

ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011

Operaciones

La Compañía fue constituida el 30 de enero del 2004, y su actividad principal es la compra, venta, al por mayor y menor de artículos de bazar en general.

La Empresa tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, en la calle Juan Pío Montufar y Clemente Ballén número 1042, edificio Victoria.

Notas a los estados financieros:

1. Bancos

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de bancos se formaban de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Caja-Bancos	382.656.49	418,593.62
Total	<u>382,656.49</u>	<u>418,593.62</u>

Las cuentas Caja-Bancos representan el saldo de los fondos depositados en las cuentas corrientes en las instituciones Bancarias al 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

1. Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 está formado de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Cuentas y Doc. X Cobrar	23,718.32	11,844.75
Crédito tributario IVA	8,657.95	25.30
Crédito tributario Imp. Renta	23,316.06	23,548.64
Otros Deudores no relacionados	12,485.29	35,235.19
Total	<u>68,177.62</u>	<u>70,653.88</u>

2. Inventario

El inventario o existencias comprende a todos los artículos adquiridos, con el propósito de comercializarlo, los mismos que están valuados siguiendo la política contable de la empresa por su naturaleza, es decir por el método promedio ponderado, y en el caso de que existan posteriormente existencias por recibir, se valuarán al costo de adquisición.

El tratamiento dado a los inventarios en los años 2011 y 2012 fue como lo indica la sección 13 de las NIIF para PYMES, y como referencia a las NIC 2, es decir se conciliaron los saldos en libros con los inventarios físicos realizados al final de cada año. Los mismos que arrojaron un valor de US\$872,882.82 en el año 2012 y US\$ 756,935.68 en el año 2011 respectivamente.

3. Propiedad Planta y Equipos

Se presentan al costo histórico considerando las rebajas por depreciación. Los gastos por depreciación se cargaron a los resultados de cada año y se calcularon bajo el método de línea recta y a las tasas de depreciación que están basadas en la vida probable de los bienes: edificios en 20 años, vehículos en 5 años, muebles y enseres en 10 años y equipo de computación en 3 años. Los costos de reparaciones y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se cargaron a los resultados de los años que incurrieron.

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, los saldos de propiedades y equipos se formaban de la siguiente manera:

Propiedades:	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Edificio	0.00	24,011.47
Muebles y Enseres	21,184.30	11,438.26
Equipos de Oficina	0.00	9,746.04
Equipos de Computación	17,971.92	14,829.42
Vehículos	33,448.97	33,448.97
Subtotal	72,605.19	93,474.16
(-) Depreciación acumulada	27,039.54	11,185.20
Total neto	45,565.65	82,288.96

Con la adopción de las normas NIIF por primera vez, se generaron corrección y reclasificación de las cuentas de Propiedades, Planta y Equipos a Propiedades, considerando la naturaleza y el objeto del negocio, por lo tanto las cuentas quedaron en el año 2012 con relación al 2011 de la manera arriba expresada.

4. Activos Diferidos:

Son los Gastos de Organización y Constitución, que con la adopción de las normas NIIF por primera vez, sufren una variación mediante los ajustes respectivos de amortización de los mismos. Su saldo queda registrado de la siguiente manera:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Gastos de Organización y Constitución	0.00	160.00
Activo por Impuestos Diferidos	1,222.50	0.00
Total de Activos Diferidos	1,222.50	160.00

4. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El saldo de las cuentas por pagar Proveedores Relacionadas Locales al 31 de diciembre del 2012 es de \$ 55,472.33 y el saldo del 31 de diciembre del 2011 fue de \$ 97,614.17

Por otro lado las obligaciones por pagar a corto plazo, son valores adeudados a los accionistas y trabajadores de la empresa, los mismos que arrojaron un saldo al 31 de diciembre del 2012 de US\$ 1.044,712.46 y un saldo al 31 de diciembre del 2011 de US\$ 1.060,391.29.

Los gastos acumulados al 31 de diciembre del 2012 fueron de US\$ 10,144.03 y de US\$ 6,957.68 al 31 de diciembre del 2011.

Por la aplicación de las Normas NIIF por Primera vez, se generó un saldo por ajustar en los próximos años, producto de la provisión de los desahucios, el mismo que se encuentra registrado en la cuenta Pasivos Acumulados, por valor de US\$ 6,112.50

5. Cuentas por Pagar a largo Plazo

El saldo de las cuentas por pagar a largo plazo se debe a préstamos otorgado por accionistas de la empresa, la misma que arroja los siguientes saldos: \$ 60,000.00 al 31 de diciembre del 2012 y \$110,000.00 al 31 de diciembre del 2011.

6. Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el capital social de la compañía estaba constituido por ochocientos dólares, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

7. Utilidades del Ejercicio:

Las utilidades del ejercicio en los años 2012 y 2011, tuvieron un incremento de un 236%, los mismos que se demuestran a continuación; US\$ 60,736.68 en el 2012 contra US\$ 18,042.52 del 2011.

8. Reserva

Reserva legal.- La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

La reserva legal tubo variación del 2011 con relación al 2012, siendo sus saldos al 31 de diciembre de cada año de US\$ 3,346.19 y de US\$10,094.71 respectivamente.

9. Utilidades Acumuladas:

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa mantiene utilidades acumuladas por valor de US\$111,643.54, que no han sido repartidas a sus accionistas. Por decisión de ellos en las próximas reuniones de Junta General de Accionistas se conocerán y decidirán el destino de las mismas,

10. Impuesto a la Renta

(a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

La empresa **ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A.**, si generó impuesto a la renta que pagar en el ejercicio económico del 2012, por valor de **US\$ 21,361.47**, los mismos fueron amortizados con el crédito fiscal que mantenía al 31 de diciembre del 2011, quedando un saldo de crédito fiscal a favor de la empresa por valor de **US\$ 23,316.06**.

11. Eventos Subsecuentes:

Entre el 18 de febrero del 2014 y fecha de preparación de este informe no se han producidos eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Ing. Carmen Paola Ordoñez Santacruz
Gerente General
ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A.