

**HIPERMERCADOS DEL VALLE CIA LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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 está establecido por las normas Internacionales de Información Financiera, el mismo que fue proporcionado por la superintendencia de compañías.

SUCESOS DE MAYOR IMPORTANCIA DURANTE EL PERIODO 2013

1.-El ocho de julio del 2013, sucedió un siniestro en el edificio que se encuentra ubicado hipermercados del valle cia. Ltda., este siniestro afecto la bodega de la mercadería, y las oficinas administrativas de la empresa; existen el informe realizado por el cuerpo de bomberos de la ciudad de Loja, y una acta de constatación realizado por el notario octavo suplente del cantón Loja; donde constan todos los daños y demás detalles de este siniestro.

2.-Se debe indicar que la compañía HIPERMERCADOS DEL VALLE CIA. LTDA; desde octubre del 2013, por decisión de los directivos y socios de la compañía, determinaron proceder a terminar las actividades comerciales de esta empresa, por graves problemas económicos. Por lo que esta compañía a partir del 17 de noviembre del 2013, no abrió más sus puertas al público.

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BALANCE GENERAL**

ACTIVO CORRIENTE

NOTA N° 01

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO



Caja:- Corresponde al efectivo que quedo sin depositar al 31 de diciembre del 2013, cuyo valor ascendió a \$285.23

Bancos.- Durante este periodo la **superintendencia de bancos procedió a cerrar todas las cuentas corrientes de la compañía**, debido a problemas económicos existieron varios protestos de cheques; por lo que al culminar este periodo la compañía cuenta solo con cuentas de ahorro como. Cta. Ahorros Crece Diario del Bco. Loja N° 2900854582; Cta. Ahorros. Bco. SOLIDARIO 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 de las cuenta que están pendiente por recuperar y cancelar.

NOTA N° 02

ACTIVOS FINANCIEROS

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, el valor asciende al término del periodo a \$266360.82, cartera que está en proceso de análisis para determinar lo que realmente es recuperable.

De Actividades Ordinarias que no generan interés

Dentro de esta cuenta de grupo se tiene valores a cobrar a clientes por: Cuentas por cobrar Cheques Devueltos de clientes por \$3321.46; y cuentas por cobrar clientes cheques posfechados \$7418.53.

Provisión cuentas incobrables y deterioro.- En este rubro se encuentra el 1% de cuentas incobrables anual, que para este periodo asciende a \$-16790.10

NOTA N° 03

INVENTARIOS

Dentro de este grupo se encontraban el inventario de materia prima, inventario de mercadería, e inventarios de repuestos herramientas y accesorios, los mismos a excepción del ultimo fueron liquidados en su totalidad debido al siniestro sucedido valor que fue reembolsado por la aseguradora menos el deducible; se dio de baja la mercadería caducada y en mal estado pendiente de dar de baja de años anteriores; y se liquidó hasta el 17 de noviembre del 2013, la mercadería de la sala de venta por lo que al finalizar este periodo no existen saldos en estas cuenta. A excepción de repuestos herramientas y accesorios donde constan artículos de seguridad como



botones, broches etc. Que aun constan en bodega. El valor de este inventario asciende a \$7153.54.

NOTA N° 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.

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 N° 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 **\$12009.53**, valor que pertenece a la tercera cuota del anticipo del año 2012, 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 N° 06

EN ESTE PERIODO SE DIÓ DE BAJA LOS ACTIVOS FIJOS QUE SE QUEMARON DENTRO DE LAS OFICINAS ADMINISTRATIVAS Y QUE SE PUDO CONSTATAR, ADEMÁS DEBIDO A LOS PROBLEMAS ECONÓMICOS DE LA COMPAÑÍA SE VENDIERON VARIOS ACTIVOS FIJOS LOS MISMOS QUE SE BAJARON SEGÚN CORRESPONDIAN CONJUNTAMENTE CON LA DEPRECIACIÓN.

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, etc.

PASIVO CORRIENTE

NOTA N° 7

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Dentro de este Grupo tenemos; Cuentas por pagar a proveedores por \$183412.43; Cuentas por pagar cheques girados y no cobrados \$96309.53; Cuentas por pagar gastos \$39610.17; Cuentas por pagar de la tarjeta de crédito empresarial Dinner Club \$20302.70; cuentas por pagar varias \$853.48; cuentas que se planifico cancelar según los ingresos obtenidos por la recuperación de cuentas por cobrar clientes que se realizara mensualmente.

NOTA N° 8

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, valor que asciende a \$96326.99 valores por cancelar a directivos de la compañía, los mismos que no fueron cancelados por los problemas económicos de la compañía.

NOTA N° 9

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentran:

Con la administración tributaria; con el IESS: sin novedades relevantes.

NOTA N° 10

ANTICIPO DE CLIENTES

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

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA N° 11

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Locales.- Préstamos recibidos de terceros a largo plazo.

NOTA N° 12

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Locales.- Préstamo que mantiene esta compañía con el banco de Loja el mismo que debe ser cancelado según tabla de amortización en su totalidad el 22 de abril del 2014, su valor original fue de \$250000,00 del cual se realizó un abono de \$100000,00 quedando un saldo por pagar de \$150000,00.

NOTA N° 13

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Locales.- Préstamos **\$34576.39** 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 **\$171718,05**.

PATRIMONIO NETO

NOTA N° 14

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° 15

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias acumuladas.- Constan la utilidad neta de años anteriores 2010 , 2011 y 2012; específicamente, que no se han distribuidos entre los socios, hasta la presente fecha, cuyo valor asciende a **\$18313.22**.

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

Perdida del presente ejercicio.- Este valor asciende a **\$-543499.95**. Valor que sobrepasa el 50% del capital social.



HIPERVALLE

La calidad, no cuesta más...

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

NOTA N° 16

VENTA DE BIENES

Durante el ejercicio económico 2013 se ha obtenido el valor de \$2699169.40 por las ventas de bienes de actividades ordinarias.

NOTA N°17

PRESTACIÓN DE SERVICIOS

Por concepto de ingresos por servicios, auspicios publicitarios, arriendos de cabeceras de góndolas se ha obtenido un total de 33613.85.

NOTA N°18

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 \$ 19216.82. Aquí incluyen también los intereses por mora.

NOTA N°19

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dentro de esta cuenta constan los ingresos 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, además. Así mismo consta la utilidad obtenida por la venta de algunos activos fijos.

NOTA N°20

DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN VENTAS

Cuentas sin novedades relevantes, la misma termina con un saldo de \$-51077.91

NOTA N° 21

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Este rubro asciendo al final del periodo a \$2230430.48; 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° 22

GANANCIA BRUTA.- Valor determinado del total de ingresos ordinarios menos los costos de ventas y producción cuyo valor asciende a \$514799.80.

NOTA N°23

OTROS INGRESOS

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

NOTA N° 24

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 canceladas 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 \$16551.07, 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 N° 25

Perdida/Ganancia antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta.- Refleja el resultado obtenido en el ejercicio 2013 que es una pérdida de \$ 543499.95.

Loja, 31 de diciembre del 2013



Ing. Lilia M Sarango S



HIPERMERCADOS DEL VALLE
CIA. LTDA.
RUC: 115171703001
CONTRIBUYENTE ESPECIAL
NAC - ADGR 2008 - 1173
20 AGOSTO 2008

CONTADORA GENERAL HIPERMERCADOS DEL VALLE CIA LTDA.