



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

### NOTAS RECTIFICATORIAS 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 CIU: 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. POLÍTICAS 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.



- **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).



**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.J 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. EFFECTIVO 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**  
contabilidad y factoring

**GRUPO  
CONSULTOR** S.A.

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	\$ 160,10
		\$ 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.



## 1.01.02.08 Otras cuentas por cobrar

1.01.02.08	Otras cuentas por cobrar	
1.01.02.08.09	Ramírez Rlofdo 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 \$ 426.643,00 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	Exp Socios	\$ 75,01
2.01.03.01.05	Cuentas por pagar socios Diana Torres	\$ 500,00
2.01.03.01.06	Cuentas por pagar socios José Isaac Jaramillo Torres	\$ 500,00
		<b>\$ 426.643,00</b>



### 2.01.03.01.01 Proveedores

La cuenta contable Proveedores finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 381,974.46 y corresponde a las obligaciones adquiridas por la compañía durante el ejercicio fiscal 2015 con sus proveedores comerciales de artículos para la ejecución de su actividad comercial.

### 2.01.03.01.03 Cheques girados y no cobrados

La cuenta contable Cheques girados y no cobrados finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con \$43,593,53 y corresponde a los cheques girados y no cobrados que fueron entregados a sus proveedores comerciales en el año 2016 y que hasta finalizar dicho periodo fiscal no fueron cobrados.

### 2.01.03.01.04 Cuentas por pagar Socios

La cuenta contable Cuentas por pagar socios finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con \$ 75.01 y representa los valores pendientes de pagar a los socios por varios préstamos.

### 2.01.03.01.05 Cuentas por pagar socios Diana Torres

La cuenta contable Cuentas por pagar socios Diana Torres al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 500,00 y corresponde al valor inicial que la socia entrego en calidad de préstamo para aperturar la cuenta corriente del Banco Pichincha C.A; lo cual se estableció en la junta de socios extraordinaria celebrada el día 03 de Mayo del 2017 que debe constar claramente como una cuenta pendiente de pagar a los socios.

Galtor Supermercado Galtorres JJ

Página 1

Asiento No. 2016-020280

Lugar y Fecha: Loja, 31 de Diciembre de 2016

Referencia:

Código	Cuenta	Tipo	No. Doc.	Debito	Credito
2.01.01.01	Capital suscrito			1,000.00	
2.01.03.01.05	Cuentas por pagar socios Diana Torres				500.00
	Notas				
2.01.03.01.06	Cuentas por pagar socios Diana Torres				500.00
	Reserva Torres				
<b>Totales P</b>				<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>

Notas:

D.N. Reclasificación de cuenta capital socios por error al contabilizar el asiento de apertura de cuenta corriente.

Elaborador por: DIANA VILTA 	Analista Contable	Aprobado por
---------------------------------	-------------------	--------------

Visión # 10. Telecomputa Cía. Ltda. 1995-2015

05/03/2017 09:45:43 AM



**Grupo Consultor**  
contabilidad y factoring

**GRUPO  
CONSULTOR** S.A.

**2.01.03.01.06 Cuentas por pagar socios José Isacc Jaramillo Torres**

La cuenta contable Cuentas por pagar socios José Isacc Jaramillo Torres al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 500.00 y corresponde al valor inicial que el socio entrego en calidad de préstamo para aperturar la cuenta corriente del Banco Pichincha C.A lo cual se estableció en la junta de socios extraordinaria celebrada el día 03 de Mayo del 2017 que debe constar claramente como una cuenta pendiente de pagar a los socios.

**Galtor Supermercado Galtorres JJ**

149.1

**Asiento No. 2016-020280**

**Fecha y Fecha Cont. 31 de Diciembre de 2016**

**Referencia:**

Código	Cuenta	Tipo Mo.Den.	Debito	Credito
2.01.03.01.06	Cuentas por pagar socios José Isacc Jaramillo Torres		500.00	
2.01.03.01.06	Cuentas por pagar socios José Isacc Jaramillo Torres			500.00
<b>Total</b>			<b>500.00</b>	<b>500.00</b>

**Nota:**

Por Reclasificación de cuenta capital a crédito por el valor al contabilizar el Asiento de apertura de cuenta corriente.

<b>Elaborado por:</b> DIANA PERA	<b>Analista Contable</b>	<b>Aprobado por:</b>
----------------------------------	--------------------------	----------------------

Modulo 10 - Desarrollo Co. Usr 1006-2012

05/05/2017 09:45:53 AM

**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 f) los mismos que se detallaran posteriormente.

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
<b>CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA</b>		
2.01.07.01.01	SRI por pagar	\$ 2.680,00
2.01.07.02.01	Impuesto a la renta por pagar	\$ 1.290,80
<b>CON EL IESS</b>		
2.01.07.03.04	IESS por pagar	\$ 1.845,51
<b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>		
2.01.07.04.02	Decimo tercero	\$ 741,05
2.01.07.04.03	Decimo cuarto	\$ 1.894,05
2.01.07.04.05	Vacaciones	\$ 3.282,97
2.01.07.05.01	15% trabajadores	\$ 1.353,57
		<b>\$ 13.107,96</b>

**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 por concepto de



Impuestos mensuales del mes de Diciembre 2016 e Impuesto a la Renta por pagar. (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 \$ 5.918,08 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

##### 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.

#### 3. PATRIMONIO NETO

El valor del patrimonio al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con el rubro de \$ 6.803,67 el mismo que se mantiene en relación al valor del patrimonio Neto Original presentado con relación al Impuesto a la Renta número de formulario 134452601 declarado legalmente con fecha 28 de Abril del 2017 y el Impuesto a la Renta sustitutivo del ejercicio fiscal 2016 declarado legalmente el mes de Mayo del 2017.

Que en acta de junta de socios del día 25 de Abril del 2017 se aprobaron los Estados Financieros con corte al 31 de Diciembre del 2016 con un valor de \$ 7.803,67, fecha a la cual "no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros", sin embargo posterior a esta fecha se presentaron hechos relevantes que requieren para su presentación razonable y correcta, la rectificación de información ante la Administración Tributaria como lo es el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías.

En vista de que el error al contabilizar afecta a las cuentas de:

- 1.\_ Cuenta de Pasivo por pagar a Socios: Sra. Diana Torres Neira;
- 2.\_ Cuenta de Pasivo por pagar a Socios: José Isacc Jaramillo Torres y
- 3.\_ Capital Social



# GRUPO CONSULTOR CONTABLE

Los socios en acta de junta extraordinaria celebrada el 19 de Mayo del 2017 deciden por voluntad propia, que el rubro de \$ 1.000,00 (Mil dólares de los Estados Americanos) sea registrado correctamente en una cuenta de pasivo para su posterior devolución a ellos por parte de la compañía GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J TORRES CIA.LTDA.

"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." Referencia, Notas Aclaratorias originales presentadas a la Superintendencia de Compañías PATRIMONIO Cuarto párrafo.

A continuación se presentan los documentos que respaldan los movimientos contables que convergieron para la elaboración de la información rectificatoria al año 2016.

Comprobante de depósito para aperturar cuenta corriente en Banco Pichincha C.A.

*1204*

**BANCO PICHINCHA C.A.**  
 Depósito  
 Cuentas Corrientes  
 Cuenta...: BP-CC 2100104442  
 Nombre...: GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES  
 Documento: 7332855  
 Efectivo...: 2.000,00  
 Total...: 2.000,00  
 Moneda...: USD  
 Oficina...: 0281 - AG. CUXISAMBA LOJA  
 Cajero...: IGBAMAN  
 Fecha...: 2015/Jul/21 17h06  
 Control...: Sec-344. En Línea

Asiento contable para aperturar cuenta corriente:

**GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & J.J**

Asiento No. 2015-000001

Lugar y Fecha: 21 de Julio de 2015 Referencia: 1

Código	Cuenta	Tipo	No.Doc.	Débito	Crédito
1.01.01.05	Banco de Pichincha			2.000,00	
2.01.08.01.01	Cap Diana Torres				500,00
2.01.08.01.02	Cap Jose Jaramila				500,00
3.01.01.01	Capital				1.000,00
<b>Total \$</b>				<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

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

Elaborado por: <i>ADICEN</i>	Revisado/Contable: <i>[Firma]</i>	Aprobado por: <i>[Firma]</i>
------------------------------	-----------------------------------	------------------------------

Verificar PAC 9.8 Terceriza Cu. Ltda. 1990-2013 06/08/2015 11:51:44 AM

Contador Auditor  
 Matricula # 25810  
 RUC: 1102986013001



**Grupo Consultor**  
contabilidad y factoring

**GRUPO  
CONSULTOR** S.A.

Asiento contable para realizar el registro de la obligación pendiente de pago

Galtor Supermercado Galtorres JJ

000.1

Asiento No. 2016-020280

Fecha y Fecha: Del 31 de Diciembre de 2016

Referencia:

Código	Cuenta	Tipo No. Doc.	Debito	Credito
2.01.01.01	Cuentas por pagar		1,000.00	
2.01.01.01.01	Cuentas por pagar locales			500.00
	Neira			500.00
2.01.01.01.01.01	Cuentas por pagar locales con interés			500.00
	Torres			500.00
<b>Totales =</b>			<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>

Nota:

Por la clasificación de cuenta capital social por estar al contabilizar el momento de apertura de cuenta corriente.

Elaborado por: DIANA PIMSA	Analista Contable	Aprobado por:
----------------------------	-------------------	---------------

Visualize 10 Transacciones Del 1/12/2016

06/05/2017 09:45:53 AM

### 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 INVERSIÓN	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)

UTILIDAD DEL EJERCICIO	+	\$	9,023,80
15% trabajadores	-	\$	1,353,57
Base imponible para Reserva	=	\$	7,670,23
Reserva Legal	10%	\$	767,02





### 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
Credito tributario año anteriores		\$ -
Retenciones en la fuente año en curso		\$ 629,76
Anticipo Impuesto a la renta		\$ 6,00
Impuesto a la renta		\$ 1.230,80
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, sí como a diferencias por redondeo de decimales. (Sección 2.25 literal b), (Sección 3.15).



# GRUPO CONSULTOR CONTABLE

CÓDIGO	CUENTA	RUBRO
4.1.03.03	Redondeo decimales	\$ 15,48
4.1.03.04	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	\$ 685,00
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 gozo 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		
	CÓDIGO	SALDO BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	9500	128756,95
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	129810,92
Clases de cobros por actividades de operación	950101	1.620.604,37
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1.020.504,37
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-1.495.564,88
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1.319.031,87
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-176.182,91
Dividendos recibidos	950103	
Dividendos recibidos	950103	
Intereses pagados	950104	
Intereses recibidos	950105	
Impuestos e las ganancias pagados	950107	-1.230,80
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	5.346,23
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	-2000
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones e instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones e instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compra de activos intangibles	950211	(2.000,00)
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y garantías suministrados a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	1.642,03
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	0
Refinanciamiento por emisión de bonos y valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	1.642,03
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	0
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9505	128768,06
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9507	129756,95

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	5.836,85
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>373,32</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	373,32
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	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>123.505,95</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(26.239,09)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(193,10)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(86,20)
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(275.135,23)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	(12.100,25)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	425.567,93
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	4.499,68
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	9.217,16
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>128.818,82</b>

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)
	<b>1.000,00</b>	<b>129.758,95</b>	<b>(128.758,95)</b>



## 7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA LA RECTIFICACIÓN DE LA INFORMACIÓN PRESENTADA INICIALMENTE AL PRESENTE ENTE DE CONTROL.

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros originalmente presentados y aprobados mediante Junta de socios con fecha 25 de Abril del 2017, se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía GALTOR SUPERMERCADO GALTORRES & LJ TORRES CIA.LTDA; así como del Área Contable de la misma demandaron realizar la corrección en determinadas cuentas contables relacionadas con valor global del Patrimonio Neto, así como de otras cuentas contables.

Las cuentas contables motivo de la rectificación de la información que se remite a la Superintendencia de Compañías son las siguientes:

1. Cuentas por pagar Socios Diana Torres Neira
2. Cuentas por pagar Socios José Isacc Jaramillo Torres
3. Capital Social
4. Aportes para socios futuras capitalizaciones

Para la rectificación de la información se procedió a realizar una reclasificación de cuentas contables que intervienen en el Patrimonio; mediante la cual se refleja el valor real del Capital Social de la compañía conforme los registros de la Superintendencia de Compañías; y la contabilización de cuentas por pagar a socios por \$1.000,00 (Mil dólares de los estados Americanos) rubro que será devuelto a sus socios en el año 2017.

## 8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros rectificados al 31 de diciembre del año 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en Mayo 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 adicionales a las ya efectuadas.

Ing. Rigoberto Mingo Morocho  
RUC 1102986013001  
CONTADOR - AUDITOR