extras	209.20
61201004	Comisiones	6,071.76
61201005	Bonos	2,007.48
61201006	Movilización	3,396.83
61202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	14,170.00
61202001	Aporte Patronal	7,621.50

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA LTDA
BENIGNO MALO 13-71 Y PIO BRAVO
CUENCA

Tlf: 072831947
Fax: 072821475
RUC: 0190101398001

ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 2019

 2020/Dic/04 22:14:44 101-MSNR CONP205.CBL Adviser 3.0 Desde: 2019/Ene/01 Hasta: 2019/Dic/04 Moneda Nacional

Codigo	Cuenta	Saldo
61202002	Fondos de Reserva	6,509.06
61202003	Aporte al Seguro Campesino	39.44
61203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	16,457.38
61203001	Decimo Tercer Sueldo	8,483.31
61203002	Decimo Cuarto Sueldo	5,200.92
61203003	Vacaciones	607.47
61203004	Desahucio	165.68
61208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10.06
61208004	Mantenimiento Vehiculo	10.06
61211	PROMOCION Y PUBLICIDAD	856.03
61211001	Publicaciones y suscripciones	856.03
61212	COMBUSTIBLES	2,360.98
61212001	Combustibles	2,360.98
61214	SEGUROS Y REASEGUROS	11,840.76
61214001	Seguros Salud	3,780.00
61214002	Seguros Vehiculos	3,903.98
61214003	Seguros Edificios	3,303.98
61214004	Seguros Siniestro	850.80
61218	SERVICIOS BASICOS	9,809.67
61218001	Servicio Telefonico	1,266.44
61218002	Agua Potable	542.76
61218003	Energia Electrica	3,023.85
61218004	Telefonia Celular	925.50
61218005	Internet	4,051.12
61220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	13,010.65
61220001	Impuestos y contribuciones	2,840.11
61220002	Iva al Gasto	7,597.01
61220004	Gasto Diferencial Cambiario	2,573.53
61227	OTROS GASTOS	38,129.98
61227001	Materiales y Suministros	22,095.95
61227005	Impuestos y permisos pagados	10,160.22
61227006	Honorarios Profesionales	2,187.00
61227007	Servicios Prestados	468.79
61227008	Utiles de oficina	458.02
61227012	Capacitacion Personal	2,760.00
613	GASTOS FINANCIEROS	18,554.64
61301	INTERESES	15,408.10
61301001	Intereses Bancarios	14,046.84
61301003	Intereses por Financiamiento	1,361.26
61302	OTROS GASTOS FINANCIEROS	3,146.54
61302001	Servicios Bancarios	3,146.54
62	GASTOS NO OPERATIVOS	4,903.16
621	EGRESOS SIN FACTURA	4,903.16
62101	GASTOS NO DEDUCIBLES	4,903.16
62101009	Gastos no Deducibles para IR	4,243.33
62101010	Otros	400.69
62101011	Interes por Mora	257.14

UTILIDAD. . - 105,459.87-

ING. MARIA SUSANA MEJIA MARTINEZ
GERENTE GENERAL

ING. VICTOR MEJIA MARTINEZ
CONTADOR GENERAL

DIRECTOR FINANCIERO

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	2019	2018
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivales al efectivo	27.290,00	35.785,00
Activos financieros	352.627,00	319.236,00
Inventarios	1.448.033,00	1.382.688,00
Activos por impuestos corrientes	23.392,00	30.330,00
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades planta y equipo (neto)	308.957,00	347.160,00
TOTAL ACTIVO	**2.160.299,00**	**2.115.199,00**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	117.990,00	285.921,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	87.921,00	58.527,00
Otras obligaciones corrientes	71.175,00	174.550,00
Cuentas por pagar diversas relacionadas	136.931,00	104.949,00
Anticipos de Clientes	73.580,00	72.026,00
Otros pasivos finacieros		18.132,00
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones con Instituciones Financieras	57.639,00	4.740,00
Cuentas por pagar diversas relacionadas	156.872,00	21.650,00
Provision por beneficios a empleados		
TOTAL PASIVOS	**702.108,00**	**740.495,00**
PATRIMONIO NETO		
Capital	57.000,00	57.000,00
aportes futura capitalizacion	527.281,00	527.281,00
Reservas	140.573,00	139.325,00
Resultados	627.877,00	608.450,00
Resultado del Ejercicio	**105.460,00**	**42.648,00**
TOTAL PATRIMONIO	**1.458.191,00**	**1.374.704,00**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**2.160.299,00**	**2.115.199,00**

ING. MARIA SUSANA MEJIA
GERENTE GENERAL

ING. VICTOR HUGO MEJIA
CONTADOR

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	2019	2018
Venta de bienes (neto)	1.281.561,00	1.269.039,00
Costo de ventas y produccion	(426.766,00)	(438.483,00)
Utilidad Bruta	854.795,00	**830.556,00**
Gastos de Ventas	(537.507,00)	(316.664,00)
Gastos Administrativos	(188.370,00)	(452.999,00)
Gastos Financieros	(18.555,00)	(9.498,00)
Ingresos no Operacionales		-
Gastos no Operacionales	(4.903,00)	(8.748,00)
Utilidad antes de impuesto	**105.460,00**	**42.647,00**
15% Participacion Trabajadores	(15.819,00)	(6.397,00)
25% Impuesto a la Renta	(23.636,00)	(11.250,00)
Utilidad del Periódo	66.005,00	**25.000,00**
Reserva Legal	-	(1.250,00)
Utilidad del ejercicio despues de la reserva	66.005,00	23.750,00

ING. MARIA SUSANA MEJIA
GERENTE GENERAL

ING. VICTOR HUGO MEJIA
CONTADOR

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	2019	2018
VARIACION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFEFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**(8.495,00)**	**514.327,00**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**46.588,00**	**538.447,00**
Clases de cobros por actividad de operación	**1.249.724,00**	**1.810.055,00**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestacion de servicios	1.248.170,00	1.810.055,00
Otros cobros por actividad de operación	1.554,00	-
Clases de pagos por actividad de operación	**(1.203.136,00)**	**(1.247.488,00)**
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(106.665,00)	(769.472,00)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(331.522,00)	(298.591,00)
Otros pagos por actividades de operación	(723.637,00)	(168.792,00)
Intereses pagados	**(18.555,00)**	**(9.497,00)**
Impuestos a las ganancias pagados IR	**(15.819,00)**	**(11.250,00)**
Otras entradas (salidas) de efectivo	**(6.938,00)**	**10.114,00**
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION	**38.203,00**	**-**
Efectivo procedentes de la venta de propiedad planta y equipo	*38.203,00*	
Adquisiciones de planta y equipo		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**(93.286,00)**	**(24.120,00)**
Financiacion por prestamos a largo plazo	(125.268,00)	
Pagos de Prestamos		(24.120,00)
Dividendos pagados		
Otros pagos	31.982,00	
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**(8.495,00)**	**514.327,00**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**35.785,00**	**353.270,00**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**27.290,00**	**867.597,00**

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
CONCILIACION DE RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**105.460,00**	**42.647,00**
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	**18.657,00**	**56.902,00**
Ajustes por gasto de depreciacion y amortizacion	55.372,00	60.777,00
Ajustes por gastos en provisiones	2.740,00	2.522,00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(23.636,00)	-
Ajustes por gasto por participacion trabajadores	(15.819,00)	(6.397,00)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	**(77.529,00)**	**361.236,00**
(Incremento) Disminucion en cuentas por cobrar cliente	33.391,00	(43.419,00)
Disminucion en otras cuentas por cobrar		
Disminucion en Inventarios	65.345,00	261.806,00
Disminucion en otros activos		-
Variacion en cuentas por pagar comerciales	(167.931,00)	70.823,00
Variacion en otras cuentas por pagar	-	-
Variacion en Beneficios empleados	-	-
Disminucion en Anticipos de Clientes	1.554,00	72.026,00
Incremento en otros pasivos	(9.888,00)	
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de operación	**46.588,00**	**460.785,00**

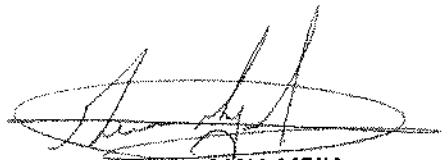
ING. MARIA SUSANA MEJIA
GERENTE GENERAL

ING. VICTOR HUG
CONTADOR

SUMIN SUMINISTROS INDUSTRIALES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2019
EXPRESADO EN DOLARESA AMERICANOS

	CAPITAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZ.	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS	APLICACIÓN DE NIFF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
	301	302	30401	30402	30601	30603	30701	3
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2018	**$ 57.000,00**	**$ 527.280,00**	**$ 42.340,00**	**$ 55.759,00**	**$ 568.509,00**	**$ 42.475,00**	**$ 61.862,00**	**$ 1.355.225,00**
Transferencias								
Utilidad del ejercicio								
SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO 2019	**$ 57.000,00**	**$ 527.280,00**	**$ 42.340,00**	**$ 55.759,00**	**$ 568.509,00**	**$ 42.475,00**	**$ 61.862,00**	**$ 1.355.225,00**
Transferencias								
Devolucion de aportes para futuras cap.								
Dividendos								
Utilidad del ejercicio			$ -				$ 66.004,88	
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE 2019	**$ 57.000,00**	**$ 527.280,00**	**$ 42.340,00**	**$ 55.759,00**	**$ 568.509,00**	**$ 42.475,00**	**$ 127.866,88**	**$ 1.421.229,88**



ING. MARIA SUSANA MEJIA
GERENTE GENERAL

ING. VICTOR HUGO MEJIA
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Los Estados Financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales muestra responsabilidad consistente en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de auditoria realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N°01

APROBRACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación de la Junta de Socios. En dichas cuentas anuales están incluidos los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

A. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACION DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 06.Q.ICI.004, emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, y publicada en el Registro Oficial No. 384 el 4 de septiembre de 2006.

Los estados financieros que adjuntamos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Socios.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funciona de la Compañía.

ESTIMACIONES Y JUCIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectué estimaciones y juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportado de activos y pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto de los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o estas presenten nuevas circunstancias.

En relación a juicios realizados en la aplicación de políticas contables, la Administración informa que ninguno de ellos tiene un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA N°02

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

LEY DE COMPAÑÍAS ART. 124 Obligaciones de los administradores o gerentes, estarán obligados a presentar los Estados Financieros a la terminación del ejercicio económico; deberán también cuidar que se lleve debidamente la contabilidad y cumplir y hacer cumplir la ley, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso de culminación de la auditoría.

NOTA N° 2.1

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo *disponible, depósitos a la vista en entidades financieras,* otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Los sobregiros bancarios se consideran como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

CAJA GENERAL	20,80
BANCO PICHINCHA CTA CTE	12.617,17
BANCO PRODUBANCO CTA CTE	14.595,73
BANCO PICHINCHA AHORROS	56,30
	$ 27.290,00

El valor de Bancos corresponde a recursos mantenidos en cuentas de ahorro, corrientes en diferentes instituciones financieras locales, como son Banco Pacifico, Banco del Pichincha y *Produbanco con cuentas activas corrientes.*

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuestas a una variedad de riesgos *financieros* identificados como son:

Riesgos de Crédito

Riesgos de Liquidez

Riesgos de Mercado.

La administración dispondrá conciliaciones mensuales de todos los registros contables de bancos, los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones.

Los saldos contra la naturaleza de las instituciones financieras, debe considerarse como un crédito y revelar en el pasivo a corto plazo.

NOTA N° 2.2

2. CUENTAS POR COBRAR

AL 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

CLIENTES	330.032,08
CHEQUES POSFECHADOS	2.000,47
CHEQUES PROTESTADOS	642,91
$	332.675,46

Los cheques cobrados deben registrarse en Caja General, usando la técnica contable: considere ingreso de efectivo y sus equivalentes. Corresponde a las ventas realizadas y la compañía otorga a sus clientes este crédito, se aprueba por parte de la administración de la empresa.

NOTA N° 2.3

3. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

AL 31 de diciembre del 2019; están conformadas como sigue:

MEJIA MARTINEZ JOSE XAVIER	850,00
$	850,00

NOTA N° 2.4

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

AL 31 de diciembre del 2019; están conformadas como sigue:

CUEVA VICENTE	1.228,32
ING. TITO PALACIOS	2.300,00
ING. CRISTIAN PROAÑO	2.841,57
	$ 6.369,89

NOTA N° 2.5

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS EXTERIOR

AL 31 de diciembre del 2019; están conformadas como sigue:

Yowing Compañy Ld.	22.198,00
Silvino Lindo	2.000,00
	$ 24.198,00

NOTA N° 2.6

6. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

AL 31 de diciembre del 2019; están conformadas como sigue:

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-11.465,61

La Administración debe disponer de un Manual, con detalle del proceso para otorgar un crédito y dar seguimiento a las condiciones con las que se otorgó el crédito; es recomendable que se controle la Cartera que no sea mayor a un año. El registro contable debe revelar la clasificación de la antigüedad del crédito y la Administración ejecutar a los plazos vencidos.

NOTA N° 2.7

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019; está conformada como sigue:

INV. DE PRODUCTOS NOS PRODUCIDOS	1´446.052,06
MERCADERIA EN TRANSITO	1.981,88
	$1.448.033,94

a) La Administración debe disponer por escrito, los procedimientos para la toma de inventario físico, para realizar ajustes a sobrantes y faltantes. Para bajas de inventarios, la Administración debe cumplir con lo que tipifica la LORTI. Debe disponer de Inventarios Rotativos y por lo menos una vez al año un inventario físico integral.
b) La Administración debe monitorear a menudo los saldos físicos del inventario y conciliar con el saldo contable (Inventario físico rotativo).
c) La Administración en el año 2019, invito al Auditor Externo Independiente, para la toma física de inventarios.

Los inventarios se valoran al costo de adquisición y se valoran por el método promedio

NOTA N° 2.8

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

AL 31 de diciembre del 2019; están conformadas como sigue:

CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANT	5.798,29
RETENCION EN LA FUENTE IR	11.307,92
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	6.286,01
	$ 23.392,22

Las retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta son las que mantienen la empresa a favor y lo compensara al final del año en su declaración del Impuesto a la Renta.

El Anticipo mínimo de Impuesto a la Renta. Al partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% sobre los ingresos grabables y total de activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor al monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en Impuesto a la Renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo. La Administración no debe dejar de acumular este anticipo.

NOTA N° 2.9

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

AL 31 de diciembre del 2019; están conformadas como sigue:

EDIFICIOS	163.426,28
INSTALACIONES	12.658,04
TERRENOS	60.959,15
MUEBLES Y ENS.	21.621,53
MAQ. Y EQUI.	571.678,54
EQUIPO DE COMP.	19.495,25
VEHICULOS	164.848,97
DEP.ACUMULADA	(705.730,08)
	$ 308.957,68

- Propiedad, planta y equipo, se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad, planta y equipo de medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.
- La Administración, debe velar porque las Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Estos bienes deben ser reclasificados y a los bienes operativos se debe dar su valor razonable. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e

identificados como lo determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución, con la aplicación de la Política Contable y nuestros avalúos, vida útil, valor residual, depreciación acumulada.

- En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, la Administración utiliza las siguientes mediciones.

NOTA N° 03

PASIVO

Son cuentas que por su denominación significan o representan obligaciones por pagar de la compañía para con terceros o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada.

NOTA N° 3.1

PASIVO CORRIENTE

10. CUENTAS POR PAGAR

AL 31 de diciembre del 2019; están conformadas como sigue:

PROVEEDORES NACIONALES	33.951,44
VISA BCO PICHINCHA	5.449,46
DINERS CLUB	3.432,93
DOCT. FLETES MARITIMOS	1.592,31
VISA PRODUBANCO	6.138,00
PROVEEDORES INTERNAC.	82.447,06
SOBREGIROS BANCARIOS	443,93
BANCO PICHINCHA	16.957,18
BANCO PICHINCHA	3.770,00
BANCO PICHINCHA	51.728,90
	$205.911,21

NOTA N° 3.2

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

AL 31 de diciembre del 2019; están conformadas como sigue:

IVA POR PAGAR	11.718,61
RETENCIONES POR PAGAR	640,97
IESS POR PAGAR	7.526,49
BENEFICIOS EMPLEADOS	51.290,42
COMISIONES POR PAGAR	136.931,39
ANTICIPOS DE CLIENTES	73.579,97

- Se registran segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto sueldo, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.
- Los beneficios sociales se liquidan mes a mes.
- Cuentas y documentos por pagar, la administración debe disponer conciliaciones mensuales entre saldo de registro contables y documentos de soporte.

NOTA N° 3.3

12. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que pueden afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos. No suma al Activo.

NOTA N° 3.4

PASIVO NO CORRIENTE

AL 31 de diciembre del 2019; están conformadas como sigue:

MEJIA JUAN JOSE	25.000,60
MEJIA MARIA SUSANA	18.299,89
MEJIA JOSE XAVIER	310,20
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	444,40
MEJIA JUAN JOSE	112.816,45
BANCO PICHINCHA	57.638,81
	$ 214.510,35

Los Activos y Pasivos de "relacionados". Toda transacción con relacionados de Activo y Pasivo deben revelar con el soporte. Ejemplo, para recibir créditos de los Socios, la Gerente General, debe disponer de Acta de Junta General, en la que conste la autorización de este endeudamiento, con plazo y el porcentaje del interés.

Los préstamos a Largo Plazo, al primero de enero del año económico vigente, deben ser transferidos, al pasivo a corto plazo, la parte que se cancelara en dicho periodo.

NOTA N° 04

PATRIMONIO

- Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles, patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios o accionistas destinadas a producir beneficios, utilidades, o ganancias. Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.
- Reserva facultativa, de acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje en los incisos anteriores.

NOTA N° 4.1

13. CAPITAL

Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumando o restando los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medios periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.

El Capital Suscrito está Compuesto de:

AL 31 de diciembre del 2019; están conformadas como sigue:

CAPITAL SOCIAL	57.000,00
APORTE FUTURAS CAPITAL.	527.280,59
RESERVAS	140.574,25
RESULTADOS	627.877,46
UTILIDAD DEL EJERCICIO	105.459,87
	$ 1.458.192,17

- Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, sugiriendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución del capital social.
- Ley Compañías. Art. 109.- La compañía formara un fondo de reserva hasta que este alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.
- Reserva de capital, podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la compañía.

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2019, en virtud que nada representa ni tienen otra función que cumplir. Los Ingresos monetarios, provienen de operaciones de los entes generadores de efectivo. Tomado del producto que revela el software contable.

INGRESOS	
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	1´281.450,76
INGRESOS NO OPERACIONALES	110,31

TOTAL	**$1´281.561,07**

COSTOS Y GASTOS	
COSTO OPERATIVO	426.766,19
GASTO OPERATIVO	744.431,85
GASTOS NO OPERATIVOS	4.903,16
TOTAL	**$ 1¨176.101,20**

UTILIDAD $ 105.459,87

- **Ingresos:** Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.

- **Gastos:** Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de egreso o disminución del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.
- Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2019, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.

ING. SUSANA MEJIA MARTINEZ
GERENTE GENERAL

ING. VICTOR MEJIA M.
CONTADOR GENERAL