

MALL SANTIAGO DE GUALACEO MASGUAL S.A.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

El MALL SANTIAGO DE GUALACEO MASGUAL S.A., se constituyó como Compañía mediante escritura pública realizada ante el Notario Público Primero del Cantón Gualaceo, de 28 de mayo del 2010, aprobada mediante Resolución de la Intendencia de Cuenca No. SC.DIC.C.10.669 de 18 de agosto del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Gualaceo, bajo el No 1751.

De conformidad al Estatuto Social se determinó el capital suscrito de DOCE MIL CUATROCIENTOS de los Estados Unidos de Norte América (USD 12.400,00), el mismo que ha sido pagado en numerario por 95 socios.

Es una sociedad anónima radicada en el país, en la ciudad de Gualaceo, Vázquez Correa s/n, entre Colón y Cuenca, a 50 metros del Mercado 25 de Junio

"La Compañía tiene como objeto social principal la ejecución de las acciones y obras necesarias para la construcción, promoción y administración de un supermercado o centro comercial en la ciudad de Gualaceo, pudiendo construir, ampliar o mejorar, por gestión propia o delegada, obras de infraestructura para la instalación y funcionamiento de locales comerciales y de servicios en general. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía realizará todos los actos y contratos permitidos por la Ley y relacionados con el mismo objeto social, incluyendo realizar inversiones en otras compañías o asociarse estratégicamente con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que permitan el cumplimiento del objeto social"

2. BASES DE ELABORACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros, se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para PYMES.

Los estados financieros a diciembre del 2017 que pertenecen a una sociedad individual, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 24 de Mayo de 2018

b) Base de Medición

Los estados financieros al 2017 han sido preparados sobre la base de costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), que es la moneda funcional del Ecuador.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Al tratarse de estimaciones, los resultados de estos pueden diferir con los reales.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y serán reconocidos en cada periodo y en cualquier periodo futuro afectado.

(e) Cambios en las políticas contables

(i) General

Durante el ejercicio fiscal del 2017, la Compañía ha establecido sus políticas contables, básicamente en la presentación de los estados financieros, adoptando el Plan de Cuentas expedido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

(iii) Presentación de estados financieros

La Sociedad aplica la NIC 1 Presentación de Estados Financieros (2007) revisada y Sección 2 de NIIF para PYMES, que entraron en vigencia en el país a partir del 1 de enero de 2012 para el tercer grupo de compañías. A base de esta normativa, la Sociedad presenta los estados por el 2017, de situación financiera (ESF), de resultados integrales (ERI), de cambios en el patrimonio la evolución generada en el capital accionario (ECP) y el de flujo del efectivo (EFE).

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.a) Efectivo y sus equivalentes

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantengan para cumplir con los compromisos de pago.

Se reconoce el activo financiero (Caja - Bancos) que se origine de un acuerdo de la venta de servicios y bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

(3.b) Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, pudiendo variar por las pérdidas por deterioro.

Los instrumentos financieros locales están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y documentos por cobrar vaneos, anticipos al personal y préstamos a accionistas.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

(3.c) Inventarios

En caso de incursionar en la comercialización de bienes, los inventarios de mercaderías se valorizarán entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Los gastos en que se incurran durante la comercialización se cargarán directamente a los costos de los productos.

La Sociedad utilizará el método promedio ponderado, esta fórmula de costo es aplicada para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similar.

(3.d) Propiedad, Planta y Equipo

(i) Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, estableciendo previamente el valor residual.

La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal de conformidad a las disposiciones tributarias del país.

(ii) Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo u otro monto que se haya sido asignado por revalorización, menos su valor residual.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y Enseres	10,00%
Equipo de Oficina	10,00%

Vehículos	20,00%
Equipo de Computación	33,33%
Edificios	5,00%

Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales fueron revisados en el periodo del 2017 y serán revisados en cada ejercicio para proceder al ajuste si es necesario.

(3.e) Beneficios a los empleados

La Compañía tiene establecido beneficios a empleados con relación de dependencia de acuerdo a las leyes del país. De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, corresponde a los empleados.

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo en caso de contratar personal, serán reconocidos como gastos de conformidad con las disposiciones legales que ampara a los empleados.

(3.f) Ingresos por Servicios

Una empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por el arrendamiento de locales, realizado a través de los contratos de concesión de derecho de uso del local del Centro Comercial las Orquídeas, con canon de arrendamiento mensual, y otras actividades relacionadas como parqueadero, promociones, etc.

El costo de servicios está conformado por los pagos por el arrendamiento financiero, de personas y varios relacionados con las actividades ordinarias.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido

(3.g) Documentos y cuentas por pagar

La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción, bajo las condiciones contractuales del instrumento contractual

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se medirá todos los instrumentos financieros al valor razonable y reconocerá los cambios en el valor razonable en el resultado. Para los préstamos bancarios, se reconocerá los valores de la tabla de amortización establecida o ajustada.

(3.h) Patrimonio

El Patrimonio está constituido por las acciones suscritas y pagadas por los accionistas, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio.

El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los accionistas de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de

operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

(3.i) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos, generados por las actividades ordinarias e integrales.

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

El impuesto corriente se determina al impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas SRI, y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 12% del impuesto a la renta.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

2017	
56,764.63	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO
27.15	Caja Chica
12,333.87	Jardín Azuayo 2043821
11,333.20	Certificado Depósito a plazo Jardín Azuayo cta 2043821
1.63	2181327 Jardín Azuayo Accionistas
33,068.78	2243743 Jardín Azuayo flujo

5. ACTIVOS FINANCIEROS

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Código	Nombre	Saldo
0102765567	ZHICAY BUESTAN FELIX ANTONIO	85.00
0103484127001	TORRES CEDILLO DIEGO OLMEDO	20.00
0103502951	ASTUDILLO OCHOA ELSA ROSARIO	45.00
0103629655001	BERRRREZUETA ORELLANA EDMUNDO VINICIO	477.45
0103652863001	HERAS BERMEO JUAN CARLOS	20.00
0103722112001	INIGUEZ MALDONADO FLAVIO ELICIO	230.60
0103855946	MARIA DEL CARMEN PIZARRO	940.35
0103862546	DUCHIMAZA RAMON EDGAR ROLANDO	20.00
0104070693	SEGOVIA ORELLANA TATIANA MARISOL	913.33
0104242896001	VINTIMILLA LOPEZ GALO A	451.30
0104607742	LUZURIAGA RODAS MARIA AUGUSTA	116.90
0104637863001	VASQUEZ ALARCON CRISTINA ELIZABETH	250.00
0104730437	GUCAV CABRERA MARTIA CRISTINA	25.00
0105235394	ULLOA JIMENEZ MARIELA NATALY	342.00
0106241805	ESPINOZA ESPINOZA EDDI MAURICIO	28.00
0150303535	BANEGAS UYAGUARI BIBIANA ELIZABETH	168.00
0190324214001	GUALACEO SPORTING CLUB	636.00
0301527388001	TXIXI GUARTAN MARICELA DEL PILAR	10.00
0401042858001	VILLOTA HUERTAS DAYRA ALEJANDRA	541.76
0702942525001	BRITO PEÑARANDA MARIA VICTORIA	539.77
0924350473	YUNGA MOROCHO ROSA ELVIRA	24.00
0992347198001	EMPREDIAL S.A.	1.05
1305165589	ARTEAGA ORTEGA DAMASCO LUPERCIO	343.40
1400338511001	SEGOVIA VERA FANI MARGARITA	

Código	Nombre	Saldo
0102270451001	ORDÓÑEZ SUCULANDA CARLOS	686.00
0103110003001	MOROCHO QUITUISACA CARLOS	861.14
0103114500001	GOMEZ GUAMANTARI MARCO	28.24
P0101768265001	LITUMA GOMEZCOELLO HERMAN	50.80
P010309883001	PATRICIO	1,500.00
P1790043800001	BARRERA CRESPO BORIS IVAN	191.40
	COHECO S.A.	191.40
TOTAL		3,317.58

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

10105020101	Impt. Renta Bienes 1%	0.03
10105020103	Impt. Renta Servicios 2%	34.90
10105020104	Impt. Renta Arriendos 8%	6,445.76
10105020105	Credito tributario	6,934.80
	Impuesto a la renta	13,415.49
TOTAL		13,415.49

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

2017	INVENTARIOS DE PRO. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - COMPRADO A TERCEROS	0
	Inventario de Mercadería	0

6. INVENTARIOS

TOTAL		34,106.83
124.00		
1716839566001	MEZA MOREIRA MONICA DOLORES	270.00
0990017514001	TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS (TIA) S.A.	20.00
0103139879001	FAJARDO VILLA FERNANDO PATRICIO	25,498.67
0102542990	PRADO GALINDO LEONARDO JOSE	160.00
0703646117001	CRUZ JARAMILLO NORMA ROXANA	1,805.25

301	CAPITAL	
301010101001	Capital social Aguilera Villalta Manuel Jesus	116,536.00
301010101002	Capital social Albarracln Chacon Aldo Larry	6,100.00
301010101003	Capital social Alvarez Brito Ilda Maruja	14,056.00
301010101004	Capital social Argudo Gómez Laura Lucia	11,000.00
301010101005	Capital social Argudo Gómez Zoila Aida	6,100.00
301010101006	Capital Social Astudillo Avila Angel Cesarío	13,756.00
301010101007	Capital social Astudillo Ochoa Elsa Rosario	5,280.00

11. CAPITAL SOCIAL

Código	Nombre	Saldo
0104872429001	ALBARRACIN CHACON CARLA	112.00
1400126007001	ATARIGUANA ULLOA IRENO DE JESUS	60.00
0930969258001	MIRANDA RODRIGUEZ JUAN ANDRES	224.00
TOTAL		396.00

10. ANTICIPOS CLIENTES

2017	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8452.95
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6890.32
	CON EL IESS X PAGAR	704.64
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PAGAR	857.99

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

3010101008	Capital social Astudillo Ochoa Zola Editra	12,500.00
3010101009	Capital social Atariguana Ullioa Libia Marina	100.00
3010101010	Capital social Bermeo Yunga Elvia Graciela	8,100.00
3010101011	Capital social Borja Borja Digna Susana	7,400.00
3010101012	Capital social Brito Manuel Jesus	6,400.00
3010101013	Capital social Buynay Illescas Fausto Leonardo	16,500.00
3010101014	Capital social Cabrera Berrezueta Jorge	12,600.00
3010101015	Capital social Calle Alvarez Luis Amable	6,600.00
3010101016	Capital social Calle Alvarez Manuel Augusto	6,600.00
3010101017	Capital social Calle Luis Gerardo	14,056.00
3010101018	Capital social Cambizaca Gomez Alda Carmita	1,100.00
3010101019	Capital social Cambizaca Gomez Ludgarda Estheia	8,400.00
3010101020	Capital social Campoverde Orellana Blanca Mannuela	8,300.00
3010101021	Capital social Cando Arevalo Nestos Patricio	8,090.00
3010101022	Capital social Cando Ullioa Flor Amelia	8,400.00
3010101024	Capital social Caceres Gomez Adriana Elizabeth	6,100.00
3010101025	Capital social Cedillo Matute Blanca Livia	6,400.00
3010101026	Capital social Chacon Reinoso Nelida Marlene	1,300.00
3010101027	Capital social Corte Tigre Gladys Maria	8,100.00
3010101028	Capital social Estrella Chacon Luis Adolfo	8,100.00
3010101029	Capital social Estrella Padilla Esther Elicia	2,400.00
3010101030	Capital social Estrella Padilla Gloria Magdalena	6,400.00
3010101031	Capital social Fajardo Chacon Tito Leopoldo	8,400.00
3010101032	Capital social Gomez Argudo Fanny Targelia	6,100.00
3010101033	Capital social Gomez Pacheco Yolanda Beatriz	8,100.00

3010101059	Capital social Ochoa Iñiguez Gabriel Rolando	5,100.00
3010101060	Capital social Ochoa Iñiguez Luz Amada	5,100.00
3010101061	Capital social Ochoa Maldonado Algel Eduardo	6,400.00
3010101062	Capital social Ochoa Ordoñez Manuel Salvador	16,500.00
3010101063	Capital social Padilla Piña María Dolores	6,400.00
3010101064	Capital social Panjon Gualipa Manuel Luis Alberto	16,500.00
3010101065	Capital social Parra Loja Rosa Beatriz	8,400.00
3010101066	Capital social Peñaranda Gualilazaca Luz Amada	8,400.00
3010101067	Capital social Peñaranda Tapia Friolan Alejandro	16,300.00
3010101068	Capital social Peñaranda Tapia José Gustavo	6,100.00
3010101069	Capital social Peñaranda Tapia Manuel Jesús	6,100.00
3010101070	Capital social Pesantez Luzuriaga Angel Santiago	1,100.00
3010101071	Capital social Pilco Tigre Zoila Balbina	6,100.00
3010101072	Capital social Piña Guaraca Gerardo David	2,285.00
3010101073	Capital social Pinos Andrade Jorge Rodrigo	6,100.00
3010101074	Capital social Quito Ordoñez Aida Gerardina	5,400.00
3010101075	Capital social Quito Ordoñez Ninfa Alejandrina	5,400.00
3010101076	Capital social Quituisaca Cují Julia Rebeca	8,400.00
3010101077	Capital social Quituisaca Rodas Blanca Rosalia	16,500.00
3010101078	Capital social Quituisaca Rodas Narcisa Viviana	8,400.00
3010101079	Capital social Quizhpe Vinueza Edgar Amable	16,200.00
3010101080	Capital social Quizhpi Vinueza Rafael Anibal	10,400.00
3010101081	Capital social Quizhpi Vinueza Claudio Enrique	10,400.00
3010101082	Capital social Ramon Ramon Miguel	8,400.00
3010101083	Capital social Rodas Maurat Rosario Imelda	8,400.00

3010101034	Capital social Gomezcoello Ochoa Gloria Mercedes	7,400.00
3010101035	Capital social Guaraca Maria Teresa	600.00
3010101036	Capital social Guzman Duchimaza Rosa Adelfina	8,100.00
3010101037	Capital social Herederos y Derecho Habientes de Gomez Guallazaca Juan Manuel	6,100.00
3010101038	Capital social Hurtado Zuhiga Eliana Rocio	12,200.00
3010101039	Capital social Idrovo Lopez Jesus Rafael	9,400.00
3010101040	Capital social Idrovo Ullioa Franklin Edmundo	100.00
3010101041	Capital social Iniguez Iniguez Jorge Vicente	8,200.00
3010101042	Capital social Iniguez Maldonado Flavio Elicio	6,400.00
3010101043	Capital social Jara Pesantez Walter Alejandro	8,100.00
3010101044	Capital social Llivicura Lagzha Maria Erlinda	8,400.00
3010101045	Capital social Lopez Fernandez Blanca Piedad	8,400.00
3010101046	Capital social Lopez Fernandez Jaime Vidal	24,200.00
3010101047	Capital social Lopez Lopez Carlos Ernesto	6,400.00
3010101048	Capital social Macas Lojano Angel Cesar	6,100.00
3010101049	Capital social Maiza Supliguicha Luisa Magdalena	8,400.00
3010101050	Capital social Matute Atencia Julia Aurora	16,600.00
3010101051	Capital social Matute Reinoso Elsa Leonor	18,200.00
3010101052	Capital social Matute Vera Carmita Rosario	6,100.00
3010101053	Capital social Maurat Calle Julio David	8,400.00
3010101054	Capital social Merchan Maria Carmen	6,100.00
3010101055	Capital social Molina Pina Jose Manuel	3,100.00
3010101056	Capital social Morochio Guarango Olga Marina	8,400.00
3010101057	Capital social Nivelo Ortega Maria Teresa	8,400.00
3010101058	Capital social Ochoa Guerrero Carlos Enrique	6,400.00

3010101084	Capital social Rodriguez Guzmán María Dolores	8,100.00
3010101085	Capital social Rojas Rojas Luis Eleuterio	8,100.00
3010101086	Capital social Romero Llivicura Esther Alicia	12,500.00
3010101087	Capital social Salazar Arcentales Dorinda Leonor	8,400.00
3010101088	Capital social Salazar Matute Angel Arturo	17,100.00
3010101089	Capital social Salazar Ordoñez María Yolanda	6,400.00
3010101090	Capital social Siguenza Rodas Narcisca Magdalena	100.00
3010101091	Capital social Zumba Pillico Mercy Margarita	6,400.00
3010101092	Capital social Tigre Zaruma Elvia Beatriz	7,100.00
3010101093	Capital social Ulloa Cabrera Fabian Marcelo	7,100.00
3010101094	Capital social Valdez Gualilazaca Julia Livia	200.00
3010101095	Capital social Valdez Pauta Rosa Victoria	4,500.00
3010101096	Capital social Vazquez Moscoso Ruperto Aquilino	16,200.00
3010101097	Capital social Villa Cajamarca Claudio Salvador	8,100.00
3010101098	Capital social Villa Lojano Pablo Eugenio	8,100.00
3010101099	Capital social Yanza Zaltos Fausto Ernel	100.00
3010101100	Capital social Yunga Quituisaca Juan Pablo	10,705.00
3010101101	Capital social Zhicay Carlos Enrique	8,100.00
3010101102	Capital social Zhicay Ulloa Adela del Carmen	8,100.00
3010101103	Capital social Zhiminaiçela Coyago Sonia Esperanza	100.00
3010101104	Capital social Zuriñga Roman Luis Adolfo	8,100.00
3010101105	Capital social Pauta Arcentales María Sofia	100.00
3010101106	Capital Social Villa Cardenas Jesus Oswaldo	8,400.00
3010101150	Capital Social UNESPRO	887,529.00
TOTAL		1,833,993.00

Ing. Com.
Sandra Elizabeth Orellana Guambaña
C.I. 0103990107

58.266,67	TOTAL
2.222,21	REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS
6.489,39	HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES
8.056,20	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES
6.704,89	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)
34.793,98	SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES

13. GASTOS DEL PERSONAL

401	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	130,318.34		
40101	VENTA DE SERVICIOS	128,347.67		
40101010101	Ventas Tarifa 12%			109,098.97
40101010102	Ventas Tarifa 0%			19,248.70
40106	INTERESES	1,970.67		
40106010103	Interes cta. ahorros			974.66
40106010105	Interes certificado de depósito a plazo			996.01

12. INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS