

**SUPER SUPMONDOS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(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 2018 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 2018; 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 2018. 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 2018**

#### **CAJA Y BANCO:**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                |                         |
|----------------|-------------------------|
|                | <b>2.018</b>            |
| Caja Súper     | 15.076,23               |
| Bancos Locales | 9.340,45                |
| Total          | <u><b>24.416,68</b></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.-**

|                        |                          |
|------------------------|--------------------------|
|                        | <b>2.018</b>             |
| Clientes Distribuidora | 117.197,66               |
| Clientes Supermercados | 16.379,84                |
| Total                  | <u><b>133.577,50</b></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:

|                               |                        |
|-------------------------------|------------------------|
|                               | <b>2.018</b>           |
| Provisión Incobrable Distrib. | 2.743,65               |
| Provisión Incobrable Súper.   | <u>620,70</u>          |
| Total                         | <u><b>3.364,35</b></u> |

#### **Provisión Incobrable**

En opinión la provisión para cuentas de cobranza dudosa al 31 de diciembre de 2018, cubre adecuadamente el riesgo de crédito de este rubro a esas fechas, en el periodo 2018 de dio de baja, ciertos valores de cartera vencida, que no se podía cobrar,, que de vendió mercadería, y que nunca se pudo cobrar.

#### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                                   |                         |
|-----------------------------------|-------------------------|
|                                   | <b>2.018</b>            |
| Prestamos Empleados Distribuidora | 15.295,97               |
| Cuentas x Cobrar Súper            | 631,52                  |
| Otras cuentas x cobrar            | <u>2.582,51</u>         |
| Total                             | <u><b>18.510,00</b></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:

|                               |                         |
|-------------------------------|-------------------------|
|                               | <b>2.018</b>            |
| Crédito Tributario Imp Renta. | 27.682,99               |
| <b>Total</b>                  | <b><u>27.682,99</u></b> |

### **Crédito Tributario**

Los valore de retan corresponde al anticipo del impuesto a Renta del periodo 2018, y Retenciones en la Fuente.

### **INVENTARIOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                                     |                          |
|-------------------------------------|--------------------------|
|                                     | <b>2.018</b>             |
| Inventario Mercadería Distribuidora | 105.723,93               |
| Inventario Mercadería Súper         | 21.168,37                |
| <b>Total</b>                        | <b><u>126.892.30</u></b> |

### **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<br>31/12/2017 | ADICIONES<br>2018 | BAJAS 2018 | Saldo Libros<br>31/12/2018 |
|--------------------------|----------------------------|-------------------|------------|----------------------------|
| <b>COSTO</b>             |                            |                   |            |                            |
| VEHICULOS COSTO          | 51.020,09                  |                   |            | 51.020,09                  |
| VEHICULOS REVALORIZACION | 20.000,00                  |                   |            | 20.000,00                  |
| EQUIPO COMPUTACION COSTO | 13.615,92                  | 247,00            |            | 13.862,92                  |
| EQUIPO OFICINA COSTO     | 4.165,99                   |                   |            | 4.165,99                   |
| MUEBLES Y ENSERES COSTO  | 2.385,44                   |                   |            | 2.385,44                   |
|                          |                            |                   |            |                            |
| <b>TOTAL COSTO</b>       | <b>91.187,44</b>           |                   |            | <b>91.434,44</b>           |

### **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<br>31/12/2018 | ADICIONES<br>2018 | BAJAS 2018  | Saldo Libros<br>31/12/2018 |
|--------------------------|----------------------------|-------------------|-------------|----------------------------|
| <b>COSTO</b>             |                            |                   |             |                            |
| VEHICULOS COSTO          | 35.081,65                  | 2.262,12          |             | 37.343,77                  |
| VEHICULOS REVALORIZACION | 5.000,00                   | 0,00              |             | 5.000,00                   |
| EQUIPO COMPUTACION COSTO | 12.761,55                  | 253,68            |             | 13.015,23                  |
| EQUIPO OFICINA COSTO     | 4.038,20                   | 127,79            |             | 4.165,99                   |
| MUEBLES Y ENSERES COSTO  | 2.080,59                   | 101,52            |             | 2.182,11                   |
|                          |                            |                   |             |                            |
| <b>TOTAL COSTO</b>       | <b>58.961,99</b>           | <b>2.745,11</b>   | <b>0,00</b> | <b>61.707,10</b>           |

### **ACTIVOS DIFERIDOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                   |                        |
|-------------------|------------------------|
|                   | <b>2018</b>            |
| Seguros Vehículos | 1.147,01               |
| Seguros Varios    | 570,48                 |
| <b>Total</b>      | <b><u>1.921,25</u></b> |

Corresponde a gastos pagados por Anticipado, como Seguros de Vehículo, seguros robo de mercadería, seguros equipos de oficina, correspondiente al periodo 2018.

### **PRESTAMOS BANCARIOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

| CUENTA                                | Tipo de                      |          |
|---------------------------------------|------------------------------|----------|
|                                       | Saldo según balance dic 2018 | Garantía |
| <b>CORRIENTE:</b>                     |                              |          |
| Préstamo Guayaquil (vehículo)         | 3.510,70                     | Pagare   |
| Préstamo Guayaquil # 981371           | 6.162,80                     | Pagare   |
| Bancuador                             | 20.000,00                    | Pagare   |
| Tarjeta de Crédito                    | 4314,77                      | Pagare   |
| <b>Total Préstamos Bancarios c/p:</b> | <b><u>33.988,27</u></b>      |          |

### **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:

|                             | <b>2018</b>              |
|-----------------------------|--------------------------|
| Proveedores Bienes          | 229.193,16               |
| Prestamos Terceros          | 26.790,00                |
| Cobros Anticipados Clientes | 3.499,38                 |
| <b>Total</b>                | <b><u>262.482,54</u></b> |

### **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:

|                                  | <b>2018</b>             |
|----------------------------------|-------------------------|
| Con la administración Tributaria | 9.102,72                |
| Obligaciones less                | 1.395,76                |
| Obligaciones Personal            | 9.084,71                |
| <b>Total</b>                     | <b><u>20.903,79</u></b> |

### 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:

|                                                  | 2018                    |
|--------------------------------------------------|-------------------------|
| Utilidades no distribuidas ejercicios anteriores | 26.252,54               |
| Perdidas Ejercicios Anteriores                   | -17.672,09              |
| Resultados Aplicaciones NIFFs                    | 20.000,00               |
| Utilidad Ejercicio 2018                          | 488,4                   |
| <b>Total</b>                                     | <b><u>29.068,85</u></b> |

**ESTADO RESULTADOS INTEGRAL:****INGRESOS:**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
|                          | 2018              |
| <b>VENTAS :</b>          |                   |
| <b>OPERACIONALES</b>     | <b>992.735,55</b> |
| Ventas Netas             | 1.020.974,39      |
| (-) Descuentos en Ventas | 28.238,84         |
| <b>NO OPERACIONALES</b>  | <b>93,67</b>      |
| Intereses Financieros    | 1,94              |
| Otros Ingresos           | 91,73             |
| <b>Total</b>             | <b>992.829,22</b> |

**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.-**

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| <b>COSTOS Y GASTOS:</b>   | <b>2018</b>       |
| Inventario Inicial        | 107.734,32        |
| Compras                   | 841.544,80        |
| -Inventario Final         | -125.892,30       |
| <b>Total de Costos</b>    | <b>823.386,82</b> |
| <b>GASTOS OPERATIVOS:</b> | <b>161.595,16</b> |
| Gastos Ventas y Adm.      | 156.249,60        |
| Gastos Financieros        | 5.345,56          |

**SUPER SUPMONDOS CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
**EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS**

|                                                                                                                    | <b>AÑO 2018</b>         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Flujo de Efectivo de Actividades de Operación:</b>                                                              |                         |
| Utilidad del Ejercicio                                                                                             | 488,40                  |
| <b>Ajustes para Conciliar la utilidad neta para los<br/>Flujos netos provistos por las actividades operativas:</b> |                         |
| Depreciación y Amortización<br>provisión para beneficios y otros                                                   | 2.745,11                |
| Sub total                                                                                                          | <u><b>2.745,11</b></u>  |
| <b>Cambios netos en activos y pasivos:</b>                                                                         |                         |
| Disminución cuentas por cobrar                                                                                     | -8.287,56               |
| Aumento anticipo a proveedores                                                                                     | 23.752,65               |
| Disminución de otras cuentas por cobrar Relación                                                                   | 0,00                    |
| Disminución de otras cuentas por cobrar                                                                            | 5.489,44                |
| Disminución de gastos pagados por anticipados                                                                      | 203,76                  |
| Disminución de Inventarios                                                                                         | -19.157,98              |
| Aumento / Disminución de cuentas x pagar                                                                           | -89,73                  |
| Disminución de gastos acumulados                                                                                   | -1.521,48               |
| Aumento otros activos                                                                                              | -590,25                 |
| Otros                                                                                                              |                         |
| Sub total                                                                                                          | <u><b>-201,15</b></u>   |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>                                                         | <u><b>3.032,36</b></u>  |
| <b>Recursos utilizados en actividades de inversión:</b>                                                            |                         |
| Adquisición de Activos                                                                                             | 247,00                  |
| <b>Recursos utilizados en actividades de Financiamientos:</b>                                                      | <u><b>247,00</b></u>    |
| Aumento / Disminución Obligaciones C/plazo                                                                         | -3.212,03               |
| Aumento / Disminución Obligaciones L/plazo                                                                         | 0,00                    |
| Aporte Futuras Capitalizaciones                                                                                    | 0,00                    |
| Resultados Acumulados Niffs                                                                                        | 0,00                    |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de Financiamiento</b>                                                    | <u><b>-3.212,03</b></u> |

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Aumento neto del Efectivo     | -426,67          |
| Efectivo al Principio del Año | 24.843,35        |
| Efectivo al Final del Año     | <u>24.416,68</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**

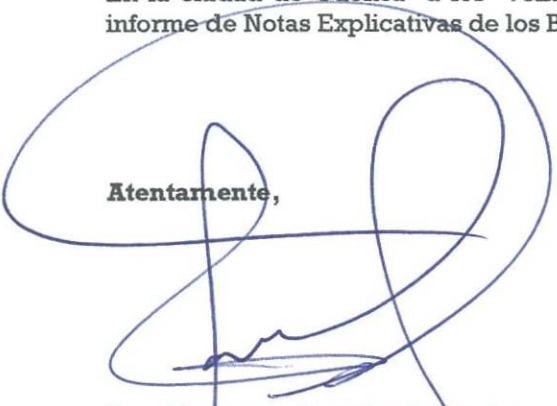
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### **APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia General y por la Junta General de Socios el 17 de Mayo del 2019.

En la ciudad de Cuenca a los veinte y cuatro días del mes Junio del 2018. Se presenta el informe de Notas Explicativas de los Balances del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

Atentamente,

  
Ing. Fernando Paredez Saavedra  
Contador General.  
Super Supmondos Cía. Ltda.