

## **INFORME PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS**

**SU HIDROMERCADO S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2015**

### **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

**ESTADO DE SITUACION  
SU HIDROMERCADO S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**ACTIVOS DISPONIBLES**

Caja	USD\$	20.306,22	
Produbanco		36.348,47	56.654,69

**ACTIVOS EXIGIBLES**

Clientes		46.754,15	
Prestamo Empleados		40.937,76	
Otras Cuentas por cobrar		21.887,62	
Credito Tributario Renta		9.247,70	
Credito Tributario IVA		4.165,71	
Reservas Incobrables		(3.932,86)	119.060,08

**ACTIVOS REALIZABLES**

Inventario de Mercaderias		192.823,87	
Inventario En Transito		322,76	
Inventario Productos en Proceso		298,48	
Inventario Materia Prima		-	
Inventario de Materiales		-	<u>193.445,11</u>

**TOTAL ACTIVO CORRIENTE**

369.159,88

**ACTIVOS FIJOS**

**ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES**

Equipos de Computacion		17.815,14	
Equipos de Oficina		10.678,42	
Muebles y Enseres		15.865,71	
Herramientas		4.085,24	
Vehiculos		123.205,05	
Equipo de fabrica		2.549,52	
		174.199,08	
Depreciaciones Acumuladas		<u>(130.041,82)</u>	<u>44.157,26</u>

**TOTAL DEL ACTIVO**

413.317,14

**ESTADO DE SITUACION  
SU HIDROMERCADO S.A.  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

**CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores	USD\$	14.895,42	
Otras Cuentas por Pagar		67.970,35	
Obligaciones Con el IESS		4.649,89	
Anticipo Recibido por Clientes			
Beneficios Sociales			
Impuestos por Pagar		10.037,03	
Impuestos a la Renta por Pagar		0,00	
Participacion Utilidades Empleados		0,00	<u>97.552,69</u>

**TOTAL PASIVO CORRIENTE**

97.552,69

**PASIVO A LARGO PLAZO**

Cuentas por Pagar LP		-	
Prestamo Accionista		79.634,67	<u>79.634,67</u>

**TOTAL DEL PASIVO**

177.187,36

**PATRIMONIO**

Capital Social		2.500,00	
Reserva de Capital		15.808,21	
Reserva Legal		13.179,35	
Utilidades Anos Anteriores		204.642,22	
Utilidades Presente Ejercicio		0,00	236.129,78

**TOTAL DEL PATRIMONIO**

236.129,78

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

413.317,14

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**SU HIDROMERCADO S.A.**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

Venta de Bienes	USD \$	1.087.469,35	-	-	1.087.469,35
Devolucion Ventas		(58.541,30)	(58.541,30)		
<b>TOTAL VENTAS NETAS</b>					<u>1.028.928,05</u>
Otros ingresos Gravables		2.089,63			
Otros Ingresos Exentos					<u>2.089,63</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>					<u>1.031.017,68</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>					
Costo de Ventas		674.355,76			674.355,76
<b>UTILIDAD BRUTA</b>					<u>356.661,92</u>
<b>GASTOS</b>					
Administracion		109.752,55			
Ventas		163.594,10			
Producción		49.418,58			
Gasto Depreciación		33.896,69			356.661,92
<b>Utilidad Presente del Ejercicio</b>					<u><u>0,00</u></u>

**NOTAS EXPLICATIVAS**

<b>NOTAS</b>	<b>OBSERVACIONES</b>	
22. Efectivo y equivalentes al efectivo	El efectivo y equivalentes en efectivo que se encuentra en bancos es \$56654.69	Es importante indicar que existió manipulación de las cuenta, generando una estafa y posteriormente repercusión en el flujo de la empresa.
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. O compensar de acuerdo a la norma tributaria	
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. Adicional los proveedores están validados de acuerdo a su tiempo de vencimiento,	La cuenta ha generado créditos hasta 90 días puesto que por la estafa realizada por la Sra. Paola Escobar hemos tenido que presentar planes de financiamiento con proveedores.



---

**Ing. Andrés Moreno CPA.**