

INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS

SU HIDROMERCADO S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE 2012

TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

a) Transición a las NIIF

Aplicación de NIIF 1

Con fecha 12 de enero del año 2011, la Superintendencia de Compañías, mediante la resolución No. SC.Q. ICI. CPAIFRS.11.01, publicó y resolvió los lineamientos para la aplicación de las NIIF's Full y las NIIF's Pymes. La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

Presentación de Estados Financieros

De acuerdo a la Sección No.3 de NIIF para PYMES, **SU HIDROMERCADO S.A.**, presenta sus Estados Financieros con las siguientes características:

- Incluye la presunción de que en caso de emplear las NIIF para las PYMES, la entidad obtendrá una representación fiel de su situación financiera y su rendimiento financiero.
- Los estados financieros están de acuerdo a las NIIF para las PYMES, debido a que, si cumple todos sus requerimientos.
- La información contenida en los estados financieros se presenta al menos comparativamente con el año anterior (incluyendo a las notas explicativas).

El Estado de Situación Financiera, presenta la clasificación entre «partidas corrientes y no corrientes» no se requiere en la **SU HIDROMERCADO S.A.**, debido que se maneja un enfoque basado en el orden de liquidez que resulta más adecuado, de tal forma que se requiere de algunas partidas mínimas y otras podrán ser mostradas en las notas explicativas.

Estados financieros

Notas a los estados financieros.

1. Información general
2. Resumen de las principales políticas contables
3. Gestión del riesgo financiero
4. Estimaciones y juicios contables críticos
5. Información financiera por segmentos
6. Partidas excepcionales
7. Otros ingresos
8. Otras (pérdidas) / ganancias – netas
9. Gastos por naturaleza
10. Gastos por Beneficios a los empleados
11. Ingresos y gastos financieros
12. Inversiones en asociadas
13. Impuesto sobre las ganancias
14. Ganancias por acción
15. Ganancias / (pérdidas) por diferencias de cambio
16. Propiedad, planta y equipo
17. Activos intangibles
18. Instrumentos financieros derivados
19. Clientes y cuentas a cobrar
20. Inventarios
21. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
22. Efectivo y equivalentes al efectivo
23. Activos no corrientes mantenidos para la venta y actividades interrumpidas
24. Capital y prima de emisión
25. Aportes Futuras Capitalizaciones
26. Ganancias acumuladas
27. Otras reservas
28. Proveedores y otras cuentas a pagar
29. Obligaciones con Instituciones Financieras
30. Impuestos diferidos
31. Cuentas por pagar / Relacionadas
32. Provisiones para otros pasivos y gastos

**ESTADO DE SITUACION
SU HIDROMERCADO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

ACTIVOS DISPONIBLES

Caja Chica	USD\$	(504,46)	
Produbanco		3.116,81	2.612,35

ACTIVOS EXIGIBLES

Clientes		59.627,18	
Prestamo Empleados		7.424,98	
Otras Cuentas por cobrar		1.042,89	
Retencion Impuesto a la Renta		8.358,19	
Impuesto Retenido Iva		263,23	
Reservas Incobrables		(3.886,01)	72.830,46

ACTIVOS REALIZABLES

Inventario de Mercaderias		11.502,28	
Inventario de Productos Terminados		31.939,67	
Inventario Productos en Proceso		3.411,23	
Inventario de Materiales		2.550,82	
Inventario Importacion Centress		70.901,56	
Importacion en transito		57.973,25	178.278,81

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

253.721,62

ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Equipos de Computacion		13.256,23	
Equipos de Oficina		2.549,52	
Muebles y Enseres		13.420,71	
Herramientas		1.922,77	
Vehiculos		57.622,32	
Equipo de fabrica		8.202,55	
		96.974,10	
Depreciaciones Acumuladas		(50.730,79)	46.243,31

TOTAL DEL ACTIVO

299.964,93

**ESTADO DE SITUACION
SU HIDROMERCADO S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR

Proveedores	USD\$	44.065,10	
Otras Cuentas por Pagar		50.117,63	
Beneficios Sociales		1.836,38	
Impuestos por Pagar		4.972,29	
Impuestos a la Renta por Pagar		6.894,62	
Participacion Utilidades Empleados		5.289,99	113.176,00

TOTAL PASIVO CORRIENTE

113.176,00

PASIVO A LARGO PLAZO

11.834,35

Prestamo Accionista	11.834,35
---------------------	-----------

TOTAL DEL PASIVO

125.010,35

PATRIMONIO

Capital Social	2.500,00	
Reserva de Capital	15.808,21	
Reserva Legal	13.179,35	
Utilidades Anos Anteriores	122.693,24	
Utilidades Presente Ejercicio	20.773,78	174.954,58

TOTAL DEL PATRIMONIO

174.954,58

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

299.964,93

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
SU HIDROMERCADO S.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INGRESOS

Ventas Equipos	USD \$	413.132,45	
Ventas Repuestos y Accesorios		76.162,67	
Ventas Servicios		37.984,24	
Venta productos fabricados		10.561,57	537.840,93
Devolucion Ventas			(34.898,96)
TOTAL VENTAS NETAS			<u>502.941,97</u>

Otros ingresos Gravables		3.725,00	
Otros Ingresos Exentos		92,84	<u>3.817,84</u>

TOTAL INGRESOS			<u>506.759,81</u>
-----------------------	--	--	-------------------

COSTO DE VENTAS

Costo de Ventas Equipos		264.434,05	
Costo de Ventas Respuestos y Acces.		53.173,64	
Costo de Ventas Mano de Obra		1.574,58	
Costo de Ventas productos fabricados		2.878,77	
Costo de Servicios y Reparaciones		2.063,99	
Costo de Ventas Suministros y Materiales.		14.434,73	
Descuento en Compras		(501,02)	338.058,73
UTILIDAD BRUTA			<u>168.701,08</u>

GASTOS

Administracion		40.029,69	
Ventas		70.125,41	
Generales		22.275,44	
Otros Egresos		1.003,96	133.434,50

Utilidad Antes de Reparticiones			35.266,58
--	--	--	-----------

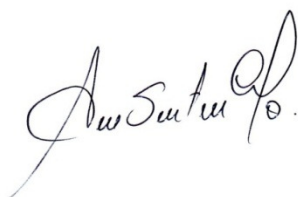
Provisiones

15% Participacion Trabajadores		5.289,99	
23% Impuesto a la Renta por Pagar		6.894,62	
10 % Reserva Legal		2.308,20	14.492,80

Utilidad Presente del Ejercicio			<u><u>20.773,78</u></u>
--	--	--	-------------------------

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS	OBSERVACIONES
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$2.612,35
19. Credito Tributario IVA / Renta	Las cuentas de crédito tributario de IVA y Renta son cuentas acumuladas de años anteriores, las cuales deberían solicitar devolución de impuestos al SRI.
16. Propiedad, planta y equipo	En Propiedad, Planta y Equipo la Compañía posee maquinaria que se encuentra normalmente depreciada de acuerdo a la normativa.
28. Proveedores y otras cuentas a pagar	Las cuentas por pagar que la Compañía posee son, prestamos accionistas la cual se ha comenzado a cancelar para poder incrementar el apalancamiento de la empresa.
29. Obligaciones con Instituciones Financieras	Las obligaciones bancarias han sido adquiridas para inyectar capital de trabajo y para incrementar bienes para la compañía.



Ing. Andrés Moreno CPA.