

SUMIL C.A
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SUMIL C.A. : (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante la Notaría Décimo Sexto de Quito, Dr. Gonzalo Ramón Chacon, el 6 de Agosto de 1992, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el 9 de Septiembre del 1992.

2. **OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene como objeto social: Actividades comerciales a cargo de comisionistas.
3. **DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** En la provincia de Pichincha, Parroquia San Blas Sector Santa Prisca Calle Santa Prisca Oe 3-22 y Pasaje San Luis RUC: 1791237048001.
4. **DOMICILIO FISCAL:** Quito- Ecuador
5. **ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA**

La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

6. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

6.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Accionistas en la Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: "Principios, políticas contables y criterios de valoración", se revelan los principios contables y criterios de valoración de los activos y pasivos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

6.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en éstos Estados Financieros y en sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

6.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en éstos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo
3. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activo

6.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2016
- Los Estados de Resultados por la Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2017.
- Los Estados de Cambio en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2017.

- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2016 y 2017

6.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

7. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de estos Estados Financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

7.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros son clasificados en el pasivo.

7.2 Ingresos de actividades ordinarias Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas. Sumil C.A. en este periodo no tuvo ventas.

7.2. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

7.3. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

7.4. Estados de flujo de efectivo

Flujo originados por actividades de la operación, se incluye todos aquellos flujos de efectivo relacionado con el giro del negocio, incluyendo además los interés pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como inversión y financiamiento.

En el estado de flujo de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, a si como otras actividades que no pueden ser calificadas como inversión y financiación.
- **Actividad de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo
- **Actividad de financiación:** actividad que produce cambios en el tamaño y composición el del patrimonio neto y de los pasivos que forman parte de actividades de operación
- **Flujo de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes entendidos por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgos significativos y alteraciones en su valor.

8. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

8.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

8.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La empresa no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

8.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

8.4. Estimación y juicio o criterio de la Administración

La estimación y criterio usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto el futuro, las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados.

8.5. Vidas útiles y de deterioro de activos

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de a ser relevante.

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Bancos	1.524,83	1.524,83
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.524,83	1.524,83

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales	-	51.006,87
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	-	51.006,87

OTRAS NO RELACIONADAS

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales(Empleados-Varios)	-	1.469,80
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	-	1.469,80

TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

-

1.469,80

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-12%	19.624,27	20.981,83
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	1.508,00	3.819,56
Otros	-	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	21.132,27	24.801,39

ACTIVOS NO CORRIENTES

5 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETROSOS(neto)	VALOR USD
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	2.550,40	-	2.550,40
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	2.550,40	-	2.550,40
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(2.550,40)	(2.550,40)	(2.447,55)
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
Total Depreciación Acumulada Y Deterioro	(2.550,40)	(2.550,40)	(2.447,55)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	2.550,40	102,85

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes NO relacionados locales	-	5.778,23
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	-	5.778,23

0 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

dic-17

dic-16

SUMIL C.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

15	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	dic-17	dic-16
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	-	2.311,56
	TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-	2.311,56

16	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	dic-17	dic-16
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	0,00	105,55
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	0,00	105,55

0 PROVISIONES CORRIENTES

17	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-16
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0,00	0,00
	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	121,79	1.512,70
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	121,79	1.512,70

PASIVOS NO CORRIENTES

18 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES

		dic-17	dic-16
	Un resumen de éstas cuentas es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	NO RELACIONADAS		
	Cuentas y documentos por pagar comerciales no corrientes no relacionadas Locales	4.148,57	46.878,55
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES N/C	4.148,57	46.878,55

TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	4.148,57	46.878,55
---	-----------------	------------------

PATRIMONIO

19	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-17	dic-16
	Un resumen del capital suscrito es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Capital Suscrito o asignado	10.000,00	10.000,00
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10.000,00	10.000,00

0	RESERVAS	dic-17	dic-16
	Un resumen de reservas es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Reserva Legal	6.448,84	6.448,84
	Otras	35.040,80	35.040,80
	TOTAL RESERVAS	41.489,64	41.489,64

0	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-17	dic-16
	Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	24.126,21	24.126,21
	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(53.296,70)	-
	Utilidad del ejercicio	-	-
	(-) Pérdidas del ejercicio	(3.932,41)	(53.296,70)
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(33.102,90)	(29.170,49)

CUENTAS DE RESULTADOS

30 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES		
Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	100.800,00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	100.800,00

32 COSTOS Y GASTOS

dic-17

dic-16

Un resumen de costos y gastos es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
COSTOS DE VENTAS		
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
OTROS GASTOS		
Mantenimiento y reparaciones	-	279,00
Servicios públicos	-	21,88
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	-	555,92

33 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

dic-17

dic-16

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	390,25	13.675,05
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	63,77	34.328,73
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	45,51	4.199,54
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	102,85	-
OTROS GASTOS		
Transporte	-	1.650,00
Consumo de combustible y lubricantes	-	591,81
Gastos de viaje	-	209,07
Gastos de gestión	-	63,40
Arrendamiento operativo	1.358,99	-
Suministros herramientas materiales y repuestos	14,00	68,20
Pérdida en la enajenación de derechos representativos de capital	-	-
Mantenimiento y reparaciones	-	30.775,22
Impuestos contribuciones y otros	242,15	3.434,95
IVA que se carga al costo o gasto	-	40.065,24
Servicios públicos	187,51	945,82
Otros	1.118,36	21.074,96
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	3.523,39	151.081,99

34 GASTO FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES
GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-16

Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- Relacionadas locales	-	53,45
Intereses con instituciones financieras - NO-Relacionadas Locales	-	93,78
Otros	409,02	-
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	409,02	147,23
TOTAL GASTOS	3.932,41	151.229,22

36

CONCILIACION TRIBUTARIA

dic-17

dic-16

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(3.932,41)	(50.985,14)
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	(3.932,41)	(50.985,14)

SUMIL C.A.

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

DIFERENCIAS PERMANENTES		
(+) Gastos no Deducibles Locales	1.118,36	54.505,66
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS - IMPUESTOS DIFERIDOS		
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	(2.814,05)	3.520,52
Impuesto a la Renta Causado (22%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	-	(2.311,56)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	(3.932,41)	(53.296,70)
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
	-	-
(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	(3.932,41)	(53.296,70)


REPRESENTANTE LEGAL
Sr. Carlos Cañola
C.C.: 0918984881


CONTADOR
Sra. Paulina Contreras
REG 17-06729