

SUPER SUPMONDOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(En dólares Americanos)

INFORMACION GENERAL

Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.

La compañía Super Supmondos Cía. Ltda., fue constituida el 05 de junio de 2000 con el objetivo de dedicarse a las Ventas al por mayor y menor de Alimentos en General.

Domicilio principal.

La dirección de la Compañía y su domicilio principal es en la calle Gran Colombia s/n y Manzaneros, ubicada en la ciudad de Cuenca – Ecuador.

RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez", estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros adjuntos de Super Supmondos Cía. Ltda. Constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la versión completa de las NIIF, emitidas y traducidas oficialmente al idioma castellano por el IASB, tal como lo requieren las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros adjuntos muestran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y su aplicación de manera uniforme a los periodos contables que se presentan.

Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016; incluyen además los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

NOTAS A LAS CUENTAS ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

CAJA Y BANCO:

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2.016
Caja Súper	16.207,83
Bancos Locales	16.202,90
Total	<u>32.410,73</u>

Bancos –

Son depósitos de efectivo en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan interés.

CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

Clientes.-

	2.016
Clientes Distribuidora	121.575,88
Clientes Supermercados	14.475,49
Total	<u>136.051,37</u>

Son valores a cobrar a clientes, etc. Las cuentas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, no devengan intereses

PROVISION INCOBRABLES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2.016
Provisión Incobrable Distrib.	3.352,79
Provisión Incobrable Súper.	476,46
Total	<u><u>3.829,25</u></u>

Provisión Incobrable

En opinión la provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre de 2015, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas, en el periodo 2015 de dio de baja, ciertos valores de cartera vencida, que no se podía cobrar, como es el caso de Cooperación. Lda., que de vendió mercadería, y que nunca se pudo cobrar.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2.016
Prestamos Empleados Distribuidora	13.175,16
Cuentas x Cobrar Súper	738,99
Otras cuentas x cobrar	2.703,25
Total	<u><u>16.617,40</u></u>

Préstamos empleados distribuidora

Son valores a cobrar a empleados de la empresa.

Cuentas por cobrar Super

Todos los conceptos que componen este rubro tienen vencimiento corriente y no generan intereses.

CREDITO TRIBUTARIO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2.016
Crédito Tributario Imp Renta.	27.184,65
Total	<u>27.184,65</u>

Crédito Tributario

Los valore de retan corresponde al anticipo del impuesto a Renta del periodo 2015, y Retenciones en la Fuente.

INVENTARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2.016
Inventario Mercadería Distribuidora	99.403,48
Inventario Mercadería Súper	19.849,88
Total	<u>119.253,36</u>

Inventario Mercadería Distribuidora:

Corresponde a valores de mercadería como: Confitería, Guantes, Limpiza, Condimentos, fideos, Aceites para su comercialización.

Inventario Mercadería Super:

Corresponde a mercadería que se encuentra en el Almacén para la venta al público en general como: Licores Bazar, Papelería, confitería, snak, bebidas como jugos, colas, etc.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo incluye:

	Saldo Libros 31/12/2015	ADICIONES 2016	BAJAS 2016	Saldo Libros 31/12/2016
COSTO				
VEHICULOS COSTO	51.020,09			51.020,09
VEHICULOS REVALORIZACION	20.000,00			20.000,00
EQUIPO COMPUTACION COSTO	13.287,78	328,14		13.615,99
EQUIPO OFICINA COSTO	4.165,99			4.165,99
MUEBLES Y ENSERES COSTO	2.385,44			2.385,44
TOTAL COSTO	90.859,30	328,14		91.187,44

Propiedad, Planta y Equipo.-

Como parte del proceso de primera adopción NIIFs, que exigen a una entidad revelar conciliaciones que aporten detalle de los ajustes materiales.

El saldo depreciación al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo Libros 31/12/2014	ADICIONES 2015	BAJAS 2015	Saldo Libros 31/12/2015
COSTO				
VEHICULOS COSTO	30.557,41	2.262,12		32.819,53
VEHICULOS REVALORIZACION	5.000,00			5.000,00
EQUIPO COMPUTACION COSTO	11.229,62	905,78		12.135,40
EQUIPO OFICINA COSTO	3.638,12	200,04		3.838,16
MUEBLES Y ENSERES COSTO	1.877,55	101,52		1.979,07
TOTAL COSTO	52.302,70	3.469,46	0,00	55.772,16

ACTIVOS DIFERIDOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016
Seguros Vehículos	1.360,35
Seguros Varios	560,90
Total	<u>1.921,25</u>

Corresponde a gastos pagados por Anticipado, como Seguros de Vehículo, seguros robo de mercadería, seguros equipos de oficina, correspondiente al periodo 2016.

PRESTAMOS BANCARIOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

CUENTA		Tipo de
	Saldo según balance dic 2015	Garantía
CORRIENTE:		
Préstamo Guayaquil (vehículo)	11.204,89	Pagare
Préstamo Machala op# 537501	9.146,66	Pagare
Préstamo Guayaquil # 981371	19.043,49	Pagare
Tarjeta de Crédito	888,22	Pagare
Total Préstamos Bancarios c/p:	<u>40.283,26</u>	

Préstamos Bancarios.-

Pasivo financiero que corresponden a préstamos obtenidos de instituciones del sistema financiero ecuatoriano. Créditos obtenidos sobre firmas y generan intereses explícitos a tasas vigentes en el mercado financiero.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016
Proveedores Bienes	235.969,16
Prestamos Terceros	22.803,63
Cobros Anticipados Clientes	1.716,86
Total	<u>260.489,65</u>

Proveedores

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones: proveedores nacionales. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios tiene vencimiento corriente y no generan intereses.

Cobros Anticipados Clientes-

Valores que corresponden a anticipos clientes de provincia, vendedores cuando regresan a las oficinas reportan estos cobros y se encera esta cuenta.

OBLIGACIONES POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016
Con la administración Tributaria	12.063,59
Obligaciones less	1.920,13
Obligaciones Personal	8.775,83
Total	<u>22.759,55</u>

Con la Administración Tributaria-

Son todos los movimientos del pasivo corriente que tiene la Compañía con el ente de control. La administración de la Compañía considera que ha satisfecho adecuadamente sus obligaciones establecidas por la legislación tributaria vigente. Este criterio podría

Eventualmente ser ratificado o no por la administración tributaria en una eventual revisión fiscal.

Obligaciones con el IESS

Incluye aporte patronal, personal y fondos de reserva.

Obligaciones con el Personal-

Incluye valores de beneficios sociales, y remuneraciones, (Art. 97 del Código de Trabajo) calculada de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana

PATRIMONIO

El Capital Social al 31 de diciembre del 2015, el capital social de SUPER SUPMONDOS CIA. LTDA., está integrado por 400,00 participaciones sociales ordinarias y nominativas, negociables. Eco. Mercedes Barrera Bustos con 320,00 USD. Sr. Rodrigo Barrera Bustos con 100,00 USD. Y Sr. Milton Córdova Obando con 400,00 USD. De un valor nominal unitario de USD 1,00 (Capital de \$ 400,00)

Utilidades de ejercicios.

Un resumen de utilidades es el siguiente:

	2016
Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores	25.577,29
Perdidas Ejercicios Anteriores	-17.672,09
Resultados Aplicaciones NIFFs	20.000,00
Utilidad Ejercicio 2015	538,85
Total	<u>28.444,05</u>

ESTADO RESULTADOS INTEGRAL:**INGRESOS:**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016
VENTAS :	
OPERACIONALES	<u>1.179.618,31</u>
Ventas Netas	1.217.463,20
(-) Descuentos en Ventas	37.844,89
NO OPERACIONALES	<u>1.944,47</u>
Intereses Financieros	16,14
Otros Ingresos	<u>1.928,33</u>
Total	<u><u>1.181.506,78</u></u>

Para la determinación de los ingresos.-

La Compañía, adoptó el método del calcular al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

COSTOS Y GASTOS:	<u>2016</u>
Inventario Inicial	110.480,53
Compras	996.669,73
-Inventario Final	<u>-119.253,36</u>
Total de Costos	987.896,90
GASTOS OPERATIVOS:	<u>182.892,96</u>
Gastos Ventas y Adm.	176.183,11
Gastos Financieros	<u>6.709,85</u>
Total Costos y Gastos	<u><u>1.170.789,86</u></u>

Costos y Gastos.-

El tratamiento de los costos y gastos antes de las deducciones legales, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD.- El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2016
Utilidad del Ejercicio	10.772,92
Participación 15% trabajadores	1.615,94
-Otras rentas Exentas	0,00
(+) Gastos No Deducibles Locales	13.551,70
(-) Amortización años anteriores	0,00
(-) Deducción pago trabajadores con discapacidad	0,00
Utilidad Gravable	22.708,68
Base Imponible	22.708,68
Impto. a la Renta Causado	4.995,91
(-) Anticipo del IR (pagado)	8.618,13
Impto. a la Renta Causado mayor anticipo	0,00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0,00
(-) Rte. Fie.	6.083,40
(-) Crédito Tributario años anteriores	19.485,73
Saldo Impto. A la Renta a Pagar	0,00
Saldo a favor del contribuyente	18.566,52

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIIF).

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

Flujo de Operación	
Efectivo recibido por clientes	1.203.293,76
Efectivo pagado proveedores y Empleados	-1.167.403,10
Intereses pagados	-6.709,85
15% Participación de Trabajadores	-1.615,94
Impuesto a la Renta	-8.618,13
Flujo Neto de Operación	18.946,74
 Flujo de Inversión	
Propiedad, Planta y equipo	-328,14
Inversiones a L/P	0,00
Flujo Neto de Inversión	-328,14
 Flujo de Financiamiento	
Préstamos Bancarios	-6.779,72
Créditos a L/P	0,00
Capital	0,00
Pago de Dividendo	0,00
Flujo Neto de Financiamiento	-6.779,72
 Flujo Neto	11.838,88
 Efectivo al principio de Año	20.571,85
 Efectivo al Final del Año	<u>32.410,73</u>

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

Situación Fiscal

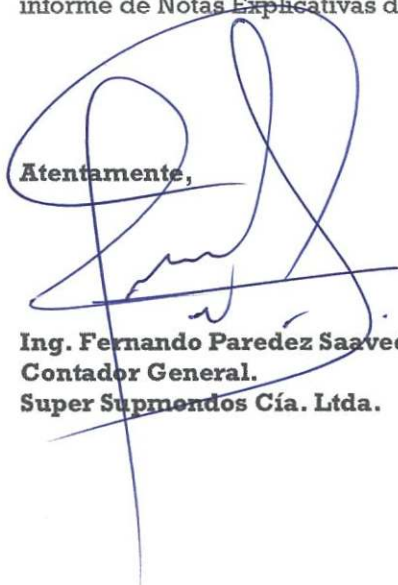
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia General y por la Junta General de Socios el 28 de Abril del 2017.

En la ciudad de Cuenca a los veinte y nueve días del mes Mayo del 2017. Se presenta el informe de Notas Explicativas de los Balances del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

Atentamente,



Ing. Fernando Paredes Saavedra
Contador General.
Super Supmendos Cía. Ltda.