



GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA.LTDA.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresadas en dólares de los Estados Unidos Americanos

1. **GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA.LTDA** fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el día 11 de Julio del 2015 en la ciudad de Loja, provincia de Loja con un capital social de \$ 1.000.00 (Mil dólares de los Estados Americanos).

La empresa **GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA.LTDA** tiene como actividad principal:

- La realización de cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CHU: COMERCIO AL POR MENOR, EXCEPTO EL DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS; así como también podrá comprender las etapas o fases de COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, DISTRIBUCIÓN de la actividad antes mencionada. Para cumplir con el objeto social descrito en el presente Estatuto Social, la compañía podrá ejecutar actos y contratos conforme a las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con el mismo. (Sección 3.24 literal b).

El domicilio de **GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA. LTDA** se encuentra ubicado en la provincia de Loja, parroquia Loja, en las calles 18 de Noviembre 09-34 y Rocafuerte diagonal al Centro Comercial. (Sección 3.24 literal a).

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 **Declaración de cumplimiento.-** Los Estados Financieros de **GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA.LTDA** han sido elaborados de acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC 1 "Presentación de Estados Financieros". (Sección 3.3).

Para ejercicios contables futuros se aplicara las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) sección 3 "Presentación de Estados Financieros" puesto que estas se encuentran en ejecución en la compañía.

Las presentes notas a los estados Financieros de la empresa **GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA.LTDA.** (Sección 3.23 literal a) comprenden los siguientes periodos:

- **Estado de Situación Financiera:** Comprende las operaciones al 31 de Diciembre del 2016.



GRUPO CONSULTOR CONTABLE

- **Estados de Resultados Integrales:** Comprende el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.
- **Estado de cambios en el Patrimonio:** Comprende los saldos y movimientos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

2.2 Moneda Funcional: La moneda Funcional de la Compañía es el dólar de dólares de los Estados Unidos de América (U.S dólar) actual moneda de circulación en Ecuador. (Sección 3.23 literal d)

2.3 Bases de preparación: Estados Financieros de la empresa han sido preparados sobre las bases de costo histórico, excepto aquellos que se acogen a medios de valores razonables.

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

2.4 Efectivo y equivalentes: Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. (Sección 7.20)

2.5 Propiedades planta 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 del funcionamiento. (Sección 2.46).

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Posteriormente al 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 produce. (Sección 2.47).

2.5.3 Método de depreciación y vida útil: 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.

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 como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 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. (Sección 2.41).



GRUPO CONSULTOR

2.7 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. (Sección 2.6 literal a).

2.8 Impuesto a la renta diferida - 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.

2.9 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) 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. (Sección 21.15).

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 virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (Sección 21.13)

2.10 Beneficios a empleados

2.10.1 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. (Sección 21.1), (Sección 28)

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.

2.10.2 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. (Sección 28.4 literal c)

2.11 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros son clasificados como al valor razonable con cambio en los resultados u otros pasivos financieros. (Sección 19.20).



2.11.1 Otros pasivos financieros - Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

2.11.2 Baja en cuentas de un pasivo financiero - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período. (Sección 19.21 literal b).

13. PATRIMONIO

13.1 Capital social - El capital social autorizado consiste de \$ 1.000,00 de acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos. (Sección 2.15).

13.2 Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

2.12 COSTOS Y GASTOS: Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (Sección 3.15).

3. DESCRIPCION CONTABLE DE LAS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La estructura económica financiera de GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.LI TORRES CIA.LTDA presentan a continuación las principales cuentas que conforman el Balance General el cual presenta la siguiente estructura: (Sección 2.15).

BALANCE GENERAL

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 2016 con \$ 129.758.95 dicho rubro responde a los ingresos por ventas realizadas propias del giro del negocio cuyo pagos se receiptan en sus diferentes modalidades, de esta manera se detallan las cuentas pertinentes:



GRUPO CONSULTOR

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
1.01.01.01.01	Caja general	\$ 9.650,29
1.01.01.01.02	Cheques país	\$ 6.677,04
1.01.01.01.03	Fondo de Cajeras	\$ 450,00
1.01.01.02.01	Banco Pichincha	\$ 103.939,70
1.01.01.02.02	Banco de Loja	\$ 8.154,21
1.01.01.02.03	Coop. JEP	\$ 887,71
		\$ 129.758,95

1.01.01.01 Efectivo

La cuenta contable Caja General al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 16.777,33 rubro que corresponde al efectivo disponible en monedas, billetes, cheques en las instalaciones de la compañía provenientes de las ventas así como de la recaudación de cartera.

1.01.01.02 Bancos

La cuenta contable Bancos al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 112.981,62 y corresponde al dinero disponible en instituciones financieras tales como: Banco Pichincha, Banco de Loja, Cooperativa JEP.

1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS

El grupo de Activos Financieros comprende las cuentas y documentos pendientes de cobro a favor de la compañía con partes no relacionadas así como con partes relacionadas.

ACTIVOS FINANCIEROS		
1.01.02.05.02	Documentos y Cuentas por cobrar clientes	\$ 28.259,09
1.01.02.08	Otras cuentas por cobrar	\$ 150,10
		\$ 28.419,19

1.01.02.05.02 Documentos y cuentas por cobrar clientes de actividades Ordinarias.

1.01.02.05.02	Documentos y Cuentas por cobrar clientes	
1.01.02.05.02.01	Clientes	\$ 26.589,10
1.01.02.05.02.02	Vouchers / Tarjetas de Credito	\$ 1.443,88
1.01.02.05.02.04	Cheques Protestados	\$ 226,11
		\$ 28.259,09

La cuenta contable Documentos y cuentas por cobrar clientes de actividades Ordinarias finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 28.259,09 y representa los valores pendientes de recaudar por ventas realizadas a crédito hasta el 31 de Diciembre del 2016.



GRUPO CONSULTOR & CIA

1.01.02.08 Otras cuentas por cobrar

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
1.01.02.08	Otras cuentas por cobrar	
1.01.02.08.09	Ramírez Riofrío Juan Agustín	\$ 10,10
1.01.02.08.10	Torres Neira Diana Elizabeth	\$ 150,00
		\$ 160,10

La cuenta contable Otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 160.10 y corresponde a valores pendientes de cobrar por préstamos en efectivo realizados a socios y terceros.

1.01.03 Inventarios

1.01.03.06 INVENTARIO DE MERCADERIA

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 275.185,23 propio de los inventarios de 12 y 0% que posee la empresa. (Sección 4.2 literal d)

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
1.01.03.06.01	Inventario 12%	\$ 218,040,89
1.01.03.06.02	Inventario 0%	\$ 57,144,34
		\$ 275,185,23

1.01.04 Servicios y otros pagos anticipados

1.01.04.03 Anticipos a Proveedores

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
1.01.04.03.01	Anticipo a Proveedores	\$ 68,20
1.01.04.03.02	Anticipo varios por Liquidar	\$ 1.257,60
		\$ 1.325,80

La cuenta contable Anticipo a proveedores finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con el rubro de \$ 1.325,80 y corresponde a los anticipos entregados a proveedores, así como otros anticipos entregados a favor de terceros como prueba de buena fe para realizar la adquisición de bienes y contratación de servicios profesionales.

1.01.05 Activos por Impuestos Corrientes

1.01.05.01 Crédito Tributario IVA

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
1.01.05.01.02	Crédito tributario iva	10.847,66

La cuenta contable Crédito Tributario IVA al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$10.847,66 por concepto de crédito tributario de IVA (Sección 4.2 literal b) realizado a la compañía por sus clientes en las ventas realizadas.



1.02. ACTIVO NO CORRIENTE

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. (Sección 4.6)

1.02.04.03.01 Programas de computación

La cuenta contable Programas de computación finalizó con \$ 2.000 al 31 de Diciembre del 2016 y corresponde a la adquisición de un software contable para el ingreso de la facturación y contabilidad de la compañía.

1.02.04.04 Amortización Acumulada de Activo Programa de computación

La cuenta contable Amortización Acumulada de Activo Programa de computación al 31 de Diciembre del 2016 se situó en \$ 373,32 y corresponde a la amortización por la compra del software informático.

PASIVO

2.01. PASIVO CORRIENTE

2.01.03 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La cuenta contable Cuentas y documentos por pagar Proveedores al 31 de Diciembre del 2016 finalizan con un rubro de \$ 425.643,00 que representa las obligaciones adquiridas por la compañía que se encuentran pendientes de cancelar a los acreedores comerciales por la compra de la mercadería para la venta. (Sección 2.20). (Sección 4.2 literal l)

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
2.01.03.01.01	Proveedores	\$ 381.974,46
2.01.03.01.03	Cheques Girados y no Cobrados	\$ 43.593,53
2.01.03.01.04	CxP Socios	\$ 75,01
		\$ 425.643,00

2.01.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con varias obligaciones pendientes de pago tales como impuestos con la autoridad tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y con el personal de la empresa. (Sección 2.20 literal b). (Sección 4.2 literal l) los mismos que se detallarán posteriormente.



GRUPO CONSULTOR

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
2.01.07.01.30	SR por pagar	\$ 2.660,00
2.01.07.02.01	Impuesto a la renta por pagar	\$ 1.230,80
CON EL IESS		
2.01.07.03.04	IESS por pagar	\$ 1.945,51
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		
2.01.07.04.02	Décimo tercero	\$ 741,06
2.01.07.04.03	Décimo cuarto	\$ 1.894,05
2.01.07.04.05	Vacaciones	\$ 3.282,97
2.01.07.05.01	15% trabajadores	\$ 1.353,57
		\$ 13.107,96

2.01.07.02 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La cuenta contable Con la administración tributaria al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 3.890,80 rubro que corresponde a las obligaciones con el fisco. (Sección 2.21). (Sección 4.2 literal n)

2.01.07.03 CON EL IESS

La cuenta contable Con el IESS al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 1.945,51 y representa los aportes que el patrono debe cancelar en relación al personal que se encuentra bajo relación de dependencia los cuales se cancelaran en el siguiente mes al IESS. (Sección 2.20 literal b). (Sección 4.2 literal l)

2.01.07.04 OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

La cuenta contable Obligaciones con empleados al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 5.918,05 y representa las remuneraciones pendientes de pago al personal. (Sección 2.20 literal b). (Sección 4.2 literal l)

2.01.13 Otros Pasivos Corrientes

2.01.13.02 Sobrantes de Caja

La cuenta contable Sobrantes de caja al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 608,88 y corresponde a diferencias en cuadros caja, así como anticipos de clientes para futuras facturaciones.

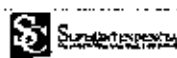


PATRIMONIO NETO

El valor del patrimonio al 31 de Diciembre del 2016 se ubicó en \$ 7.803.67 el mismo que sobrellevó varios cambios a los largo del año 2016 hasta llegar al rubro mencionado.

En las presentes Notas a los Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2016 se deja constancia escrita que existe un error en la contabilización de 2 rubros cuyo valor asciende a \$1,000,00 (Mil dólares de los Estados Americanos), los mismos que generan un cambio en el valor del capital social de la compañía; por cuanto el valor de patrimonio neto real de la compañía es de \$ 6.803.67 el mismo que será reflejado en la información rectificatoria.

El valor del capital social de la compañía es de \$1,000,00 el mismo que se encuentra debidamente inscrito en sus escrituras de constitución, asiento de diario para el registro de aportes de socios y apertura de cuenta corriente de Banco Pichincha C.A; Estado de situación Financiera al 31 de Julio del 2015.



REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR - REGISTRO DE SOCIEDADES

SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA

No. de Expediente:	307873
No. de RUC de la Compañía:	1107544401
Nombre de la Compañía:	GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA.LTDA.
Situación Legal:	ACTIVA

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE PARTICIPACIÓN	CAPITAL	MEMBRAS CALIFICADAS
1	11060290	JUAN CARLOS TORRES JIMENEZ	EQUATORIANA	ACCION	\$ 500.000	SI
2	11060290	ROBERTO JIMENEZ TORRES	EQUATORIANA	ACCION	\$ 500.000	SI

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD): 1,000,000

Los 2 rubros cuyo monto asciende a \$ 1.000,00 y que se encuentran registrados erróneamente con la cuenta Capital en el ejercicio fiscal 2015 corresponden a un préstamo que realizaron los socios a la compañía GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA.LTDA al momento de aperturar la cuenta corriente en Banco Pichincha C.A, debido a que la institución financiera en mención no les permitía aperturar la cuenta corriente con un monto inferior a \$2.000,00.

hoy
BANCO PICHINCHA C.A.
Depósito
Cuentas Corrientes
Cuenta...: BP-CC 2100104442
Nombre...: GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES
Documento: 7332655
Efectivo...: 2,000.00
Total...: 2,000.00
Moneda...: USD
Oficina...: 0251 - AG. CUXIBAMBA LOJA
Cajero...: IGUAYAN
Fecha...: 2015/Jul/21 17h08
Control...: Soc-344. En Línea

Se adjunta a la presente el asiento de diario de apertura de cuenta presentado a la Superintendencia de Compañías; en el que se evidencian que los rubros afectados al momento



GRUPO CONSULTOR

de realizar el registro entróneo son: 1._ Cuentas por pagar socios Diana Torres \$ 500.00 y 2._ Cuentas por pagar socios José Jaramillo \$500.00; y el 3._ Capital Social \$1.000.

GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J. J

Asiento No. 2015-000001

Lugar y Fecha: 21 de Julio de 2015

Referencia: 1

Código	Cuenta	Tipo	No. Doc.	Debito	Crédito
1.01.01.02	Banco de Pichincha			2,000.00	
2.01.06.01.01	Cap Diana Torres				500.00
2.01.06.01.02	Cap José Jaramillo				500.00
3.01.01.01	Capital				1,000.00

Totales

2,000.00

1,000.00

Nota:

P/R asiento de ajustes de capital de los socios y apertura de cuenta corriente en el Banco de Pichincha

Elaborador por	Revisado por	Aprobado por
<i>[Firma]</i>	<i>[Firma]</i>	<i>[Firma]</i>

Visual FAC 9.0 Tercerquinto Eje, Lima, 1995-2013

Fecha: 2015 07 21 11:41 AM

[Firma]
CONTADOR AUDITOR
Matrícula # 25910
RUC: 1102886013001

Razón por la cual se realizara posteriormente la respectiva revelación a las entidades de control: Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías de los hechos que motivaron la presentación de información sustitutiva de los Impuestos a la Renta del año 2016 y rectificación de la información presentada a la Superintendencia de Compañías de los año 2016 señalando a que se deben los cambios en las cuentas de Capital Social, Cuentas por pagar socios Diana Torres, Cuentas por pagar socios José Jaramillo.

3.01 CAPITAL

3.01.01 CAPITAL SUSCRITO

La cuenta contable al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 1.000.00 y corresponde a los rubros con los cuales se suscribió la compañía en la Superintendencia de compañías al momento de su creación valor que no ha adquirido ningún cambio hasta el 31 de Diciembre del 2016. (Sección 4.2 literal r)

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
1103652903	JARAMILLO TORRES JOSE ISAAC	ECUADOR	NACIONAL	\$ 500,00
1103978233	TORRES NEIRA DIANA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	\$ 500,00
				\$ 1.000,00

3.04 RESERVAS

3.04.01 RESERVA LEGAL

La reserva legal al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 767.02 valor que se asigna para esta reserva. (Sección 4.12 literal b)

UNIDAD DEL EJERCICIO	+	\$	9.023,80
15% trabajadores	-	\$	1.353,57
Base imponible para Reserva	=	\$	7.670,23
Reserva Legal	10%	\$	767,02



CONSULTOR CONTABILIDAD & FACTORING

TABLIDAD & FACTORING

[illegible]

3.07 RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO

La cuenta contable Resultado del Ejercicio finalizó al 31 de Diciembre del 2016 con el valor de \$ 5.036,65 el cual se obtiene una vez que se procedió a realizar el respectivo asiento de cierre a efectos de elaborar el Impuesto a la Renta del año 2016. (Sección 2.23).

Como se podrá observar posteriormente en el asiento de cierre contable, las cuentas de créditos tributarios a favor del contribuyente por las retenciones del año en curso, registro de utilidades a cancelar a trabajadores afectan a la utilidad del ejercicio, Anticipo por impuesto a la Renta cancelado en el ejercicio fiscal en curso, Impuesto a la Renta por pagar da como resultado la disminución de la Utilidad a distribuir a socios, cuyo valor es de \$ 5.036,65.

ASIENTO DE CIERRE AÑO 2016		
CUENTAS	DEBE	HABER
Utilidad del ejercicio	\$ 3.987,15	
15% trabajadores		\$ 1.353,57
Crédito tributario años anteriores		\$ -
Retenciones en la fuente año en curso		\$ 629,76
Anticipo impuesto a la renta		\$ 6,00
Impuesto a la renta		\$ 1.730,80
Reserva legal 10%		\$ 767,02
	\$ 3.987,15	\$ 3.987,15

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 2016 con \$ 1.657.607,07 rubro que corresponde a la venta de los artículos tanto de productos con tarifa 0 y 12% propios de la actividad de la empresa. (Sección 2.25 literal a), (Sección 3.15).

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
4.1.01.01	Ventas 12%	\$ 1.034.496,55
4.1.01.02	Ventas 0%	\$ 623.110,52
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		\$ 1.657.607,07

4.1.09 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La cuenta contable Otros Ingresos de Actividades Ordinarias finaliza al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 2.164,05 y hace referencia a los descuentos aplicados a los productos, si como a diferencias por redondeo de decimales. (Sección 2.25 literal b), (Sección 3.15).



GRUPO CONSULTOR

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
4.1.08.03	Redondeo decimales	\$ 15,48
4.1.09.04	Otros Ingresos	\$ 2.148,57
		\$ 2.164,05

5. COSTO Y GASTOS

Los costos y gastos en que incurrido GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA.LTDA en el ejercicio fiscal 2016 ascendió a \$1.650.747,32 y se detallara posteriormente los tipos de gastos a continuación.

5.1 COSTOS DE VENTAS

La cuenta contable finaliza al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 1.470.064,73 rubro que representa la aplicación de los cálculos a las compras y lo disponible en inventarios. (Sección 2.26 literal a), (Sección 2.42), (Sección 3.15)

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
5.1.01.01	Costo de ventas 12%	\$ 920.920,52
5.1.01.02	Costo de ventas 0%	\$ 549.144,21
	TOTAL COSTO DE VENTAS	\$ 1.470.064,73

5.2. GASTOS

5.2.02 GASTOS

La cuenta contable Gastos al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 179.494,49 rubro que comprende varios gastos relacionados con la parte administrativa, operaciones de mantenimiento, gastos de transporte, gastos de gestión, gastos de gestión, servicios básicos, pago de impuestos y contribuciones con varias instituciones así como desembolsos del efectivo y sus equivalentes para la compra de varios bienes y uso de servicios profesionales. (Sección 2.26 literal a), (Sección 2.41).

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	\$ 82.911,98
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 17.597,73
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	\$ 13.198,85
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	\$ 2.874,44
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 18.488,77
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	\$ 22.500,00
COMISIONES	\$ 1.068,28
TRANSPORTE	\$ 885,00
GASTOS DE GESTIÓN	\$ 112,18
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	\$ 5.040,10
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	\$ 51,36
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$ 7.612,42
AMORTIZACIONES	\$ 373,32
OTROS GASTOS	\$ 6.980,06
	\$ 179.494,49



GRUPO CONSULTOR

5.02.03 GASTOS FINANCIEROS

La cuenta contable Gastos Financieros al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con \$ 1,188,10 rubro que corresponde a la cancelación de intereses bancarios, comisiones bancarias por uso de la forma de cobro de tarjeta de crédito tanto en las compras como en las ventas y cancelación de los servicios bancarios que la compañía goza en las instituciones financieras.

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
5.2.03.01.01	Intereses bancarios	\$ 47,72
5.2.03.02.01	Gastos Bancarios	\$ 1.124,77
5.2.03.02.02	Comisiones bancarias	\$ 15,61
		\$ 1.188,10

RESULTADO DEL EJERCICIO PRESENTE

En el resultado del presente ejercicio es relevante señalar que se ocasionó una Utilidad contable de \$ 9.023,80 (Sección 2.43) de la cual una vez deducido el 15% de utilidades de trabajadores nos subsistió como resultado una Utilidad neta de \$ 5.036,65 a la cual al proceder a realizar la conciliación tributaria y aplicar sobre la base imponible correspondiente se generó un impuesto causado de \$ 1.230,80 valor que se efectivizara para su cancelación al momento de realizar la respectiva declaración del Impuesto a la Renta año 2016.

RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		
TOTAL INGRESOS	+	\$ 1.659.771,12
TOTAL COSTOS	-	\$ 1.470.064,73
UTILIDAD BRUTA	=	\$ 189.706,39
TOTAL GASTOS	-	\$ 180.682,59
UTILIDAD NETA	=	\$ 9.023,80
DIFERENCIAS PERMANENTES		
15% trabajadores	-	\$ 1.353,57
Gastos No deducibles	+	
Base Imponible para Utilidad gravada	=	\$ 7.670,23
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	22%	\$ 1.230,80

Se debe tener en consideración que el valor reflejado en Balances es de \$ 5.036,54 se debe a la elaboración del asiento de cierre del año 2016.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	+	\$ 9.023,80
15% trabajadores	-	\$ 1.353,57
Impuesto a la renta causado	-	\$ 1.230,80
Retenciones en la fuente año en curso	-	\$ 629,76
Anticipo I renta	-	\$ 6,00
Reserva legal	-	\$ 767,02
Utilidad a distribuir a socios	=	\$ 5.036,65

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de efectivo de GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J. TORRES CIA.LTDA al 31 de Diciembre del 2016 ejercicio fiscal sujeto a información se adjunta a continuación, para lo cual se presenta la información clasificada de acuerdo a las actividades de operación, inversión y financiamiento. (Sección 7.3) el mismo que fue realizado bajo los lineamientos señalados por la Superintendencia de Compañías.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
		SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95000000	127758,06	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	128810,62	
Cobros por actividades de operación	950101	1.620.684,37	P
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101		P
Cobros procedentes de regalías, costas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para el	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Pagos por actividades de operación	950102	-1.405.864,06	N
Pagos y provisiones por el suministro de bienes y servicios	95010201		N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203		N
Pagos por primas y provisiones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-176.182,91	N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-1.230,80	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	5.346,23	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-200,00	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209		N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211	(7.600,00)	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo a clientes y terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de swap financiero	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	842,03	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	842,03	D
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	127758,06	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	9506	2000	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	9507	128758,06	



Grupo Consultor
contabilidad y factoring

**GRUPO
CONSULTOR** S.A.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	8.038,65	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	373,32	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	373,32	D
Ajustes por gastos por deudores (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		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711		D
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	129.006,95	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(28.259,09)	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(160,10)	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(68,20)	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(275.185,23)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(12.105,20)	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	425.567,90	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	4.496,68	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	9.217,16	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809		D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810		D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	128.916,92	

En el presente estado de Flujo de efectivo elaborado por el Método Directo se puede apreciar que el flujo de efectivo procedente de las Actividades de Operaciones (Sección 7.4) registra un mayor movimiento, lo cual es razonable ya que el efectivo que se genera y desembolsa proviene de la principal actividad económica para lo cual se constituyó GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA.LTDA.

De igual manera se verifica que el incremento neto de efectivo y equivalentes al Efectivo de \$ (128.758,95) es correcto al aplicar la fórmula matemática para su deducibilidad y comparabilidad con la información de los años sujetos a variación 2016 y 2015.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	AÑO 2015	AÑO 2016	DISMINUCION DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES
Caja general	1.000,00	9.650,29	(8.650,29)
Cheques país	-	6.677,04	(6.677,04)
Fondo de Cajeras	-	450,00	(450,00)
Banco Pichincha	-	103.939,70	(103.939,70)
Banco de Loja	-	8.154,21	(8.154,21)
Coop. JEP	-	887,71	(887,71)
	1.000,00	129.758,95	(128.758,95)



GRUPO CONSULTOR CONTADOR

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

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (25 de Abril del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Abril del 2017 y serán presentados a los Accionistas 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.

Ing. Rigoberto Mingo M.
CONTADOR AUDITOR
Matrícula # 25910
RUC: 1102986013001

Ing. Rigoberto Mingo Morocho
RUC 1102986013001
CONTADOR - AUDITOR