

EL NUEVO ALMACEN CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 (Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

EL NUEVO ALMACÉN CIA LTDA. fue constituida y existe bajo las leyes de la República desde su fecha de inscripción en el Registro Mercantil el 28 de noviembre de 1973, su domicilio principal es la ciudad de Quito.

2. Operaciones

El objeto social de la Compañía constituye principalmente la comercialización de prendas de vestir al por mayor y menor y en relación en el ramo importaciones en general y comercio, de acuerdo con las leyes ecuatorianas.

3. Políticas Contables

Los Estados Financieros individuales adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes), de acuerdo a los parámetros cuantitativos y cualitativos y demás requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros individuales, tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para las Pymes, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre del 2016.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

La Compañía de acuerdo a la sección 35 de la NIIF para las Pymes presenta información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los saldos presentados en los Estados Financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

b) Bases de medición

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los Estados Financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de Estados Financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Vida útil Planta y equipo

La determinación de las vidas útiles involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

e) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.** es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

f) Activos y pasivos Financieros

Los activos Financieros y pasivos Financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos Financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Reconocimiento de activos y pasivos Financieros

Los activos Financieros y los pasivos Financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación.

Los activos Financieros y pasivos Financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

i) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos Financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan en condiciones normales de crédito.

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

Al final de cada periodo la administración revisa los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y se determina si existe alguna evidencia objetiva de su irrecuperabilidad, ya que de existir dicho indicio se reconoce con cargo a los resultados del período una pérdida por deterioro.

ii) Pasivos Financieros

Los pasivos Financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos Financieros no derivados.

Los pasivos Financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

g) Inventarios

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio.

h) Planta y equipo

Son reconocidos como planta y equipos aquellos bienes que se usan en la comercialización y/o prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un periodo.

a) Planta y equipos

La planta y equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

i) Medición en el reconocimiento inicial

La planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

ii) Medición posterior

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

Los elementos de planta y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual la propiedad, planta y equipos se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía. Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a la propiedad, planta y equipos se imputan a resultados.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de una propiedad, planta o equipo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

i) Depreciación de Planta y equipos

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de planta y equipos:

Activo	Años de Vida Útil	Porcentaje de Depreciación
		%
Instalaciones	10	10
Vehículos	5	20
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Computación	3	33
Equipo de Oficina	10	10
Maquinaria y Equipo	10	10

La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

j) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente causado.

Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

i) Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores. El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del periodo de reporte.

ii) Impuesto Diferido

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio. Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

k) Beneficios a los empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

l) Ingresos

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

m) Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

n) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Comprende el efectivo en caja y bancos y los depósitos a la vista menores a 90 días plazo, es decir, inversiones altamente líquidas y a corto plazo que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

o) Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el saldo en efectivo y equivalentes del efectivo es el siguiente detalle:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja General	14,047	14,785
Caja Chica "Quicentro"	20	-
Caja Chica "La Venezuela"	20	-
Caja Chica "Shyris"	20	-
Caja Chica "El Bosque"	20	-
Caja Chica "El Recreo"	20	-
Caja Chica El Jardin	20	-
Caja Chica San Marino	20	-
Caja Chica Camila Chiriboga	1,000	1,000
Caja Chica Rebajas	20	-
Caja Chica Mall de los Andes	20	-
Bco. Pichincha 306768160-4 (88591-3	5	3,433
Bco. Pichincha 300772200-4	6	3,391
Bco. Pichincha 308546010-4 (3701675	734	9,496
Bco. Pichincha 308546190-4 (3701676	991	3,851
Bco. Pichincha 308545840-4 (37016730)	40	2,552
Bco. Pichincha 308545910-4 (3701674	1,202	15,330
Bco. Pichincha 308545770-4(37016722)	191	18,882
Bco. Pichincha 308545610-4 (3701671	1,235	13,377
Produbanco cta. 128-9	9	9
Produbanco cta. 127-0	4	4
Produbanco cta. 126-2	5	5
Produbanco Cta. .02228000382	2,902	3,697
Bco. Bolivariano 5005032902	37	37
Bco. Internacional 0800613992	12,703	39,411
Bco del Pacifico 0726085-7	974	974
Banco Solidario 2626500034940	83	302
Banco Transitorio	480	-
Total	<u>36,827</u>	<u>130,535</u>

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el efectivo y equivalentes de efectivo no poseen restricciones para su uso.

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

5. Inventarios

Se resume así:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inv. Materia Prima	1,126,414	1,072,219
Inv. Productos en Proceso	38,771	38,229
Inv. Producto Terminado	1,908,168	1,902,006
Inv. En Movimiento	22,200	29,325
Importaciones por Liquidar	1,328	418,589
Total	3,096,881	3,460,368

6. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	527,378	468,717
Empleados (a)	24,107	12,231
Otros Acreedores	106,088	181,621
Anticipo Proveedores	234,473	88,721
Provisión Cuentas Incobrables	(2,501)	(2,501)
Total	889,546	748,789

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la política de crédito para la venta a clientes es: en crédito directo hasta 45 días, en tarjetas de crédito según las políticas propias de las emisoras y los acuerdos de financiamiento que se contratan con las mismas, las cuales se encuentran en condiciones normales de negocio.

(a) Los préstamos a empleados no contemplan ningún tipo de interés ni fecha de vencimiento y su exigibilidad son determinados directamente por la administración de la compañía. El detalle de empleados es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Consumos de Almacén	3,070	4,061
Anticipo empleados	6,654	5,769
Préstamos Personal	14,383	2,401
Total	24,107	12,231

7. Planta y Equipo- Neto

El movimiento de planta y equipos neto al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es como sigue:

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES	SALDO AL 31/12/2014	ADICIONES	BAJAS / RETIROS	SALDO AL 31/12/2015	ADICIONES	BAJAS / RETIROS	SALDO AL 31/12/2016	% DEP.
Instalaciones	34,703	1,136	-	35,839	-	-	35,839	10%
Vehículos	168,580	-	-	168,580	-	-	168,580	20%
Muebles y Enseres	99,793	6,747	-	106,540	715	-	107,255	10%
Equipo de Oficina	1,912	-	-	1,912	-	-	1,912	10%
Equipo de Computación	75,148	1,359	-	76,507	6,092	-	82,599	33%
Maquinaria y Equipo	30,128	801	-	30,928	-	-	30,928	10%
COSTO TOTAL	410,264	10,043	-	420,307	6,807	-	427,114	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA								
Depr. Instalaciones	(33,213)	(254)	-	(33,467)	(282)	-	(33,749)	
Depr. Vehículos	(168,580)	-	-	(168,580)	-	-	(168,580)	
Depr. Muebles y Enseres	(93,136)	(1,329)	-	(94,466)	(1,681)	-	(96,147)	
Depr. Equipo de Oficina	(611)	(162)	-	(773)	(158)	-	(930)	
Depr. Equipo Computación	(63,129)	(6,687)	-	(69,816)	(6,216)	-	(76,032)	
Depr. Maquinaria y Equipo	(13,546)	(2,435)	-	(15,981)	(2,477)	-	(18,458)	
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	(372,215)	(10,868)	-	(383,083)	(10,814)	-	(393,897)	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	38,049	(825)	-	37,224	(4,007)	-	33,217	

8. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

La Compañía considera que los valores razonables de proveedores corresponden a los mismos valores comerciales reflejados contablemente en sus Estados Financieros, debido a que los proveedores le otorgan a la Compañía plazos dentro de condiciones normales de negocio.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los saldos de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son como sigue:

Obligaciones Corto Plazo	2016	2015
Proveedores y Otras Ob. Corrientes	698,425	1,018,480
Beneficios Sociales	41,331	40,598
Seguro Social por Pagar	13,740	16,330
Participación Trabajadores 15% (a)	49,714	26,513
Obligaciones Fiscales	31,983	32,256
Otras Provisiones (b)	89,299	9,089
Obligaciones Financieras (c)	271,713	488,452
Prestamos Accionistas (d)	25,013	54,032
Obligaciones Relacionadas Locales	418,132	228,770
Obligaciones Largo Plazo		
Obligaciones Laborales Largo Plazo	343,578	313,400
Obligaciones Financieras Largo Plazo (c)	64,790	287,297
Prestamos Accionistas Largo Plazo (d)	191,531	191,531
Otros Préstamos A Largo Plazo	370,827	370,827
Total	2,610,075	3,077,575

(a) Se incrementó el valor de participación trabajadores en USD \$22,839.31 por el ejercicio 2012, USD \$19,735.20 por el ejercicio 2014, Y USD \$7,139.32 correspondiente al ejercicio 2016. (Ver nota 10 Literal C)

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

(b) En la cuenta Otras Provisiones se registra al 31 de diciembre de 2016, se consideran las provisiones de los derechos de concesión de los locales del C.C. Mall de los Andes y C.C. El Jardín así como el valor correspondiente al ISD de importaciones liquidadas y no canceladas a proveedores dentro del periodo.

(c) Las obligaciones financieras a corto y largo plazo corresponden a los préstamos realizados con el Banco Internacional según el siguiente detalle:

Operación	Capital	Tasa	Plazo
080302755	96,105.02	9.72%	16
080302404	150,937.87	9.76%	16
080302116	34,639.32	9.76%	4

(d) Los préstamos de accionistas a corto y largo plazo no contemplan ningún tipo de interés ni fecha de vencimiento y sus pagos son determinados directamente por la administración de la compañía y se detallan como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Obligaciones Corto Plazo		
Carlos David Chiriboga	25,013	54,032
Obligaciones Largo Plazo		
Elizabeth Hipatia Chiriboga Becdach	191,531	191,531

(e) Las obligaciones laborales a largo plazo se detallan como sigue:

CUENTA	SALDO AL 31/12/2015	ADICION DEDUCIBLE	ADICION NO DEDUCIBLE	BAJAS/ PAGOS	REVERSIONES	SALDO AL 31/12/2016
Provisión Para Jubilación Patronal LP	(256,784)	(22,864)	(5,986)	170	-	(285,464)
Provisión para Bonificación Por Desahucio LP	(56,616)	(3,460)	-	1,962	-	(58,115)
TOTALES	(313,400)	(26,324)	(5,986)	2,132	-	(343,578)

9. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el período comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2016 (22% aplicable a la utilidad gravable comprendida al periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015), debido a que el impuesto causado calculado con la tarifa citada, fue menor al anticipo de impuesto a la renta determinado según el Art. 41, Lit. b) de la LORTI dicho anticipo se constituye en impuesto a la renta mínimo causado en los dos periodos en mención.

Por efecto de la corrección de la declaración de impuesto a la renta del periodo 2014 (originada en los cambios en los saldos de las cuentas del estado de situación financiera de los periodos 2012, 2013, 2014) se generó una reducción en el valor de anticipo de impuesto a la renta por USD \$167,66 dicho valor afectó al impuesto a la renta causado por anticipo mínimo del ejercicio 2015 lo

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

que a su vez generó la variación de USD \$167,66 en el valor del crédito tributario de años anteriores utilizado en el ejercicio 2016. (Ver nota 10 Literal C)

Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

	<u>2016</u> <u>(US. \$)</u>	<u>2015</u> <u>(US. \$)</u>
Utilidad antes del cálculo Impuesto a la Renta	47,595	176,753
Menos: 15% Participación de los empleados en las utilidades	7,139	26,513
Utilidad antes de impuesto a la renta	40,456	150,240
Deducciones por pago a trabajadores discapacitados	6,785	18,264
Menos: Otras Rentas Exentas y no Gravadas	-	37,916
Más: Gastos Incurridos para Generar Ingresos Excentos	-	36,446
Más: Gastos no Deducibles	138,296	34,658
Más: 15% Participación de trabajadores Atribuibles A Exentos	-	221
Utilidad Gravable	171,967	165,384
Impuesto a la Renta Causado	46,347	50,015
Retenciones en la Fuente	51,748	65,770
Crédito tributario años anteriores	15,588	-
Variación por efecto sustitutiva	-	168
Impuestos por pagar y/o (Saldo a Favor del Contribuyente)	(20,989)	(15,588)

10. Patrimonio de la Compañía

a) Capital Social

El capital social autorizado consiste de 150.000 acciones de US\$1 valor nominal unitario (al 31 de diciembre del 2016), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	SALDO AL 31/12/2015	INCREMENTO	REDUCCIÓN	SALDO AL 31/12/2016
CAPITAL SOCIAL	150,000	-	-	150,000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	150,000	-	-	150,000

b) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad y al 31 de diciembre del 2016 su saldo es USD \$ 30,000.00

c) Utilidades de Ejercicios Anteriores

Durante el ejercicio 2016, mediante Oficios DZ9-GSOOPEC16-00000863-M del 26 de octubre y DZ9-GSOOFPC16-00000512-M del 01 de diciembre el Servicio de Rentas Internas (SRI) notificó a la compañía que existían transacciones realizadas en los periodos 2014 y 2012 con proveedores que se encuentran en los listados de

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

empresas inexistentes determinados por la Administración Tributaria, por lo cual después de realizar el análisis pertinente la empresa procedió a realizar las declaraciones sustitutivas tanto de IVA (Formulario 104), de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta (Formulario 103) y Anexos Transaccionales (ATS) de los periodos DICIEMBRE 2012 y 2014 y las declaraciones del Impuesto a la Renta (Formulario 101) de los ejercicios 2012 y 2014 generando pago de estos tributos a favor del SRI.

Derivado de los cambios en estas declaraciones también fue necesario realizar declaraciones sustitutivas del Impuesto a la Renta (Formulario 101) de los ejercicios 2013 y 2015 para que los saldos de balance sean expresados correctamente.

Se procedió a realizar la reversión de dichas transacciones en la contabilidad de la empresa en el ejercicio 2016 afectando directamente a resultados acumulados, en consecuencia a la reversión de gastos de los periodos 2012 y 2014 se generó un incremento en la utilidad informada de esos años por USD \$99,655.49 por el ejercicio 2012 y USD \$87,229.58 por el ejercicio 2014, además se incrementó el valor de participación trabajadores en USD \$22,839.43 por el ejercicio 2012 y USD \$19,735.26 por el ejercicio 2014, esta participación a trabajadores será cancelada en el mes de abril del 2017 junto con la participación correspondiente al ejercicio 2016.

11. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios y no ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015 son los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Almacenes	-	-
Ventas Almacenes contado	579,015	716,120
Ventas Almacenes crédito directo	897,717	1,194,561
Ventas Almacenes Tarjetas de Crédito	2,118,272	2,768,239
Devoluciones en Ventas	(36,546)	(198,055)
Intereses Bancarios	-	2
Ganancias Netas Por Reversiones De Pasivos Por Beneficios A Los Empleados (a)	3,500	-
Otros	17,793	76,003
Total	<u>3,579,750</u>	<u>4,556,869</u>

(a) Las ganancias netas por reversiones de pasivos por beneficios a los empleados corresponden al estudio actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones laborales elaborado al 31 de diciembre del año 2016 por Actuaría Consultores Cía. Ltda.

12. Gastos por su naturaleza

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015, son los siguientes:

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldo Unificado	319,178	326,517
Horas Extras	105,339	106,255
Bonificaciones	36,790	70,298
Honorarios Profesionales	93,185	95,963
Arriendo	269,689	334,677
Varios Gastos Administrativos (a)	753,003	894,826
Otros Gastos	52,507	42,720
Gastos Financieros (b)	117,963	126,026
Total	<u>1,747,656</u>	<u>1,997,283</u>

(a) El detalle de varios gastos administrativos es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beneficios Sociales a los Empleados	122,904	133,023
Aportes a la Seguridad Social	56,049	61,123
Servicios Técnicos y Adminsitrativos	76,520	127,165
Depreciaciones y Amortizaciones	44,804	26,275
Suministros, Materiales y otros Bienes	30,406	44,549
Servicios Básicos	87,437	97,236
Servicios de Mantenimiento y Reparaciones	47,425	43,914
Gastos de Viaje y Gestión	22,481	28,383
Seguros	1,773	1,115
Impuestos y Otras Contribuciones	21,200	19,877
servicios varios	95,755	122,842
Comisión de Tarjetas	146,249	189,324
Total	<u>753,003</u>	<u>894,826</u>

(b) El detalle de varios gastos financieros es el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gasto Interés	59,577	122,269
Gastos Bancarios	3,309	3,756
Intereses Pagados a Terceros	55,077	-
Total	<u>117,963</u>	<u>126,026</u>

EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.

13. Costo de Ventas

El costo de ventas se compone según el siguiente detalle:

<u>Descripción</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario Inicial Productos No Producidos	1,931,331	2,195,248
Compras Netas Locales de Bienes No Producidos	161,410	275,073
Importaciones de Bienes No Producidos	520,959	271,336
(-) Inventario Final de Bienes No Producidos	(1,930,368)	(1,931,331)
Inventario Inicial de Materia Prima	1,072,219	965,157
Compras Netas Locales de Materia Prima	287	52,527
Importaciones de Materia Prima	506,153	676,195
(-) Inventario Final de Materia Prima	(1,126,414)	(1,072,219)
Inventario Inicial de Productos en Proceso	38,229	59,273
(-) Inventario Final de Productos en Proceso	(38,771)	(38,229)
(+ / -) Ajustes	13,633	—
Servicio de Confección	635,831	929,803
(=) Costo de Ventas	1,784,499	2,382,833

14. Contingencias

En respuesta a la carta de confirmación remitida al asesor legal de **EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.**, se expone lo siguiente:

“EL ESTUDIO JURÍDICO PUENTE & ASOCIADOS ASESORÍA EMPRESARIAL al 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha inclusive, no tiene a su cargo ningún juicio, litigio o hecho reportable de **EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.**”.

15. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de nuestro informe **EL NUEVO ALMACÉN CIA. LTDA.** no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

16. Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la administración y la junta general de socios de la compañía en marzo 30 de 2017 según la respectiva acta.