

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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

Constituye el mayor valor entre el impuesto causado del 22% aplicado a las utilidades gravables y el anticipo mínimo determinado para el período.

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.

2.5.2 Mejoras y modificaciones en las Normas Internacionales de Información Financiera para las medianas y pequeñas empresas (NIIF para PYMES).

Las mejoras y modificaciones con la excepción de las tres modificaciones siguientes, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos, de las NIIF para las PYMES y en muchos casos solo a unas pocas palabras de dicha Norma.

- (a) Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo;
- (b) Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12 Impuestos a las Ganancias; y
- (c) Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Se requiere que las entidades que informen utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

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

Durante el año 2016, ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A., no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

5. Efectivo en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de efectivo o equivalente de efectivo, es el efectivo en bancos es de libre disponibilidad. Incluye caja y bancos, y si lo hubiere inversiones con vencimientos menores a tres meses, desde la fecha de origen, así como otros valores de alta liquidez.

6. Cuentas por cobrar y otros

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se muestra un detalle.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	48.351.51	246.289,24
Otras cuentas por cobrar	<u>3.586,12</u>	<u>710,00</u>
Total	<u>51.937,63</u>	<u>246.999,24</u>

Los créditos concedidos a clientes son a 30 y 60 días plazo. La cartera no muestra morosidad importante que requiera una provisión por deterioro.

ALMACEN VICTORIA VICMARKET S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****7. Inventarios**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se muestra un detalle

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuadernos	639.836,50	692.763,10
Forros	64.253,75	64.253,75
Hojas	193.646,56	185.496,34
Marcadores	196.572,40	182.972,11
Lápiz	208.552,86	230.319,66
Lima	23.336,48	59.386,99
Carros	35.643,32	38.175,20
Otros	782.043,04	623.669,42
Total	<u>2.143.884,91</u>	<u>2.086.411,48</u>

8. Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se muestra un detalle

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Edificio	345.000,00	-
Muebles y enseres y equipo de oficina	59.492,74	33.662,14
Vehículo	76.767,86	76.767,86
Equipo de computación y software	33.646,06	33.646,06
	514.906,66	144.076,06
Depreciación acumulada	(105.205,88)	(80.777,45)
Total	<u>409.700,78</u>	<u>63.298,61</u>

Las adiciones del año corresponden a: 1) Bienes Inmuebles adquiridos a la compañía Inmokarma por \$ 345.000, mediante escritura de compraventa efectuado en abril 2016 en la Notaria Sexagésima Séptima del cantón Guayaquil; 2) Muebles y Enseres por \$ 25.830,60

9. Cuentas por pagar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bico Internacional	72.718,22	17.570,78
Compañía Inmokarma	234.591,20	-
Ordoñez Pino Alejandro	302.791,95	179.610,18
Servicio de Rentas Interna	41.575,45	16.710,36
Otras cuentas por pagar	152.150,16	121.358,50
Total	<u>803.826,98</u>	<u>335.249,82</u>

10. Gastos acumulados

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Participación trabajadores	24.213,96	26.174,96
Provisiones beneficios sociales	10.856,12	3.343,98
Total	<u>35.070,08</u>	<u>29.518,94</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

11. Obligaciones largo plazo

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Carmen Paola Ordoñez Santacruz (Accionista)- no genera intereses.	<u>1.551.313,96</u>	<u>2.132.228,76</u>

12. Impuesto a la renta

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos por impuesto corriente		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	64.257,72	
Retenciones en la fuente iva e imp.renta	<u>275,59</u>	
Total	<u>64.533,31</u>	
Pasivos por impuesto corriente:		
Impuesto a la renta del ejercicio, saldo	<u>709,00</u>	<u>4.371,68</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se muestra a continuación la determinación del impuesto a la renta, según la conciliación tributaria:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad del ejercicio, neto de participación trabajadores	137.212,81	148.325,00
Más.- Gastos no deducibles	<u>35.705,94</u>	<u>24.341,91</u>
Utilidad gravable	<u>172.918,75</u>	<u>172.666,91</u>
Impuestos:		
Causado a la tasa del 22%	38.042,12	37.986,72
Anticipo mínimo determinado para el ejercicio	39.486,76	34.333,56
Impuesto a la renta del período, el mayor	39.486,76	37.986,72
Menos.- Pagos anticipos mínimos	(30.717,38)	(24.845,66)
Menos.- Retenciones en la fuente del período	<u>8.060,38</u>	<u>(8.769,38)</u>
Saldo impuesto a la renta por pagar (favor)	<u>709,00</u>	<u>4.371,68</u>

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.

Paola Ordoñez S.
Ing. Paola Ordoñez Santacruz
Gerente General

Esther Macías Castro
Esther Macías Castro
Contadora