

SUPERMERCADOS DICAVI CIA LTDA
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Los Estados Financieros de SUPERMERCADOS DICAVI CIA LTDA, han sido elaborados de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad Normas Internacionales de Información Financiera y a las prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y para los mismos se reserva la siguiente estructura:

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (Ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)

BALANCE GENERAL

El Balance General presenta la estructura económica y financiera de SUPERMERCADOS DICAVI CIA LTDA, a continuación se detallan los principales cuentas que conforman el Balance General el cual está desglosado así:

ACTIVO CORRIENTE

1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

El rubro correspondiente al grupo de efectivo y equivalentes en efectivo finaliza al 31 de Diciembre del 2013 con \$ 30238.29 dicho rubro responde a los ingresos por ventas realizadas previo al giro del negocio cuyo pago se receiptan en sus diferentes modalidades, de esta manera se detallan las cuentas pertenecientes:

1.01.01.01. CAJA GENERAL

La cual finaliza al 31 de Diciembre del 2013 con \$ 37889.71 Ingresos por ventas y pagos en efectivo.

1.01.01.02. FONDO DE CAMBIO

La cual finaliza al 31 de Diciembre del 2013 con \$ 3007.30 compra del efectivo fraccionado para la conversión del dinero en cantidades más pequeñas.

1.01.01.03 EFECTIVO EN TRÁNSITO

La cual finaliza el 31 de Diciembre del 2015 con \$ 13313.02 que obedecen a lo disponible en cheques girados como pagos por las ventas realizadas.

3.01.01.06.01 BANCO DE LOJA CTA CTE.

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 1275.95 rubro que concuerda con los fondos que se mantienen al final del ejercicio fiscal; valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario.

1.01.01.06.02 BANCO DE LOJA CTA AHORROS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 88.57 rubro que concuerda con los fondos que se mantienen al final del ejercicio fiscal; valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario.

1.01.01.06.04 BANCO DEL AUSTRO CTA CTE

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 24134.54 rubros que concuerda con los fondos que se mantienen al final del ejercicio fiscal; valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario.

1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS

1.01.02.05 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 314743.14 generada por la cartera vigente de sus clientes, anticipos a proveedores, garantía SRI y la provisión de cuentas incobrables.

1.01.02.07 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 12717.28 originadas para cubrir los préstamos internos a la DISTRIBUIDORA SACAVI.

1.01.02.08 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 2058.57 generada por anticipos y préstamos al personal.

1.01.03. INVENTARIOS

1.01.03.06 INVENT. MERCADERIA EN ALMACÉN-COMPRAS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 190827.04 grupo de los inventarios de 12 y 05 que posee la empresa.

1.01.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 4613.23 por concepto de crédito tributario del Impuesto a la Renta.

LEI ACTIVO NO CONSENTI

En este grupo del Activo No corriente registramos los derechos y bienes de la compañía que normalmente no corresponden al giro del negocio y sin embargo son necesarios para cumplir con su objeto social.

1.02.03. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta corriente al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 436138.10 correspondientes a los bienes tales como: Terrenos, edificios, muebles y enseres, equipo de oficina, maquinaria y equipo, perfiles y vitrinas, equipos de computación, vehículos y otros muebles y equipo de autoservicio.

5.02.01.13 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta contable Depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un valor de \$ 173,337.72 y representa el grado de desgaste de los activos fijos que han sufrido estos activos durante el ejercicio fiscal 2015 los cuales acumularon los valores con las de períodos anteriores.

1.02.05 ACTIVOS POR IMPUESTOS DEFERIDOS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 1198.22 obedeciendo al rubro de los impuestos diferidos.

1.02.07 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

2.33.07 DEL OS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

La cuenta creditiva al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con S/ 5210.00 generados por los beneficios para el personal.

2. **PATENT**

1.01. PASIVO CORRIENTE

2.03.03 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La cuenta contable Cuentas y documentos por pagar Proveedores al 31 de Diciembre del 2011 finaliza con un saldo de \$ 69,888.88 que representa las obligaciones pendientes de cancelar a los acreedores.

2.01.04 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La fecha al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un valor de \$ 82140.54 representando la obligación por préstamos que se mantiene con el Banco de Laus.

2.01.27 CITRAS DELIBERACIONES CORRIENTES

La cuenta corriente al 31 de Diciembre del 2013 finaliza con un saldo de S.32674,66 que corresponde a impuestos, obligaciones con el IESS y con el personal de la empresa determinados así:

3.01.07.01 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La cuenta corriente al 31 de Diciembre del 2017 finaliza con un saldo de \$ 3285,77 millones que corresponde a los obligados con el fisco.

3-21-07-09 COM EL 1126

La cuarta contabilidad al 31 de diciembre del 2015, finaliza con un saldo de \$ 2,275,95 y representa la diferencia que el patrimonio debe cancelar en relación al personal que se encuentra bajo relación de dependencia los cuales se contabilizan en el siguiente ítem de FGA.

1.21.07.34. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2013 finaliza con un rubro de \$ 3.740,92 y representa las remuneraciones pendientes de pago al personal.

2.05 PM:VQ NO COMMENTS

2.02.23 OPERACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La cuota al 31 de diciembre del 2012 finaliza con un valor de \$ 47945,59 representando la obligación por préstamo que se mantiene con el Banco de La Nación Argentina.

2020 RELEASE UNDER E.O. 14176

La cuenta al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 30000.00 destinado a 144 glori por pagar.

2.2.27 PROVISIONS FOR BENEFICIARIES & EMPLOYEES

La cuenta al 31 de Diciembre del 2013 finaliza con un saldo de \$ 1.2678,00 por lo que los beneficios son iguales los reconocidos.

2025 RELEASE UNDER E.O. 14176

La cuenta al 31 de Diciembre del 2010 finaliza con un saldo de \$ 24013.56 creada por múltiples autorres.

3. FATHOMING NETS

3.2.2 CAPITAL

3.3.3.3 CAPITAL SUBJECTO

La cuenta corriente al 31 de Diciembre del 2015 finalizó con un saldo de \$ 430.00 y correspondió a los saldos con los cuales se autorizó la compañía en la Superintendencia de compañías el momento de su creación valor que por la adición de capital aumentó hasta el 31 de Diciembre del 2015.

3.2.2.2. *Staphylococcus aureus*

3.04.01 RESERVA LEGAL

La reserva legal al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 1101.02 valor que se asigna para esta reserva.

3.06 RESULTADOS

La cuenta contable registró en el ejercicio fiscal 2015 una utilidad de \$ 83946.53, como resultado de diferencia entre la utilidad o pérdida acumulada y los resultados provenientes de la administración.

3.07 RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

La cuenta al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con un rubro de \$ 2867.93 según los cálculos correspondientes aplicados.

ESTADO DE RESULTADOS

4. INGRESOS

4.01 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

4.01.01. VENTA DE MERCADERIAS

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 3369571.55 rubro que corresponde a la venta de los artículos tanto de productos con tarifa 0 y 12% propios de la actividad de la empresa.

4.1.11 BONIFICACIONES-DESCUENTOS EN PRODUCTOS

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 22380.66 debido a los descuentos aplicados a los productos bonificados.

4.2. OTROS INGRESOS

4.2.02 INTERESES Y COMISIONES

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 36.79 por los ingresos obtenidos del sector financiero.

5. COSTO Y GASTOS

5.1 COSTO DE VENTAS

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 3077496.28 rubro que representa la aplicación de los cálculos a los compras y lo disponible en inventarios.

5.2. GASTOS

5.2.01. GASTOS ADMINISTRATIVOS



La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2015 con \$ 156275.85 rubro que comprende varios gastos que se realizaron durante el ejercicio fiscal 2015 para apoyar a la gestión administrativa, comprende varios gastos relacionados con la parte administrativa como en pagos al personal y los beneficios sociales inherentes.

5.2.00 GASTOS

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 250571.24 rubro que comprende varios gastos relacionados con la parte administrativa como en mantenimiento y reparación de las oficinas, depreciación de Activos Fijos así como pago de servicios básicos durante el año en curso, gastos que corresponden al pago de impuestos, intereses y otros gastos generados ante la autoridad tributaria y los relacionados con la parte inherente de gestión administrativa.

5.02.08 GASTOS FINANCIEROS

La cuenta contable Gastos Financieros al 31 de Diciembre del 2015 finaliza con \$ 22077.46 rubro que corresponde a la cancelación de intereses así como comisiones bancarias canceladas a instituciones bancarias con las cuales se registraron obligaciones financieras.

5.02.05 GASTOS NO DEDUCIBLES

La cuenta contable corresponde a los pago de impuestos, intereses y otros gastos no deducibles ante la autoridad tributaria y las instituciones competentes, corresponde a multas con instituciones como al Municipio y los gastos propios del giro del negocio, cuyo valor asciende a \$ 9316.10 generados durante el ejercicio fiscal 2015.

RESULTADO DEL EJERCICIO PRESENTE

La cuenta contable resultado del ejercicio presente, registró en el ejercicio fiscal una pérdida de \$ 2867.01 producto de los cálculos aplicados a los movimientos del negocio.



Ing. Roberto Benito Moracho
RUC 1402560010001
CONTADOR - AUDITOR