

HIPERMERCADOS DEL VALLE CIA LTDA.**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS****PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012****POLÍTICAS CONTABLES:**

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable esta desarrollado con base a las normas Internacionales de información financiera NIIF.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se desarrolló mediante el sistema integrado FAST FAC – FASTCON Versión 2.00

PLAN DE CUENTAS.- El plan de cuentas que se mantenía hasta el 31 de diciembre del 2011; se lo cambio por el plan de cuentas establecido por las normas Internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por la superintendencia de compañías.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**BALANCE GENERAL****ACTIVO CORRIENTE****NOTA N° 01****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

COMO POLÍTICA INSTITUCIONAL SE DETERMINO MANTENER EL PROCESO MENSUAL, DE REALIZAR ARQUEOS DE CAJA A LOS RESPONSABLES DE LOS FONDOS (TESORERA); CON EL FIN DE MANTENER UN CONTROL SOBRE LOS FONDOS INGRESOS Y EGRESOS DEL EFFECTIVO; DE IGUAL MANERA SE REALIZA COMPROBANTES DE INGRESO Y DE EGRESO DE ACUERDO A LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS LO MISMOS QUE SON REVISADOS Y LEGALIZADOS EL ING. MAURO VILLAVICENCIO-GERENTE GENERAL Y POR LA ING. LILIA SARANGO-ASISTENTE DE CONTABILIDAD GENERAL

Caja:- Corresponde al efectivo que quedo sin depositar al 31 de diciembre del 2012, cuyo valor ascendió a **\$39213.18.**

Bancos.- La compañía mantiene las siguientes cuentas: Cta. Cte. Bco. De Loja N° 2900540585; Cta. Cte. Bco. Bolivariano N° 1405002978; Cta. Cte. Bco. Guayaquil N° 0009928340, Cta. Cte.

Bco. Rumiñahui N° 8014951004; Cta. Ahorros Crece Diario del Bco. Loja N° 2900854582; Cta. Ahorros. Bco. UNIBANCO N° 1112010246; Cta. Ahorros. Coop. CADECOL N° 6402.; Cta. de Ahorros Banco Machala N° 1250137121; cuentas que son utilizadas para depósitos de clientes y pago a proveedores por distintos conceptos. Cabe indicar que la cuenta corriente del Banco de Loja presento un sobregiro al cierre del año por el valor de \$-43157.61.

NOTA N° 02

ACTIVOS FINANCIEROS

COMO POLÍTICA CONTABLE INTERNA MANTENDRÁ, REALIZAR LA PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES DE ACUERDO A LA VIGENCIA DE LAS MISMAS, POR LO TANTO SE VA CASTIGANDO CADA AÑO DE ACUERDO AL 1% DE LA CARTERA TOTAL ESTABLECIDA POR EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

De Actividades Ordinarias Que Generen Interés

Dentro de esta cuenta constan las cuentas por cobrar clientes, de ventas realizadas por convenios con las instituciones, ventas a crédito a seis meses sin intereses y las ventas a crédito a doce meses con interés, por tal razón el total de cuentas por cobrar \$516926.13, no corresponde a cuentas por cobrar que generan interés en su totalidad, si no que su mayoría no genera interés. Por tal razón se esta realizando un análisis para su reclasificación, para los siguientes periodos.

De Actividades Ordinarias que no generan Interés

Dentro de esta cuenta de grupo se tiene valores a cobrar a entidades bancarias por ventas con tarjeta de crédito que registra el valor de \$ 9819.44; Cuentas por cobrar por ventas de bonos \$7218.73; Cuentas por cobrar Cheques Devueltos de clientes por \$1181.46; y cuentas por cobrar clientes cheques postfechados \$6878.26.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Cuentas por cobrar empleados.- Constan una cuota \$175.37, de préstamo quirografario, que no se descontó al Sr. Alulima Mario y que se descontara en la liquidación.

Provisión cuentas incobrables y deterioro.- En este rubro se encuentra el 1% de cuentas incobrables anual, que para este periodo asciende a \$4771.59.

NOTA N° 03

INVENTARIOS



HIPERVALLE

La calidad, no cuesta más...

LOS INVENTARIOS QUE MANTIENEN ESTA COMPAÑÍA CUENTA CON UN SALDO A VALOR RAZONABLE, POR LA ROTACIÓN PERMANENTE DE LOS MISMOS SUS COSTOS SE VAN ACTUALIZANDO DIARIAMENTE, PORQUE SE HA UTILIZADO Y SE UTILIZA EL **SISTEMA MÉTODO PROMEDIO PONDERADO**.

Dentro de este grupo se encuentran el inventario de materia prima, inventario de mercadería, e inventarios de repuestos herramientas y accesorios, el valor total de inventarios es de \$1324270.22; sin novedades relevantes

NOTA Nº 4

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Seguros pagados por anticipados.- Seguro cancelado en abril del presente año con cheques posfechados para doce meses, tiempo de vigencia del seguro; cabe indicar que en Agosto del presente año se cancelo el anexo Nº 63290 del seguro anual de INCENDIO Y LÍNEAS ALIADAS póliza 10556 por ampliación de cobertura del mismo.

Anticipos a proveedores.- Anticipos entregados a diferentes proveedores y que se encuentran pendientes de devengar.

Otros anticipos entregados.- Dentro de esta cuenta se encuentran los anticipos de sueldo a empleados.

NOTA Nº 5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

Crédito tributario a favor de la empresa (IR).- Sin novedad relevante

Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).- Sin novedad relevante

Anticipo de impuesto a la renta.- En este año hubo un incremento de \$25752,00, valor que pertenece a la tercera cuota del anticipo del año 2011, que se reclasifico y se envía como anticipo impuesto a la renta, debido a que el impuesto a la renta no superó el valor del anticipo pagado.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA Nº 06



SE ADOPTO COMO POLÍTICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI; POR CUANTO HAY ACTIVOS QUE YA SE HAN TERMINADO SU VIDA ÚTIL, Y LOS DEMÁS SEGÚN LA REVISIÓN SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS FIJOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO, JEFE DE ÁREA, ES EL RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipos de Oficina, Equipo de computación, Muebles y Enseres, Rótulos y Letreros, Edificio. Maquina y Equipos industriales, Instalaciones, Vehículo etc.

PASIVO CORRIENTE

NOTA Nº 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este Grupo tenemos; Cuentas por pagar a proveedores por \$395585.81; Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados \$684694.73; Cuentas por pagar gastos \$68705.49; Cuentas por pagar de la tarjeta de crédito empresarial Dinner Club \$5353.39; cuentas por pagar varias \$853.48; cuentas sin novedades relevantes.

NOTA Nº 8

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales.- Presenta \$43157.61; por sobregiro bancario de la cuenta corriente del banco de Loja.

NOTA Nº 9

PROVISIONES

POR SER UNA EMPRESA EN LA QUE EL PERSONAL NO TIENE CARÁCTER DE PERMANENTE Y EXISTE ROTACIÓN EXCESIVA, NO SE HA REALIZADO LA PROVISIÓN POR DESAHUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL.

Locales.- Dentro de esta cuenta tenemos sueldos por pagar, y la provisión de decimo cuarto sueldo y decimo tercer sueldo, que se aplica desde enero del 2012, con el fin de cumplir con lo que determina las NIIF.

NOTA Nº 10

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración tributaria; con el IESS; y utilidades a trabajadores 15% etc., sin novedades relevantes.

NOTA N° 11

ANTICIPO DE CLIENTES

Constan anticipos recibidos de clientes y depósitos de cliente no identificados.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 12

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Préstamos recibidos de terceros a largo plazo.

NOTA N° 13

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales.- Préstamo que mantiene esta compañía con el banco de Machala hasta el 31 de diciembre del 2012 quedo un saldo de **\$9987.71.**

NOTA N° 14

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Locales.- Préstamos **\$33961.89** por cancelar a socios de la empresa, Sr. Vicente Villavicencio y Srta. Anahi Villavicencio; y préstamos por pagar a la compañía relacionada PROINVI S.A **\$280317.82.**

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 15

CAPITAL

Capital.- Esta representado por el capital suscrito de \$6000.00; Aportes de socios para futuras capitalizaciones \$50000.00.

Reserva.- Consta la reserva legal por \$2034.80, valor total hasta el 31 de diciembre del presente año.

NOTA N° 16

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias acumuladas.- Constan la utilidad neta de años anteriores 2010 y 2011 específicamente, que no se han distribuidos entre los socios, hasta la presente fecha, cuyo valor asciende a **\$15727.15**.

Perdida de ejercicio anteriores.- Esta representado los valores de perdida obtenidos en los años anteriores que suman un valor total de **\$-27071.44**.

Utilidad del presente ejercicio.- Representa la utilidad neta por **\$2586.07**, después de Impuesto a la renta, utilidades 15% trabajadores y reserva legal.

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA N° 17

VENTA DE BIENES

Durante el ejercicio económico 2012 se ha obtenido el valor de \$4209899,66 por las ventas de bienes de actividades ordinarias.

NOTA N°18

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Por concepto de ingresos por servicios, auspicios publicitarios, arriendos de cabeceras de góndolas se ha obtenido un total de \$ 50746.98.

NOTA N°19

INTERESES

Dentro de esta cuenta constan los intereses cobrados por las ventas a crédito para doce meses que son los únicos ingresos en los cuales se cobra interés este valor asciende a **\$ 39597,23**. Aquí incluyen también los intereses por mora.

NOTA N°20

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS



HIPERVALLE

La calidad, no cuesta más...

Dentro de esta cuenta constan los ingresos por solicitud de reembolso por servicios prestados, y otros ingresos adicionales los mismos que corresponde a descuentos otorgados por proveedores, quienes manifestaron que no harán llegar las notas de crédito respectivas, por tal razón se envió a otros ingresos.

NOTA N°21

DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTAS

Cuentas sin novedades relevantes, la misma termina con un saldo de \$49328.98.

NOTA N° 22

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Este rubro asciendo al final del periodo a **\$3423717.26**; Constituye el costo de la mercadería vendida hasta el 31 de diciembre y los valores incurridos por materia prima para el área de producción de perecibles y panadería así como los gastos generales asociados a la producción.

NOTA N° 21

GANANCIA BRUTA.- Valor determinado del total de ingresos ordinarios menos los costos de ventas y producción cuyo valor asciende a \$850324.22.

NOTA N°22

OTROS INGRESOS

Intereses financieros.- Recibido por la cuenta de ahorro de UNIBANCO y banco de machala.

NOTA N° 23

GASTOS

Gastos de Ventas.- Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluye; Gasto planes de beneficios a empleados; Honorarios a profesionales y trabajadores autónomos; mantenimiento y reparaciones de la planta y equipos; gasto por arriendo de local; camiones cancelados por convenios y tarjetas de crédito; además el gasto por promoción y publicidad, combustible, seguros y reaseguros; gasto en transporte y fletes; los gastos de gestión; y de viaje ;provisión por cuentas incobrables; depreciaciones de la planta y equipo; y

los gastos por repuestos, materiales y suministros de oficina, limpieza computación etc. los mismos que se los clasifico como otros gastos de venta.

Gastos administrativos.- Constan los gastos por sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados; gastos por servicios básicos, agua, energía y telecomunicaciones; impuestos y contribuciones.

Gastos Financieros.- Dentro de este grupo consta un rubro muy significativo de \$14700.37, valor que incluyen intereses del préstamo e intereses de mora por cuotas atrasadas y los intereses por sobregiro bancarios de la cuenta corriente del banco de Loja.

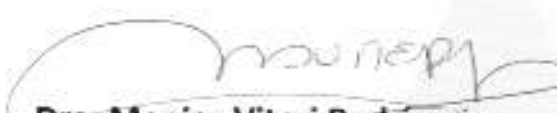
NOTA Nº 24

Perdida/Ganancia antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta .- Refleja el resultado obtenido en el ejercicio 2012 quedando una utilidad DE OPERACIONES CONTINUADAS de \$ 4390.23.

GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO.- Después de la deducción del impuesto a la renta y participación de trabajadores queda como utilidad neta del periodo el valor de \$ 2873.41

OTRO RESULTADO INTEGRAL.- Se debe indicar que al no realizarse ningún ajuste por implementación de NIIF, no costa ningún cambio y por lo tanto queda la misma utilidad neta como resultado integral \$2873.41

Loja, 31 de diciembre del 2012



Dra. Monica Viteri Rodríguez

CONTADORA GENERAL HIPERMERCADOS DEL VALLE CIA LTDA.

HIPERMERCADOS DEL VALLE CIA. LTDA.
R.U.C. 1717038001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
NACIONAL N° 1123
2012