

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA
AÑO FISCAL 2017

Contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS DE SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA
 - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
 - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
 - 1.3 ESTADOS INDIVIDUALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 - 1.4 ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJO DE EFECTIVO

2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
 1. INFORMACION GENERAL
 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
 5. EFECTIVO Y BANCOS
 6. ACTIVOS FINANCIEROS
 7. INVENTARIOS
 8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS
 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES
 10. PROPIEDADES , PLANTA Y EQUIPO
 11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
 12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS
 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES
 15. PROVISIONES
 16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
 17. PASIVO DIFERIDO
 18. IMPUESTOS
 19. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA
 20. REVISIONES FISCALES
 21. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA
 22. PATRIMONIO
 23. INGRESOS
 24. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
 25. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS
 26. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 27. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
 28. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
 29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2017

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA (ACUMULADA)
AL 31/12/2018

1.	ACTIVO	1.066.416,11
1.01.	ACTIVO CORRIENTE	651.270,72
1.01.01.	EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	117.916,57
1.01.01.01	Caja General	10.975,38
1.01.01.03	Fondo de Cambio	2.757,50
1.01.01.05.	EFECTIVO EN TRANSITO	10.518,67
1.01.01.05.02	Cheques Posfechados	6.217,43
1.01.01.05.04	Tarjetas de Credito	3.627,62
1.01.01.05.05	Dinero Electrónico	673,62
1.01.01.06.	CUENTAS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	93.665,02
1.01.01.06.01	Banco de Loja Cta. Cte.	88.137,80
1.01.01.06.03	Banco de Loja Cta. Ahorros	155,43
1.01.01.06.04	Banco del Austro. Cta. Cte.	5.371,79
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	301.227,80
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	262.488,91
1.01.02.05.01	Cuentas por Cobrar Clientes	244.099,39
1.01.02.05.04	Cuentas por Cobrar Instituciones	18.873,78
1.01.02.05.07	Anticipos a Proveedores	33.820,14
1.01.02.05.09	Anticipo Celulares	1.224,69
1.01.02.05.99	(-) Provisión Cuentas Incobrables	-35.529,09
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	30.924,83
1.01.02.07.02	Anticipos Distribuidora Dicavi	30.924,83
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.814,06
1.01.02.08.01	Anticipo de Sueldos	3.021,76
1.01.02.08.02	Préstamos al Personal	4.792,30
1.01.03.	INVENTARIOS	212.110,41
1.01.03.06.	INVENT. MERCADERIA EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS	212.110,41
1.01.03.06.01	Invent. 12% Mercadería en Almacen - Comprado a Terceros	177.508,27
1.01.03.06.02	Invent. 0% Mercadería en Almacen - Comprado a Terceros	34.602,14
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12.497,07
1.01.04.02	Arriendos Pagados por Anticipado	12.497,07
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.518,87
1.01.05.02	Crédito Tributario (I.R)	7.518,87
1.02.	ACTIVOS NO CORRIENTES	415.145,39
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	405.394,89
1.02.01.01	Terrenos	85.000,00
1.02.01.02	Edificios	384.108,01
1.02.01.05	Muebles y Enseres	25.673,12
1.02.01.06	Equipo de Oficina	14.327,06
1.02.01.07	Maquinaria y Equipo	35.530,74
1.02.01.08	Perchas y Vitrinas	39.230,14
1.02.01.09	Equipos de Computación	24.624,16
1.02.01.10	Vehículos	24.041,50
1.02.01.11	Otro Mobiliario y Equipo de Auto Servicio	11.550,58
1.02.01.13.	(-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLATA Y EQUIPO	-238.690,42
1.02.01.13.02	(-) Dep. Acum. Edificios	-103.477,16
1.02.01.13.05	(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-17.127,06
1.02.01.13.06	(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	-14.243,23
1.02.01.13.07	(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-21.998,23
1.02.01.13.08	(-) Dep. Acum. Perchas y Vitrinas	-23.990,66

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

1.02.01.13.09	(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	-23.820,71	
1.02.01.13.10	(-) Dep. Acum. Vehículos	-24.041,50	
1.02.01.13.11	(-) Dep. Acum. Otro Mobiliario y Equipo Autoservicio	-9.991,87	
1.02.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	1.198,22	
1.02.05.01	Activos por Impuestos Diferidos	1.198,22	
1.02.07.	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8.552,28	
1.02.07.06.01	Planes de Beneficios a Empleados	8.552,28	
2.	PASIVO		1.027.296,38
2.01.	PASIVO CORRIENTE	799.783,09	
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	694.141,95	
2.01.03.01.	LOCALES	694.141,95	
2.01.03.01.01	Proveedores	596.597,01	
2.01.03.01.02	Cheques Girados y no Cobrados	92.732,78	
2.01.03.01.03	Otras Cuentas por Pagar	4.812,16	
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	44.942,72	
2.01.04.01	Banco Loja	44.942,72	
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	48.437,20	
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	29.542,43	
2.01.07.01.00	IVA Ventas a Crédito	19.334,11	
2.01.07.01.02	IVA por Pagar	161,09	
2.01.07.01.06	Retenciones IVA por Pagar	2.822,52	
2.01.07.01.12	Retenciones Renta por Pagar	2.669,83	
2.01.07.01.14	Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	4.524,88	
2.01.07.03.	CON EL IEES	2.273,74	
2.01.07.03.01	IESS Aporte Patronal por Pagar	968,73	
2.01.07.03.02	IESS Aporte Personal por Pagar	753,37	
2.01.07.03.03	Fondos de Reserva por Pagar	551,64	
2.01.07.04.	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	16.621,03	
2.01.07.04.01	Sueldos y Salarios por Pagar	1.129,49	
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	758,14	
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	2.116,67	
2.01.07.04.04	Vacaciones por Pagar	5.774,43	
2.01.07.04.05	15% Participación Trabajadores por Pagar	6.842,30	
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	12.261,22	
2.01.08.01.	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	12.261,22	
2.01.08.01.01	Gina Vivanco AGullar	12.261,22	
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE	227.513,29	
2.02.03.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	164.277,60	
2.02.03.01	Banco de Loja L/P	164.277,60	
2.02.04.	PROVISIONES	34.348,39	
2.02.04.01	SRI, por Pagar	34.348,39	
2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	12.031,18	
2.02.07.01	Jubilación Patronal	8.552,28	
2.02.07.02	Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	3.478,90	
2.02.09.	PASIVO DIFERIDO	16.856,12	
2.02.09.09	Anticipo de Clientes	16.856,12	
3.	PATRIMONIO NETO		39.119,73
3.01.	CAPITAL	400	
3.01.01	Capital Suscrito	400	
3.04.	RESERVAS	1.103,02	
3.04.01	Reserva Legal	1.103,02	
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	4.801,00	
3.05.04	Ganancias y Pérdidas Actuariales Acumuladas	4.301,00	
3.06.	RESULTADOS	-12.299,62	
3.06.01	Ganancias Acumuladas	64.410,50	
3.06.02	(-) Pérdidas Acumuladas	-74.286,48	
3.06.03	Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera vez NIIF	-2.423,64	
3.07.	RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	45.615,33	
3.07.01	Resultados del Ejercicio Presente	45.615,33	
9.	PASIVO Y PATRIMONIO		1.066.416,11

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2017

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA
ESTADO DE RESULTADOS (Acumulado)
DEL 01/01/2017 AL 31/12/2017

4.	INGRESOS		2.757,553,28
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2.757.387,96	
4.1.01.	VENTA DE MERCADERIAS	2.731.120,11	
4.1.01.01	Ventas IVA 12%	1.420.033,38	
4.1.01.02	Ventas IVA 0%	1.311.086,73	
4.1.11.	BONIFICACIONES - DESCUENTOS EN PRODUCTOS	26.267,85	
4.1.11.01	Bonificaciones 12% - Descuentos en Productos	24.757,11	
4.1.11.02	Bonificaciones 0% - Descuentos en Productos	1.510,74	
4.2.	INGRESOS VARIOS	160,25	
4.2.02.	INTERESES Y COMISIONES	160,25	
4.2.02.02	Otras rentas	160,25	
4.3.	OTROS INGRESOS	5,07	
4.3.02	Intereses Financieros	5,07	
5.	COSTOS Y GASTOS		2.711.937,95
5.1.	COSTO DE VENTAS	2.443.641,50	
5.1.01.	COSTO DE VENTAS MERCADERIAS	2.443.641,50	
5.1.01.01	Costo de Ventas IVA 12% Bienes no Producidos	1.300.715,04	
5.1.01.02	Costo de Ventas IVA 0% Bienes no Producidos	1.142.926,46	
5.2.	GASTOS	268.296,45	
5.2.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	149.326,45	
5.2.01.00	Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	73.887,63	
5.2.01.01	Horas Extras	18.159,34	
5.2.01.02	Aportes a la Seguridad Social	11.143,32	
5.2.01.03	Fondo de Reserva	6.956,30	
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	19.559,47	
5.2.01.03.01	Décimo Tercer Sueldo	7.670,62	
5.2.01.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	5.048,75	
5.2.01.03.03	Vacaciones	248,31	
5.2.01.03.04	Alimentación	5.395,00	
5.2.01.03.05	Bonificación Desahucio	184,14	
5.2.01.03.06	Gasto Planes de Beneficio a Empleados	1.052,65	
5.2.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personal Naturales	2.721,58	
5.2.01.06	Remuneraciones a Otros Trabajadores Autónomos	1.478,08	
5.2.01.07	Servicios entre Compañías	5.230,71	
5.2.01.11	Promoción y Publicidad	3.118,77	
5.2.01.12	Combustibles	366,89	
5.2.01.15	Fletes y Transportes	6.664,36	
5.2.02.	GASTOS	79.614,35	
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.690,88	
5.2.02.08.01	Mantenimiento y Reparaciones	6.690,88	
5.2.02.16.	GASTOS DE GESTION	4.927,17	
5.2.02.16.01	Refrigerios	3.556,80	
5.2.02.16.02	Ayudas Sociales	1.370,37	
5.2.02.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	14.370,78	

SUPERMERCADO DICAVI CIA. LTDA

5.2.02.18.01	Agua Potable	80,32	
5.2.02.18.02	Energía Eléctrica	13.923,26	
5.2.02.18.03	Teléfono	367,20	
5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10.116,52	
5.2.02.20.01	IVA impuesto al Valor Agregado	7.961,22	
5.2.02.20.04	Impuestos Municipales, Permiso Funcionamiento, Otros.	2.155,30	
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES	29.342,76	
5.2.02.21.01	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	29.342,76	
5.2.02.27.	OTROS GASTOS BIENES	13.940,24	
5.2.02.27.01	Otros Gastos	338,08	
5.2.02.27.03	Aseo, Higiene y Limpieza	1.753,34	
5.2.02.27.04	Utiles de Oficina	1.275,60	
5.2.02.27.05	Suministros Diversos	10.131,42	
5.2.02.27.06	Uniformes	441,80	
5.2.02.28.	OTROS GASTOS EN SERVICIOS	226,00	
5.2.02.28.02	Imprenta y Reproducción	226,00	
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	29.240,51	
5.2.03.01	Intereses Pagados	23.563,08	
5.2.03.02	Gastos Bancarios	1.827,23	
5.2.03.04	Comisiones Tarjeta de Crédito	3.850,20	
5.2.05.	GASTOS NO DEDUCIBLES	10.115,14	
5.2.05.02	Multas, Intereses, Mora SRI	5.801,48	
5.2.05.03	Remuneraciones no Aportadas IESS	2.419,33	
5.2.05.04	Retenciones Asumidas por el Contribuyente	26,06	
5.2.05.07	Intereses no Deducibles	49,61	
5.2.05.08	Comisiones Instituciones no Deducibles	432,95	
5.2.05.10	Gastos sin Sustento	1.385,71	
3.07.01	Resultados del Ejercicio Presente		45.615,33

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

ESTADOS INDIVIDUALES DE FLUJOS DE EFECTIVO

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	44492.3306	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9601	99267.0405	
Clases de cobros por actividades de operación	960101	2727864.37	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	96010101	2.655.919,70	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi	96010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para n	96010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	96010104		P
Otros cobros por actividades de operación	96010105	71.944,67	P
Clases de pagos por actividades de operación	960102	-2622151.16	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	96010201	-2.333.587,63	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	96010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	96010203	-6.221,50	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz	96010204		N
Otros pagos por actividades de operación	96010205	-292.341,64	N
Dividendos pagados	960103		N
Dividendos recibidos	960104		P
Intereses pagados	960105		N
Intereses recibidos	960106		P
Impuestos a las ganancias pagados	960107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	960108	3.573,63	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9602	-26278,25	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	960201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contro	960202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	960203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	960205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	960206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	960207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	960208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	960209	-26.278,25	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	960210		P
Compras de activos intangibles	960211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	960212	0	P
Compras de otros activos a largo plazo	960213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	960215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	960216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	960218		P
Dividendos recibidos	960219		P
Intereses recibidos	960220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9603	-28518,46	
Aporte en efectivo por aumento de capital	960301	0	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	960302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	960304		P
Pagos de préstamos	960305	0	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307		P
Dividendos pagados	960308		N
Intereses recibidos	960309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	-28.518,46	D
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9604	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC- TIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9606	44492.3306	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9606	73424,24	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	117918,5725	

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	46.615,33	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	6183,0906	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	29.342,76	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705		D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	-6.642,30	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-17.117,37	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	48288,82	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	-49038,38	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	48100,72	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-4.146,09	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	96.605,19	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-18.853,66	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	25.685,45	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-53.387,95	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	2.931,10	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-2.329,92	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	2.462,18	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	8820	99.287,04	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA (la compañía) es una compañía Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en el barrio 10 de noviembre en las calles Héroes de Paquisha entre Sevilla de Oro y Diego de Vaca, en el cantón Zamora, Provincia de Zamora Chinchipe.

La principal actividad de la Compañía se relaciona la comercialización de productos de primera necesidad, bazar y juguetería, farmacia, electrodomésticos, muebles, prendas de vestir, calzado, ferretería, librería y papelería, licores, cigarrillos, artesanías, transportación de carga sin que esto constituya transporte público, importación y exportación de bienes y servicios; artículos plásticos, bebidas en general heladería, cafetería, cosméticos en general.

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el personal total de la Compañía alcanza 12 y 13 empleados respectivamente.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de presentación – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

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

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

ITEM	Vida útil (en años)	Porcentaje a depreclar %
Inmuebles	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada de la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y será reconocida en resultados.

2.6 Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la

Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

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

2.8.4 Bonos a principales ejecutivos - La Compañía reconoce en sus estados financieros, bonos a sus principales ejecutivos. La base tomada para el cálculo de los referidos bonos esta en virtud del cumplimiento de los objetivos y metas empresariales.

2.9 Reconocimiento de 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.

2.9.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.9.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de prestación del servicio contenido en el contrato. El ingreso por prestación de servicios de arrendamiento es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance y cuando es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción y los costos incurridos.

2.10 Costos y gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 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. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2017 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

3.4 Impuesto a la renta diferido - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

4.1 Riesgo de mercado – El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

4.2 Riesgo de tasa de interés – El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

4.3 Riesgo de crédito – El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta generando una pérdida financiera. La compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión de riesgo. El objetivo de la compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de Diciembre del 2017, cuyos vencimientos se encuentran reflejados en el Estado de Situación Financiera.

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

5. EFECTIVO Y BANCOS

EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO	31/12/2016	31/12/2017
Caja General	12.045,42	10.975,38
Fondo de Cambio	2.357,50	2.757,50
Cheques Posfechados	4.951,20	6.217,43
Tarjetas de Crédito	712,58	3.627,62
Dinero Electrónico	54,68	673,62
Banco de Loja Cta. Cte.	45.772,04	88.137,80
Banco de Loja Cta. Ahorros	1.932,30	155,43
Banco del Austro. Cta. Cte.	5.598,52	5.371,79
	<u>73.424,24</u>	<u>117.916,57</u>

La Compañía al 31 de Diciembre del 2017 posee un valor de \$ 117.816,57 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en caja general, fondos de cambios, efectivo en tránsito y en 3 cuentas bancarias que mantiene la compañía en instituciones bancarias Nacionales.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS	31/12/2016	31/12/2017
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		
Cuentas por Cobrar Clientes	189.979,68	244.099,39
Cuentas por Cobrar Convenios	14.716,80	-
Cuentas por Cobrar Instituciones	9.238,31	18.873,78
Anticipos a Proveedores	29.674,05	33.820,14
Anticipos para Construcción	25.809,28	-
Anticipo Celulares	1.224,69	1.224,69
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(35.529,09)	(35.529,09)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		
Anticipos Distribuidora Dicavi	54.773,14	30.924,83
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Anticipo de Sueldos	564,89	3.021,76
Préstamos al Personal	5.692,30	4.792,30
	<u>296.144,05</u>	<u>301.227,80</u>

La compañía registra al 31 de diciembre del 2017 activos financieros por \$ 301.227,80 registrando un incremento de \$ 5.083,75 en relación al saldo del 2016.

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

ACTIVOS FINANCIEROS	31/12/2016	31/12/2017	Variación
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
Cuentas por Cobrar Clientes	189.979,68	244.099,39	54.119,71
Cuentas por Cobrar Convenios	14.716,80	-	(14.716,80)
Cuentas por Cobrar Instituciones	9.238,31	18.873,78	9.635,47
Anticipos a Proveedores	29.674,05	33.820,14	4.146,09
Anticipos para Construcción	25.809,28	-	(25.809,28)
Anticipo Celulares	1.224,69	1.224,69	-
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(35.529,09)	(35.529,09)	-
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS			
Anticipos Distribuidora Dicavi	54.773,14	30.924,83	(23.848,31)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Anticipo de Sueldos	564,89	3.021,76	2.456,87
Préstamos al Personal	5.692,30	4.792,30	(900,00)
	<u>296.144,05</u>	<u>301.227,80</u>	<u>5.083,75</u>

Dentro de las cuentas por cobrar que registran un incremento en relación al 2016 se encuentran las cuentas por cobrar de clientes, las cuentas por cobrar a instituciones, anticipo a proveedores y anticipos de sueldos. A diferencia de las cuentas cobrar por convenios, anticipos para la construcción, anticipos a distribuidora DICA VI y prestamos al personal que registraron una disminución frente al 2016.

En el presente año fiscal 2017 no se procede a realizar la provisión de Cuentas incobrables por ello no existe un incremento o disminución en las cuentas por cobrar de clientes.

7. INVENTARIOS

INVENTARIOS	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Invent. 12% Mercadería en Almacén - Comprado a Terceros	256.757,77	177.508,27	(79.249,50)
Invent. 0% Mercadería en Almacén - Comprado a Terceros	52.217,83	34.602,14	(17.615,69)
	<u>308.975,60</u>	<u>212.110,41</u>	<u>(96.865,19)</u>

La compañía registra al 31 de diciembre en sus inventarios \$ 212.110,41; el mismo que se constituye en el inventario inicial para iniciar operaciones en el año posterior; al establecer una comparación con el año 2016 se registra una disminución de \$ 96.865,19.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

La compañía registra al 31 de diciembre del 2017 arriendos pagados por anticipado por un valor de \$ 12.497,07 que representa un incremento del 100% en relación al año 2016.

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Arriendos Pagados por Anticipado	-	12.497,07	12.497,07
	<u>-</u>	<u>12.497,07</u>	<u>12.497,07</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Crédito Tributario (I.R)	2.996,54	7.518,87	4.522,33
	<u>2.996,54</u>	<u>7.518,87</u>	<u>4.522,33</u>

La compañía al 31 de diciembre del 2017 un crédito tributario por \$ 7.518.87 una vez realizados los respectivos asientos contables de fin de año.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2017 en sus activos No corrientes: Propiedad, Planta y Equipo por \$ 405.394.89 activos que se encuentran conformados por bienes muebles, inmuebles y mobiliario en general.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Terrenos	85.000,00	85.000,00	-
Edificios	358.298,73	384.108,01	25.809,28
Muebles y Enseres	25.673,12	25.673,12	-
Equipo de Oficina	14.327,06	14.327,06	-
Maquinaria y Equipo	35.530,74	35.530,74	-
Perchas y Vitrinas	39.230,14	39.230,14	-
Equipos de Computación	24.157,19	24.624,16	466,97
Vehículos	24.041,50	24.041,50	-
Otro Mobiliario y Equipo de Auto Servicio	11.550,58	11.550,58	-
(-) Dep. Acum. Edificios	-85454,7	-103477,16	(18.022,46)
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	-15023,22	-17127,06	(2.103,84)
(-) Dep. Acum. Equipos de Oficina	-13991,59	-14243,23	(251,64)
(-) Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-18458,85	-21998,23	(3.539,38)
(-) Dep. Acum. Perchas y Vitrinas	-20635,34	-23990,66	(3.355,32)
(-) Dep. Acum. Equipos de Computación	-22384,77	-23820,71	(1.435,94)
(-) Dep. Acum. Vehículos	-24041,5	-24041,5	-
(-) Dep. Acum. Otro Mobiliario y Equipo Autoservicio	-9357,69	-9991,87	(634,18)
	<u>408.461,40</u>	<u>405.394,89</u>	<u>(3.066,51)</u>

En lo que respecta a la cuenta contable Terrenos no se registra incremento o disminución siendo la única de propiedad, planta y equipo no sujeta a depreciación por su naturaleza.

Durante el año fiscal 2017 se presenta una variación en la cuenta Edificios, así como Equipos de computación que registraron un incremento en sus activos; los cuales se han sujetado a la aplicación de las correspondientes depreciaciones ya que son bienes de naturaleza depreciable.

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Proveedores	582.305,15	596.597,01	14.291,86
Cheques Girados y no Cobrados	76.619,19	92.732,78	16.113,59
Otras Cuentas por Pagar	9.532,16	4.812,16	(4.720,00)
	<u>668.456,50</u>	<u>694.141,95</u>	<u>25.685,45</u>

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2017 un rubro de \$ 694.141.95 por concepto de obligaciones pendientes de pago a sus proveedores por el suministro de mercaderías, por concepto de cheques girados y no cobrados por pago a proveedores, así como cuentas pendientes de pago en general.

En comparación al año 2016 se registra un incremento de \$ 25.685.45 de la obligación contraída en el año 2017.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Banco Loja	40.779,68	44.942,72	4.163,04
	<u>40.779,68</u>	<u>44.942,72</u>	<u>4.163,04</u>

La compañía registra al 31 de diciembre del 2017 obligaciones financieras con el Banco de Loja por apalancamiento financiero adquirido en años anteriores por \$ 44.942.72 que cancelara mediante el pago de cuotas durante el año 2018.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	24.047,46	29.542,43	5.494,97
IVA Ventas a Crédito	7.692,60	19.334,11	11.641,51
IVA por Pagar	4.527,22	161,09	(4.366,13)
Retenciones IVA por Pagar	2.535,18	2.822,52	287,34
Retenciones Renta por Pagar	2.204,68	2.699,83	495,15
Anticipo impuesto a la Renta por Pagar	7.087,78	4.524,88	(2.562,90)
CON EL IESS	2.203,31	2.273,74	70,43
IESS Aporte Patronal por Pagar	910,56	968,73	58,17
IESS Aporte Personal por Pagar	708,23	753,37	45,14
Fondos de Reserva por Pagar	584,52	551,64	(32,88)
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	13.760,36	16.621,03	2.860,67
Sueldos y Salarios por Pagar	3.347,27	1.129,49	(2.217,78)
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	1.024,53	758,14	(266,39)
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	1.982,50	2.116,67	134,17
Vacaciones por Pagar	6.227,29	5.774,43	(452,86)
15% Participación Trabajadores por Pagar	1.178,77	6.842,30	5.663,53
TOTAL	<u>40.011,13</u>	<u>48.437,20</u>	<u>8.426,07</u>

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

La compañía registró al 31 de diciembre del 2017 obligaciones corrientes varias por \$ 48.437.20; por concepto de obligaciones pendientes, tales como:

- A. Con la autoridad tributaria asciende a \$ 29.542.43 (comprende el iva diferido a crédito, anticipo impuesto a la renta por pagar, retenciones de iva, retenciones de fuente iva causado del mes de diciembre a liquidar y cancelar en el mes de enero del 2018).
- B. Con el IESS asciende a \$ 2.273.74 (comprende los aportes personales y patronales del mes de diciembre 2017, así como los fondos de reserva del personal que acumula este beneficio en el IESS).
- C. Con empleados asciende a \$ 16.621.03 (comprende sueldos y salarios pendientes de pago, el décimo tercero provisionado del personal del mes de diciembre 2017, el décimo cuarto provisionado del personal de los meses de marzo a diciembre 2017, la provisión efectuada por concepto de vacaciones de trabajadores y finalmente el 15% de utilidades de trabajadores que deberá distribuirse y cancelarse hasta el 15 de abril del 2018).

En relación al año 2016 se registra un incremento de \$ 8.426.07 por concepto de obligaciones a cancelar a corto plazo.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

BANO DE LOJA A LARGO PLAZO	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Banco de Loja L/P	209.220,32	164.277,60	(44.942,72)
	<u>209.220,32</u>	<u>164.277,60</u>	<u>(44.942,72)</u>

La compañía registró al 31 de diciembre del 2017 un apalancamiento financiero a largo plazo a cancelar en el año 2019 en delante de \$ 164.277.60 obligación bancaria que se adquirió en el año 2016 a fin de colocar fondos a la compañía para la ejecución de su actividad económica.

15. PROVISIONES

SRI POR PAGAR / NO CORRIENTE	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
SRI. por Pagar	93.231,31	34.348,39	(58.882,92)
	<u>93.231,31</u>	<u>34.348,39</u>	<u>(58.882,92)</u>

La compañía registra al 31 de diciembre del 2017 en el estado de situación financiera un rubro de \$ 34.358.39 que corresponde a una glosa pendiente de pago impuesta por la autoridad tributaria Servicio de Rentas Internas con afectación al impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2008.

La mencionada glosa se interpuso a la compañía en el año 2016, la cual se ha cancelado mensualmente a través de facilidades de pago, la cual se espera concluir su cancelación el mes de Julio del 2018.

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

16. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Jubilación Patronal	6.718,00	8.552,28	1.834,28
Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	2.851,00	3.478,90	627,90
	<u>9.569,00</u>	<u>12.031,18</u>	<u>2.462,18</u>

La compañía registra al 31 de diciembre del 2017 beneficios a trabajadores por \$ 12.031.18 que corresponde a la provisión informativa que se debería cancelar a los trabajadores como una medida de contingencia en caso de los trabajadores se separen de sus cargos antes de cumplir los 10 y 25 años como lo establece la ley a efectos de jubilación patronal.

En el año 2017 se provisionaron \$ 2.462.18 más en relación al año 2016 cuyo rubro finalizó en \$ 9.569.00

17. PASIVO DIFERIDO

PASIVO DIFERIDO	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Anticipo de Clientes	19.186,04	16.856,12	(2.329,92)
	<u>19.186,04</u>	<u>16.856,12</u>	<u>(2.329,92)</u>

La compañía registro al 31 de diciembre del 2017 un monto de \$ 16.856.12 por concepto de anticipos entregados por clientes para la futura facturación de pedidos realizados, los cuales al momento de su entregaran se reconocerá el ingreso tributario mediante el respectivo comprobante de venta.

18. IMPUESTOS

18.1 Impuesto a la Renta reconocido en resultados del año.

El gasto por impuestos a la renta corrientes de los estados de resultados de los años 2017 y 2016 se compone de la siguiente manera:

	2016	2017
Ventas IVA 12%	1.322.635,86	1.420.033,38
Ventas IVA 0%	1.400.298,28	1.311.086,73
Bonificaciones 12% - Descuentos en Productos	18.328,71	24.757,11
Bonificaciones 0% - Descuentos en Productos	2.096,27	1.510,74
Otras rentas	-	160,25
Intereses Financieros	29,05	5,07
TOTAL INGRESOS	2.743.388,17	2.757.553,28
Costo de Ventas IVA 12% Bienes no Producidos	1.184.324,73	1.300.715,04
Costo de Ventas IVA 0% Bienes no Producidos	1.233.723,03	1.142.926,46
TOTAL COSTO DE VENTAS	2.418.047,76	2.443.641,50

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	73.131,56	73.887,63
Horas Extras	18.790,89	18.159,34
Aportes a la Seguridad Social	11.168,45	11.143,32
Fondo de Reserva	6.584,30	6.956,30
Décimo Tercer Sueldo	7.660,20	7.670,62
Décimo Cuarto Sueldo	4.880,00	5.048,75
Vacaciones	-	248,31
Alimentación	5.628,37	5.395,00
Bonificación Desahucio	1.400,68	184,14
Gasto Planes de Beneficio a Empleados	1.062,00	1.052,65
Honorarios, Comisiones y Dietas a Personal Naturales	4.579,06	2.721,58
Remuneraciones a Otros Trabajadores Autónomos	1.762,36	1.478,08
Servicios entre Compañías	9.671,54	5.230,71
Promoción y Publicidad	2.537,05	3.118,77
Combustibles	-	366,89
Fletes y Transportes	4.709,02	6.664,36
Mantenimiento y Reparaciones	3.330,98	6.690,88
Refrigerios	2.290,00	3.556,80
Ayudas Sociales	555,24	1.370,37
Agua Potable	268,52	80,32
Energía Eléctrica	14.381,25	13.923,26
Teléfono	407,30	367,20
IVA Impuesto al Valor Agregado	5.475,75	7.961,22
Impuestos Municipales, Permiso Funcionamiento, Otros.	3.261,88	2.155,30
Contribución solidaria	2.317,68	-
Notarios y registradores	10,98	-
Otros Gastos	833,71	338,08
Aseo, Higiene y Limpieza	1.633,57	1.753,34
Útiles de Oficina	713,20	1.275,60
Suministros Diversos	7.457,13	10.131,42
Uniformes	889,86	441,80
Imprenta y Reproducción	568,50	226,00
Correspondencia couriers	13,21	-
Intereses Pagados	12.809,49	23.563,08
Gastos Bancarios	2.847,02	1.827,23
Comisiones Tarjeta de Crédito	3.565,32	3.850,20
Multas, Intereses, Mora SRI	54.568,76	5.801,48
Remuneraciones no Aportadas IESS	3.803,17	2.419,33
Retenciones Asumidad por el Contribuyente	-	26,06
Intereses no Deducibles	37,68	49,61
Comisiones Instituciones no Deducibles	322,73	432,95
Gastos sin Sustento	10.538,60	1.385,71
Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	31.014,94	29.342,76
TOTAL GASTOS	317.481,95	268.296,45

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

TOTAL COSTOS Y GASTOS	2.735.529,71	2.711.937,95
UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.858,46	45.615,33
15% TRABAJADORES	<u>1.178,77</u>	<u>6.842,30</u>
SALDO	6.679,69	38.773,03
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>74.783,44</u>	<u>10.115,14</u>
UTILIDAD GRAVABLE	<u>81.463,13</u>	<u>48.888,17</u>
TOTAL IMPUESTO CAUSADO 22%	<u>17.921,89</u>	<u>10.755,40</u>

18.2 Conciliación del resultado contable tributario

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	7.858,46	45.615,33
15% TRABAJADORES	<u>1.178,77</u>	<u>6.842,30</u>
SALDO	6.679,69	38.773,03
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>74.783,44</u>	<u>10.115,14</u>
UTILIDAD GRAVABLE	<u>81.463,13</u>	<u>48.888,17</u>
TOTAL IMPUESTO CAUSADO 22%	<u>17.921,89</u>	<u>10.755,40</u>

Saldo anticipo pendiente de pago	8.599,38	4.189,61
Retenciones del año en curso	6.982,69	8.711,94
Crédito tributario años anteriores	<u>4.613,23</u>	<u>2996,54</u>
Saldo a favor del contribuyente	<u>(2.996,54)</u>	<u>(7.518,87)</u>

19. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias. Art 76. Forma de determinar el Anticipo RLRTI 27 -III-2017.

La Compañía para el año 2017 según lo señala en el artículo 41 del Código orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones que "Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que inicien actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas."; se acoge al mencionado artículo por cuanto no se procede a realizar el pago de Anticipo Impuesto a la Renta.

El anticipo calculado para el próximo año es de \$ 19.837.80 el mismo que corresponde a liquidarse en los meses de julio y septiembre del 2018 por un rubro de \$ 5.562.93 cada cuota, quedando pendiente un valor de \$ 8.711.94.

20. REVISIONES FISCALES

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2017 y 2016.

La compañía al 31 de diciembre del 2017 no ha recibido comunicaciones del Servicio de Rentas Internas así como actas de revisión fiscal.

El unico documento remitido por parte del Servicio de Rentas internas electrónicamente la respuesta favorable al trámite ingresado para solicitar facilidades de pago para la cancelación de la cuota de Anticipo Impuesto a la Renta del periodo septiembre 2017, notificado electrónicamente con fecha del 19 de octubre del 2017.

21. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

21.1 Situación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

En seis años, contados desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, respecto de los mismos tributos, cuando no se hubiera declarado en todo o parte; y En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contando desde la fecha de la notificación de tales actos.

21.2 Determinación y pago del impuesto a la renta

El impuesto a la Renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de Diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a la utilidad gravable la tasa del impuesto a la renta vigente.

21.3 Tarifa del Impuesto a la Renta

La tasa del impuesto a la renta es del 22%, Sin embargo a partir del ejercicio fiscal 2018, Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

22. PATRIMONIO

22.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares Americanos es de \$ 400.00.

Socios	Capital social 2007	Capital social al 2008	Capital social al 2009	Capital social al 2010	Capital social al 2011	Capital social al 2012
Gina Elizabeth Vivanco Aguilar	\$ 395,00	\$ 395,00	\$ 395,00	\$ 395,00	\$ 395,00	\$ 395,00
María Alexandra Vivanco Aguilar	\$ 5,00	\$ 5,00	\$ 5,00	\$ 5,00	\$ 5,00	\$ 5,00
Total	\$ 400,00	\$ 400,00	\$ 400,00	\$ 400,00	\$ 400,00	\$ 400,00

Socios	Capital social al 2013	Capital social al 2014	Capital social al 2015	Capital social al 2016	Capital social al 2017	Participaciones
Gina Elizabeth Vivanco Aguilar	\$ 395,00	\$ 395,00	\$ 395,00	\$ 395,00	\$ 395,00	395
María Alexandra Vivanco Aguilar	\$ 5,00	\$ 5,00	\$ 5,00	\$ 5,00	\$ 5,00	5
Total	\$ 400,00	400				

23. INGRESOS

	Año terminado Al 31/12/2016	Año terminado Al 31/12/2017	VARIACIÓN
Ventas IVA 12%	1.322.635,86	1.420.033,38	97.397,52
Ventas IVA 0%	1.400.298,28	1.311.086,73	(89.211,55)
Bonificaciones 12% - Descuentos en Productos	18.328,71	24.757,11	6.428,40
Bonificaciones 0% - Descuentos en Productos	2.096,27	1.510,74	(585,53)
Otras rentas	-	160,25	160,25
Intereses Financieros	29,05	5,07	(23,98)
TOTAL INGRESOS	2.743.388,17	2.757.553,28	14.165,11

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2017 ingresos por \$ 2.757.553.28 cuyo origen proviene principalmente de sus ventas; así como en una menor proporción de descuento en compras de productos gravados con tarifa 12% y 0%; así como de intereses ganados por rendimientos financieros.

	Año terminado Al 31/12/2016	Año terminado Al 31/12/2017	VARIACIÓN
Ventas IVA 12%	1.322.635,86	1.420.033,38	97.397,52
Ventas IVA 0%	1.400.298,28	1.311.086,73	(89.211,55)
	2.722.934,14	2.731.120,11	8.185,97

Al realizar un análisis horizontal podemos observar que los ingresos gravados con tarifa 12% se han incrementado en relación al 2016 en \$ 97.397.52 mientras que la venta de productos gravados con tarifa 0% descendieron en \$ 89.211.55.

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

24. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

	Año terminado Al 31/12/2016	Año terminado Al 31/12/2017	VARIACIÓN
Costo de Ventas IVA 12% Bienes no Producidos	1.184.324,73	1.300.715,04	116.390,31
Costo de Ventas IVA 0% Bienes no Producidos	1.233.723,03	1.142.926,46	(90.796,57)
Total Costo de ventas	2.418.047,76	2.443.641,50	25.593,74
Gastos Administrativos	153.565,48	149.326,45	(4.239,03)
Gastos	75.423,70	79.614,35	4.190,65
Gastos Financieros	19.221,83	29.240,51	10.018,68
Gastos No deducibles	69.270,94	10.115,14	(59.155,80)
Total Gastos	317.481,95	268.296,45	(49.185,50)
			-
Total Costos y Gastos	2.735.529,71	2.711.937,95	(23.591,76)

En el presente cuadro se puede observar que al 31 de diciembre del 2017 los costos y gastos del año 2017 ascendieron a \$ 2.711.937,95; al igual que los costos y gastos del año 2016 ascendieron a \$ 2.735.529,71 registrándose una disminución de \$ 23.591,76 en relación a los gastos efectuados en el 2016.

A continuación, se adjunta un detalle de gastos por su naturaleza de la compañía y es como sigue:

5.2.	GASTOS	268.296,45
5.2.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	149.326,45
5.2.01.00	Sueldos, Salarios y Demas Remuneraciones	73.887,63
5.2.01.01	Horas Extras	18.159,34
5.2.01.02	Aportes a la Seguridad Social	11.143,32
5.2.01.03	Fondo de Reserva	6.956,30
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	19.559,47
5.2.01.03.01	Décimo Tercer Sueldo	7.670,62
5.2.01.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	5.048,75
5.2.01.03.03	Vacaciones	248,31
5.2.01.03.04	Alimentación	5.395,00
5.2.01.03.05	Bonificación Desahucio	184,14
5.2.01.03.06	Gasto Planes de Beneficio a Empleados	1.052,65
5.2.01.05	Honorarios, Comisiones y Dietas a Personal Naturales	2.721,58
5.2.01.06	Remuneraciones a Otros Trabajadores Autónomos	1.478,08
5.2.01.07	Servicios entre Compañías	5.230,71
5.2.01.11	Promoción y Publicidad	3.118,77
5.2.01.12	Combustibles	366,89
5.2.01.15	Fletes y Transportes	6.664,36
5.2.02.	GASTOS	79.614,35
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	6.690,88
5.2.02.08.01	Mantenimiento y Reparaciones	6.690,88

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

5.2.02.16.	GASTOS DE GESTION	4.927,17
5.2.02.16.01	Refrigerios	3.556,80
5.2.02.16.02	Ayudas Sociales	1.370,37
5.2.02.18.	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	14.370,78
5.2.02.18.01	Agua Potable	80,32
5.2.02.18.02	Energía Eléctrica	13.923,26
5.2.02.18.03	Teléfono	367,20
5.2.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10.116,52
5.2.02.20.01	IVA Impuesto al Valor Agregado	7.961,22
5.2.02.20.04	Impuestos Municipales, Permiso Funcionamiento, Otros.	2.155,30
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES	29.342,76
5.2.02.21.01	Depreciación Propiedad, Planta y Equipo	29.342,76
5.2.02.27.	OTROS GASTOS BIENES	13.940,24
5.2.02.27.01	Otros Gastos	338,08
5.2.02.27.03	Aseo, Higiene y Limpieza	1.753,34
5.2.02.27.04	Útiles de Oficina	1.275,60
5.2.02.27.05	Suministros Diversos	10.131,42
5.2.02.27.06	Uniformes	441,80
5.2.02.28.	OTROS GASTOS EN SERVICIOS	226,00
5.2.02.28.02	Imprenta y Reproducción	226,00
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	29.240,51
5.2.03.01	Intereses Pagados	23.563,08
5.2.03.02	Gastos Bancarios	1.827,23
5.2.03.04	Comisiones Tarjeta de Crédito	3.850,20
5.2.05.	GASTOS NO DEDUCIBLES	10.115,14
5.2.05.02	Multas, Intereses, Mora SRI	5.801,48
5.2.05.03	Remuneraciones no Aportadas IESS	2.419,33
5.2.05.04	Retenciones Asumida por el Contribuyente	26,06
5.2.05.07	Intereses no Deducibles	49,61
5.2.05.08	Comisiones Instituciones no Deducibles	432,95
5.2.05.10	Gastos sin Sustento	1.385,71

Como se puede evidenciar el Estado de resultados se encuentra compuesto por 4 tipos de gastos: Gastos Administrativo; Gastos; Gastos Financieros y Gastos No deducibles.

- A. **Gastos Administrativos.**- Dentro del grupo de gastos administrativos tenemos varios rubros representativos como lo es el pago de sueldos y salarios, horas extras y aportes a la seguridad social cancelados al personal actual así como al personal que laboro en el transcurso del año 2017.
- B. **Gastos.**-Dentro del grupo denominado Gastos encontramos gastos relacionados con mantenimiento y reparaciones, gastos de gestión, servicios básicos, impuestos y contribuciones, depreciaciones, así como gastos por servicios.
En el presente grupo los rubros representativos tenemos gastos por concepto de luz eléctrica, depreciación de activos fijos, adquisición de suministros diversos.

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

- C. **Gastos financieros.**- En el grupo de gastos financieros se encuentra gastos tales como intereses pagados por la compañía en el crédito bancario que mantiene con el Banco de Loja; así como las comisiones bancarias por el servicio de venta con tarjeta de crédito.
- D. **Gastos No deducibles.**- En el grupo de gastos no deducibles los gastos más elevados son las multas, e intereses por mora, las remuneraciones no aportadas al IESS y la adquisición de suministros varios sin comprobante de venta autorizado por el Servicio de rentas Internas.

25. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La compañía en el ejercicio fiscal 2017 refleja en su Estado de Situación Financiera una operación con partes relacionadas por un valor de \$ 12.261,22 que corresponde a una cuenta por pagar a la socia Gina Vivanco que se refleja en el grupo de pasivos a corto plazo.

CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	31/12/2016	31/12/2017	VARIACIÓN
Gina Vivanco Aguilar	-	12.261,22	12.261,22
	-	12.261,22	12.261,22

Cuenta contable 2.01.08.01.01 Gina Vivanco Aguilar.- Se considera parte relacionada debido a que la Sra. Gina es socia de la compañía la cual posee un capital mayoritario del 98.75% sobre el 100% del capital social.

26. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La Compañía presenta en los respectivos Estados Financieros los cambios en el Patrimonio al 31 de diciembre del 2017 hasta finalizar con un Patrimonio Neto de \$ 39.119.73 en los cuales se registran los siguientes movimientos:

Capital Social \$ 400.00

Reserva Legal \$ 1.103.02

Ganancias Acumuladas \$ 64.410.50

Pérdidas Acumuladas \$ 74.286.48

Resultados acumulados por aplicación primera vez de las NIFF \$ 1.877.36

Ganancia Neta del período \$ 45.615.33

En el correspondiente estado financiero se evidencian los cambios a las cuentas de patrimonio como consecuencia del movimiento económico de la compañía, así como de la transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales del año 2017.

27. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

Se presenta el Estado de Flujo de Efectivo de la Compañía bajo el Método Directo en el cual se agrupan por grupos y subgrupos las cuentas del Estado de Situación Financiera y de Resultados que tuvieron movimiento durante el año 2016 y 2017.

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

Dentro de las actividades que en el año en mención registraron movimientos financieros tenemos las actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

27.1 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Operaciones se registraron movimientos por cobros procedente de las ventas, pagos a empleados realizados y por efectuar tales como la participación de trabajadores, cuentas pendientes de cobrar a relacionados, pagos a proveedores por suministros de bienes para la realización de los gastos que fueron necesarios para el desarrollo de la actividad económica de la compañía, impuesto a las ganancias generados.

ESTADO DE FLUJO EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>		
Ventas	2.731.120,11	
Cuentas por Cobrar Clientes	-54.119,71	
Cuentas por Cobrar Convenios	14.716,80	
Cuentas por Cobrar Instituciones	-9635,47	
Crédito Tributario (L.R)	-4522,33	
ANTICIPO PAGADO	(12.927,76)	
RETENCIONES EN LA FUENTA AÑO EN CURSO	(8.711,94)	
Cobros procedentes de las ventas de bienes	2.655.919,70	2.655.919,70
Bonificaciones 12% - Descuentos en Productos	24757,11	
Bonificaciones 0% - Descuentos en Productos	1.510,74	
Otras rentas	160,25	
Intereses Financieros	5,07	
Anticipos a Proveedores	-4146,09	
Anticipos para Construcción	25809,28	
Anticipos Distribuidora Dicavi	23848,31	
Otros cobros por actividades de operación	71.944,67	71.944,67
Proveedores	14291,86	
Cheques Girados y no Cobrados	16113,59	
Otras Cuentas por Pagar	-4720	
Invent. 12% Mercadería en Almacén - Comprado a Terceros	79.249,50	
Invent. 0% Mercadería en Almacén - Comprado a Terceros	17615,69	
Costo de Ventas IVA 12% Bienes no Producidos	-1300715,04	
Costo de Ventas IVA 0% Bienes no Producidos	-1142926,46	
Arriendos Pagados por Anticipado	-12497,07	
Pagos a proveedores por suministros	-2.333.587,93	
IESS Aporte Patronal por Pagar	58,17	
IESS Aporte Personal por Pagar	45,14	
Fondos de Reserva por Pagar	-32,88	
Sueldos y Salarios por Pagar	-2217,78	
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-266,39	
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	134,17	
15% Participación Trabajadores por Pagar	5663,53	
Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	627,9	
Planes de Beneficios a Empleados	-1.834,28	
Préstamos al Personal	900,00	
Anticipo de Sueldos	-2.456,87	

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

15% trabajadores - GASTO		(6.842,30)	
Pagos a y por cuenta de los empleados		-6.221,59	
IVA Ventas a Crédito		11.641,51	
IVA por Pagar		-4.366,13	
Retenciones IVA por Pagar		287,34	
Retenciones Renta por Pagar		495,15	
Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar		-2.562,90	
SRI. por Pagar		-58882,92	
Gastos administrativos		-149.326,45	
Acreedores diversos		-89.627,24	
Otros pagos por actividades de operación		-292.341,64	
Impuesto a la Renta (Gasto Integro)	\$	-	
Impuestos a las ganancias pagadas	\$	-	
Créditos tributario		4.522,33	
Anticipo de Clientes		-2329,92	
Jubilacion Patronal		1834,28	
Vacaciones por Pagar		-452,86	
Depre GASTO		-29.342,76	
Depre. Acumulada		29.342,76	
Otras entradas (salidas de efectivo)		3.573,83	
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	(2.628.577,33)	
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			99.287,04

27.2 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Inversión se registraron movimientos por la adquisición equipos de computación, así como la adquisición de un inmueble que se encuentra agrupado dentro de la cuenta contable edificios.

Edificios	-25809,28	
Equipos de Computación	-466,97	
Adquisiciones de propiedad planta y equipo		
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE INVERSION	-26.276,25	-26.276,25

27.3 FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Dentro de las actividades del Flujo de efectivo procedente de actividades de Financiamiento se registraron movimientos por concepto de pagos de obligaciones financieras que se mantiene con el Banco de Loja; así como la adquisición de deuda con terceras personas que se espera cancelar en el año 2018.

Banco Loja	4.163,04	
Gina Vivanco AGullar	12261,22	
Banco de Loja I/P	-44.942,72	
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	-28.518,46	-28.518,46

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

De igual manera se presenta la conciliación para la verificación de los flujos netos de operación y se corrobora que el valor del Flujo Neto por Actividades de Operación es el correcto.

En relación a la variación del efectivo del año 2016 y 2017 la variación es de \$ 44.492,33 que se verifica en el Estado de Flujo de Efectivo a presentar a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

VARIACION DEL EFECTIVO DEL PERIODO		44.492,33
SALDO INICIAL		73.424,24
SALDO FINAL		117.916,57
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
		45.615,33
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		29.342,76
AJUSTE POR CAMBIO EN PROVISIONES		
AJUSTE DISTINTAS AL EFECTIVO		
AJUSTE POR GASTO IMPUESTO A LA RENTA		
AJUSTE POR PARTICIPACION TRABAJADORES		-6.842,30
OTROS AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		-17.117,37
GENERACION BRUTA		50.998,42
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
		48.288,62
Cuentas por Cobrar Clientes	-54119,71	
Cuentas por Cobrar Convenios	14716,8	
Cuentas por Cobrar Instituciones	-9635,47	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-49038,38	
Anticipos para Construcción	25.809,28	
Anticipos Distribuidora Dicavi	23.848,31	
Anticipo de Sueldos	-2.456,87	
Préstamos al Personal	900,00	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	48.100,72	
Anticipos a Proveedores	-4.146,09	
(Incremento) disminución Anticipo proveedores	-4.146,09	
Invent. 12% Mercadería en Almacén - Comprado a Terceros	79.249,50	
Invent. 0% Mercadería en Almacén - Comprado a Terceros	17.615,69	
(Incremento) disminución en inventarios	96.865,19	
Arriendos Pagados por Anticipado	-12.497,07	
Crédito Tributario (LR)	-4.522,33	
Planes de Beneficios a Empleados	-1.834,28	
(Incremento) disminución en otros activos	-18.853,68	
Proveedores	14.291,86	
Cheques Girados y no Cobrados	16.113,59	
Otras Cuentas por Pagar	-4.720,00	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	25.685,45	
IVA Ventas a Crédito	11.641,51	
IVA por Pagar	-4.366,13	
Retenciones IVA por Pagar	287,34	
Retenciones Renta por Pagar	495,15	
Anticipo Impuesto a la Renta por Pagar	-2.562,90	

SUPERMERCADO DICA VI CIA. LTDA

SRI. por Pagar	-58.882,92	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-53.387,95	
IESS Aporte Patronal por Pagar	58,17	
IESS Aporte Personal por Pagar	45,14	
Fondos de Reserva por Pagar	-32,88	
Sueldos y Salarios por Pagar	-2.217,78	
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-266,39	
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	134,17	
Vacaciones por Pagar	-452,86	
15% Participación Trabajadores por Pagar	5.663,53	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	2.931,10	
Anticipo de Clientes	-2.329,92	
Jubilación Patronal	1.834,28	
Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados	627,90	
Incremento (disminución) en otros pasivos	2.462,18	
FLUJO DE EFECTIVOS NETOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		99.287,04

28. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 14 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 14 de abril del 2018 y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta Directiva y Accionistas sin modificaciones.

Atentamente

Ing. Roberto Mingo Morocho
CPA