

ALMACENES LA GANGA R.C.A. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1.- INFORMACION GENERAL

Almacenes La Ganga R.C.A. S.A. fue constituida como una compañía de responsabilidad limitada el 28 de abril de 1.983 a través de 27 de meses de este año en el Registro Mercantil de julio de 2010 se transformó en Sociedad Anónima, siendo su actividad principal la compra en el mercado local y extranjero de insumos y abastecimiento de sus derivados de los bienes básicos y de otros productos, mediante una o varias operaciones mediante el sistema de ventas a plazo y otros de su cuenta de operaciones en diferentes ciudades del país.

La información contenida en los estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración de la compañía.

La Administración de la compañía certifica que los registros de ingresos y gastos bajo el sistema de devengado.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Estado de cumplimiento y bases de preparación

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo con los Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas presentadas en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de moneda de la Compañía de venta local y de unidad de cuenta del Ecuador.

De acuerdo con las NIIF los estados financieros de una entidad son poder sublevar, se presentan sobre una base consolidada. Sin embargo, se presentan así, con pocas la legislación del país de la entidad lo requiere o si el hecho subyacente la entidad lo requiere, un pequeño estado financiero individual de la empresa contribuyente. Así que se detallaron estados financieros separados.

La preparación de los estados financieros consolidados se basa sobre la base del costo histórico. El costo histórico es la base generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

En cumplimiento con las NIIF, la compañía presenta estados financieros consolidados con Axiomax S.A., entidad que al 31/12/2019, tiene poder al 20.47%. No se 20.47% con Axiomax S.A., por estar en desarrollo.

Estado de cumplimiento

Subsidio

En todo estado sobre la que Almacenes La Ganga R.C.A. S.A. tiene una participación superior a la mitad de los derechos de voto.

Los subsidios se reconoce a partir de la fecha en que se transfirió el control a la Compañía, y un máximo de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo. Para contabilizar la adquisición de subsidio, se aplica el método de adquisición.

ALMACENES LA GANGA R.C.A. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

El costo de adquisición es el valor razonable de los activos entregados, de los instrumentos de patrimonio emitidos y de los activos incurridos o pagados en la fecha de adquisición.

Los activos identificados separables y los pasivos y contingencias identificables adquiridos en una combinación de negocios se adquiere inmediatamente por su valor razonable a la fecha de adquisición.

El menor del costo de adquisición sobre el valor razonable de la participación de la entidad en los activos netos identificados adquiridos, se reconoce como pérdida o ganancia. Si el costo de adquisición es menor que el valor razonable de los activos netos de la entidad adquirida, se reconocen la identificación y evaluación de los activos, pasivos y pasivos contingentes identificados de la entidad, así como la medición del costo de la adquisición, la diferencia, que continúa existiendo, se reconoce directamente en el estado de resultados integrado.

Las sociedades subsidiarias se consolidan por el método de integración global, que consiste en que se integran en estados financieros consolidados todos sus activos, pasivos, ingresos, gastos y flujo de efectivo.

La participación en el control de la entidad sublevarse en relación con el patrimonio de la entidad filial, en este caso Almacenes La Ganga R.C.A. S.A. Se eliminan las transacciones intercompañías, los activos y los pasivos se reducidos por transacciones entre subsidiarias consolidadas. Los pasivos por múltiples también se eliminan, a menos que la transacción proporcione evidencia de una pérdida por deterioro del activo transferido. Cuando es necesario, para asegurar su conformidad con las políticas adoptadas por el Grupo, se modifican las políticas contables de la subsidiaria.

Grupos de control

Cuando existe pérdida de control al Grupo de la base en cuentas los activos y pasivos de la subsidiaria, los pasivos por otros no afectos consecuencia de patrimonio relacionados con la subsidiaria. Cualquier ganancia o pérdida que resulte de la pérdida de control se reconoce en resultados. Si el Grupo retiene alguna participación en la subsidiaria anterior, debe ser revalorada a su valor razonable a la fecha en la que se pierde el control.

Posteriormente se contabiliza como inversión consolidada bajo el método de participación o como un activo financiero disponible para la venta dependiendo del nivel de influencia obtenida.

Subsidios en subsidiarias

Los subsidios se sublevarse con métodos al costo menos cualquier deterioro del valor. Esto es que el costo es el máximo valor para los subsidios, se eliminan los costos razonables imputa para la sublevarse por costo o cualquier deterioro de valor.

Los subsidios se sublevarse con métodos al costo menos cualquier deterioro del valor. Esto es que el costo es el máximo valor para los subsidios, se eliminan los costos razonables imputa para la sublevarse por costo o cualquier deterioro de valor.

ALMACENES LA GANGA R.C.A. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2.1 Activos financieros

2.1.1 Clasificación

Los compañías consolidadas clasifican los activos financieros en:

Cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagar fijo a determinable. Se derivan en el activo corriente, excepto por los de no derivado que a 12 meses contar desde la fecha del estado de situación que se clasifican como los corrientes.

2.1.2 Detallado de Activos Financieros

Los compañías consolidadas aplican al final de cada período si hay evidencia objetiva de aumento de su activo financiero. Si existe deterioro de su activo financiero la pérdida por deterioro es reconocida como resultado de otro o más períodos que ocurran después del reconocimiento inicial del activo y que el evento objetivo de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero que pueden ser medidos con fiabilidad.

Si en un período posterior, el impacto de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y la evidencia se puede obtener objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido, la pérdida por deterioro se reduce en la cantidad del deterioro, la reversión del deterioro reconocido anteriormente se reconocerá en la cuenta de resultados.

3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de las compañías consolidadas, los estados se basan en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimaciones y presupuestos sobre los impactos en libros de los activos y pasivos que necesariamente se presentan de otros fuentes.

Los estimaciones y juicios aplicados se basan en la información histórica y otros factores que se consideran razonables.

Los resultados reales podría diferir de dichos estimaciones.

Los estimaciones y juicios aplicados se basan sobre una base regular. Los cambios en los estimaciones contables son reconocidos en el período de la reversión y pérdidas futuras si la reversión afecta la fecha al período actual como a períodos posteriores.

A continuación se presentan estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Reversión de activos

A la fecha de cierre de cada período, si el impacto futuro del valor razonable, se aplica al valor de los activos para deteriorar o sobre algún factor de que dichos activos han sido adquiridos con pérdida por deterioro.

ALMACENES LA GANGA R.C.A. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los principales pasivos corrientes aplicados en la preparación de los estados financieros consolidados se detallan a continuación:

2.2 Deudas y pasivos

El activo financiero se aplica en cada a diciembre a la venta en función de su disponibilidad.

2.3 Activos Financieros, Clases y otros cuentas por cobrar

2.3.1 Las cuentas por cobrar son originadas a su valor razonable. Las cuentas por cobrar se clasifican en los activos corrientes.

El valor razonable de los cuentas por cobrar se basa en la Nota 2.

2.4 Prepagados y otros

Se registra al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los impuestos directamente atribuibles a la adquisición de esos activos.

Los costos pagados se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando se probable que genere beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se puede medir razonablemente.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a los resultados del año en el que estos se incurren.

La depreciación para disminuir el valor de los activos a lo largo de la vida útil estimada, se calcula por el método de línea recta, utilizando los siguientes datos:

Edificios	10.00%
Muebles y equipos	30.00%
Equipos de computación	30.00%
Industria	30.00%

Los compañías consolidadas se basan en el valor razonable de activos. Para que la preparación del estado de situación, en el valor de los activos sublevarse depreciados si que el tipo de activos a pérdidas, establecidos.

Al final de cada período, los compañías consolidadas miden a los activos en los cuales alguna pérdida por deterioro.

2.5 Prepagados y otros cuentas por pagar

Los pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, más o menos de la transacción inicial, posteriormente se miden a su costo acumulado. Los costos financieros se reconocen en los resultados durante la vigencia de la obligación durante el período de vida de los activos.

ALMACENES LA GANCA R.C.A. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

En caso de que exista alguna duda en la lectura o interpretación del presente material de dichos datos.

No se trata de activos financieros que no generen flujo de efectivo de forma independiente, se analiza la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo o la que pertenece el activo.

Según el año 2015, Almacenes La Ganga R.C.A. S.A. y sus Subsidiarias, sus datos financieros planteados por el mismo en sus informes de gestión.

Nota de Activos Fijos. Como se describe en la Nota 2, la compañía tiene la vida útil de propiedades y equipos al final de cada período anual.

4. EFECTOS Y RENDIDOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de efectivo o equivalente de efectivo, en el activo financiero se da libre disponibilidad. Incluye cash y bancos, y si lo hubiere enmonedas, una participación, rentas e otros valores, desde la fecha de origen, en otros valores de alta liquidez.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de activos financieros está conformado por:

	2015	2014
Inversión a corto plazo (cartera)	1.000.000,00	2.000.000,00
Dividendos, rentas de terrenos, etc.	80.748.161,87	122.379.38,79
Compañías relacionadas	54.475.745,51	2.188.313,43
Otros valores por cobrar	10.973,39	1.814.708,12
Total	137.203.879,77	127.000.208,34

6. INVENTARIOS

	2015	2014
Productos terminados	1.111.341,90	18.181.704,90
Materia prima en proceso	10.679,00	900,00
Proveedores a valor neto de realización	136.733,00	184.250,00
Total	12.828.679,90	18.066.854,90

ALMACENES LA GANCA R.C.A. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

7. INGRESOS, GASTOS Y RESULTADOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, presentados, gastos e ingresos, resultan el siguiente:

	2015	2014
Ingresos	107.800,00	107.800,00
Gastos y costos	1.247.203,41	1.208.204,04
Ingresos de operaciones	108.000,00	111.214,00
Gastos de operaciones	47.558,00	0,00
Ingresos de operaciones	1.415.600,00	4.215.100,00
Gastos de operaciones	1.295.527,00	1.228.100,00
Total	9.128.100,00	7.865.100,00
México: Depreciación acumulada	0.000.000,00	0.000.000,00
Total	1.405.600,00	1.817.600,00

8. PASIVOS FINANCIEROS

	2015	2014
Préstamos	91.94	100.000,00
Total	91.94	100.000,00

La compañía Almacenes La Ganga R.C.A. S.A. se encuentra sujeta por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros a su vez se le otorga el otorgamiento.

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y OTROS DE OBLIGACIONES

	2015	2014
Almacenes La Ganga R.C.A. S.A.	100.000,00	1.000.000,00
Préstamos bancarios con tasa de intereses anual de 7,5% y 6,5%	100.000,00	1.000.000,00

Análisis y Cartera de créditos bancarios con vencimientos. Bajo riesgo (2015 y 2014) (agosto 2015 y 2014)

	2015	2014
Préstamos de obligaciones con vencimientos por capitalización	1.141.211,00	4.417.607,00
Otros, amortización de capital a intereses, amortización y la tasa fija de 7,5%	12.181.121,11	18.410.000,00

	2015	2014
Préstamos bancarios	15.000,00	15.000,00
Total	12.196.342,11	18.425.000,00

ALMACENES LA GANCA R.C.A. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

10. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

En el presente período de gestión, se tiene lo siguiente:

	2015	2014
Ingresos financieros	100.000,00	100.000,00
Gastos financieros	100.000,00	100.000,00
Total	0,00	0,00

11. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

	2015	2014
Ingresos financieros	1.000.000,00	1.000.000,00
Gastos financieros	1.000.000,00	1.000.000,00
Total	0,00	0,00

12. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

	2015	2014
Ingresos financieros	1.000.000,00	1.000.000,00
Gastos financieros	1.000.000,00	1.000.000,00
Total	0,00	0,00

En los ingresos y gastos financieros, se incluye el efecto de los cambios en el tipo de cambio, que se reflejan en la cuenta de resultados.

En los ingresos y gastos financieros, se incluye el efecto de los cambios en el tipo de cambio, que se reflejan en la cuenta de resultados.

13. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

	2015	2014
Ingresos financieros	1.000.000,00	1.000.000,00
Gastos financieros	1.000.000,00	1.000.000,00
Total	0,00	0,00

ALMACENES LA GANCA R.C.A. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

14. PATRIMONIO

Capital social de la Compañía: Total representado por 4.000.000 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1,00 que representa un valor de \$ 4.000.000,00.

Reserva legal: La Ley de Compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad líquida anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIF

La Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, mediante Resolución SC.GICI.CPA/RRS.11.007 sujeta en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre de 2011, estableció que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF se registren en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados. El saldo de esta cuenta podrá ser absorbido por los resultados acumulados.

Ing. Leticia María Zárate
Gerente General

CPA. Tito García García,
Contador