

1 - INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil en el año 2004 de acuerdo con leyes de la República del Ecuador, con el nombre de ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A. Tiene como actividad principal la compra, venta al por mayor y menor de artículos de bazar en general.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1 Estado de cumplimiento y bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) de conformidad con la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G. 11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en Octubre 11, 2011.

La preparación de los estados financieros ha sido sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo y bancos.

El efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3. Clientes y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 3.

2.4 Inventarios.

Los inventarios se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto realizable. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos necesarios para la venta.

2.5 Propiedades y equipo.

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen

ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargarán a los resultados del año en el que éstos se incurran.

La depreciación para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, se calculará por el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas:

Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33.33%
Vehículos	20%

Al final de cada período, la compañía evalúa si sus activos no han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.6. Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente.

2.6.1 Impuesto a la renta corriente

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

2.7 Activos financieros

2.5.1 Deterioro de activos financieros

La compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero. Si existe deterioro de un activo financiero la pérdida por deterioro se reconoce como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo y que el evento causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden ser estimados con fiabilidad.

3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes.

Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes.

Los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y

ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos posteriores.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2015, ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

5. Efectivo en caja y bancos

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Caja	9.754,29	1.372,58
Bancos	574.270,18	598.832,40
Total	<u>584.024,47</u>	<u>600.204,98</u>

6. Cuentas por cobrar y otros

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	246.289,24	179.056,57
Funcionarios y empleados	710,00	895,14
Total	<u>246.999,24</u>	<u>179.951,71</u>

7. Inventarios

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuadernos	692.763,10	126.060,82
Forros	73.628,66	38.127,31
Hojas	185.496,34	50.954,48
Marcadores	182.972,11	44.280,06
Lápiz	230.319,66	76.137,15
Lima	59.386,99	32.853,52
Carros	38.175,20	37.718,35
Otros	623.669,42	1573.613,89
	<u>2.086.411,48</u>	<u>1.341.067,58</u>

ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015****8. Propiedades, planta y equipos**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Muebles y enseres y equipo de oficina	33.662,14	32.089,04
Vehículo	76.767,86	76.767,86
Equipo de computación y software	33.646,06	31.802,06
Construcciones en curso	144.076,06	142.232,06
Depreciación acumulada	<u>(80.777,45)</u>	<u>(55.783,46)</u>
Total	<u>63.298,61</u>	<u>86.448,60</u>

9. Cuentas por pagar

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	<u>316.094,54</u>	<u>230.607,15</u>

10 Gasto acumulado

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Participación trabajadores	26.174,96	22.631,34
Provisiones beneficio sociales	3.343,98	
Total	<u>29.518,94</u>	<u>22.631,34</u>

11. Obligaciones largo plazo

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Accionistas, no genera intereses	<u>2.132.228,76</u>	<u>1.265.842,64</u>

12. Activos y pasivos por impuestos corrientes

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos por impuestos corrientes: Crédito tributario por IVA Crédito tributario por imp. a la renta Total		9.605,10
		<u>9.605,10</u>
Pasivo por impuestos corrientes: Impuesto a la renta años anteriores e iva Impuesto a la renta del ejercicio Total	4.371,68	29.552,00
	<u>4.371,68</u>	<u>3.369,06</u>
		<u>32.921,06</u>

ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

El impuesto a la renta corriente para el año 2015 corresponde al impuesto causado por \$ 37.986,72, sobre utilidades gravables por \$ 172.666,91 determinado en la conciliación tributaria que considera gastos no deducibles por \$ 24.341,91.

Al impuesto a la renta causado por \$ 37.986,72 se le dedujo las retenciones en la fuente del presente ejercicio por \$ 8.769,38 y los anticipos pagados determinados en la declaración del impuesto a la renta del año 2014 con cargo al presente ejercicio de acuerdo con disposiciones legales tributarias por \$ 24.845,66. El saldo por pagar es \$ 4.371,68.

13. Patrimonio

Capital social.- Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1.00 que representa un valor de \$ 800.00.

14. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe (febrero 15/2016), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto importante en los Estados Financieros.


Ing. Paola Ordoñez Santacruz
Gerente General


Esther Macías Castro
Contadora