



## SUPERMERCADO CVIMARKET CIA LTDA

### NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

#### INFORMACION GENERAL

SUPERMERCADO CVIMARKET CIA LTDA es una compañía de Responsabilidad Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es 24 de Mayo 545 y Dr. Luis Apolo, en la provincia de Loja, cantón Célica, barrio Sucre.

La principal actividad de la compañía es la venta al por menor de gran variedad de productos en supermercados, entre los que predominan los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos.

#### POLITICAS CONTABLES

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

**Moneda funcional.-** la moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S.dolar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**Bases de preparación.-** los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

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

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS (ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS (Gastos)



## BALANCE GENERAL

El balance General presenta la estructura económica financiera de HIPER YANZATZA CIA LTDA. A continuación se detallan las principales cuentas que conforman el Balance General el cual esta desglosado así:

### 1.01. ACTIVO CORRIENTE

#### 1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes del efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, es decir el efectivo en caja, saldos mantenidos en cuentas corrientes y de ahorros con instituciones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

1.01.01.01.01	Caja General	1011.66
1.01.01.02.01	Banco de Loja Cuenta Corriente	1742.43

#### 1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro agrupa los valores que la Compañía posee por la prestación de Servicios y que aun no se devengan, al 31 de Diciembre del 2016 la Compañía mantuvo los siguientes activos financieros:

1.01.02.05.01	Cuentas por cobrar clientes	20,423.78
1.01.02.09	(-) Provisión Cuenta Incobrables	-204,24



### 1.01.03. INVENTARIOS

Son valuados al costo promedio ponderado. Le permite ejercer un control total sobre todos los productos de su empresa. Usted puede realizar un seguimiento detallado de sus movimientos, consultar en tiempo real sus cantidades en bodega y valorar sus existencias, al 31 de Diciembre la compañía registra el siguiente inventario de mercadería.

1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías 12%	55,866.15
1.01.03.06.02	Inventario de Mercaderías 0%	30,142.09

### 1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

“es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto o impuestos sobre el beneficio relativas a un ejercicio”.

1.01.05.01.02	Crédito Tributario IVA	2,390.67
---------------	------------------------	----------

### 1.02. ACTIVOS NO CORRIENTE

En este grupo del Activo No corriente registramos lo 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, cuya característica especial es que tiene una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones.

Este grupo al 31 de Diciembre del 2016 registra las siguientes cuentas.



### 1.02.01 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Comprende el conjunto de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios.

1.02.01.08.01 Equipo de Computación y Software 2,997.36

1.02.01.09.01 Vehículos 15,000.00

### 1.02.01.12 (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta contable Depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2016 representa el grado de desgaste de los activos fijos los cuales acumulan sus saldos con los de períodos anteriores. El costo del activo fijo se deprecia con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos considerando su valor residual.

1.02.01.12.03 Depreciación Acumulada Equipo de Computación -149.58

1.02.01.12.04 Depreciación Acumulada de Vehículos -900.00



## 2. PASIVO

### 2.01. PASIVO CORRIENTE

Agrupar a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato, es decir las deudas y obligaciones que tiene una duración menor a un año, ya sea con el personal, con el fisco, con proveedores, y a los beneficiarios de impuestos y aportes retenidos, hasta la presente fecha tenemos el siguiente detalle:

2.01.03.01.01 Proveedores	65,269.71
2.01.03.01.04 Cheques Girados y no Cobrados	48,556.92
2.01.07.01.09 Sri por Pagar	1,396.51
2.01.07.02.01 Impuesto a la Renta por Pagar	1,664.07
2.01.07.03.03 IESS por pagar	1,412.38
2.01.07.04.01 Decimo Tercer Sueldo	230.78
2.01.07.04.02 Decimo Cuarto Sueldo	1,066.48
2.01.07.04.04 Vacaciones por Pagar	911.54
2.01.07.05.01 15% trabajadores	1,367.52

## 3. PATRIMONIO NETO

### 3.01 CAPITAL

#### 3.01.01 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

La cuenta contable Capital Suscrito o asignado al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 400.00 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.



### **3.04 RESERVAS**

#### **3.04.01 RESERVA LEGAL**

La reserva legal al 31 de Diciembre del 2016 finaliza con un rubro de \$ 608.52

### **3.07 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En el año 2016 la compañía obtuvo una utilidad de \$5,435.89

## **ESTADO DE RESULTADOS**

### **4. INGRESOS**

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de alimentos de primera necesidad. Del 01 de Mayo al 31 de Diciembre del 2016 el valor se las obtuvo del Reporte de Ventas del Sistema que maneja directamente Supermercado Cvimarket Cía. Ltda. Hasta la presente fecha podemos apreciar los siguientes valores:

4.1.01.01 Ventas 12%	287,715.15
4.1.01.02 Ventas 0%	379,041.82
4.1.09.01 Descuento en Compras IVA 12%	38.54
4.1.09.02 Descuento en Compras IVA 0%	33.13
4.1.09.03 Redondeo Decimales	4.25



## **5. COSTOS Y GASTOS**

### **5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

El costo de ventas es el gasto o el costo de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un costo de ventas, la compañía al 31 de Diciembre del obtuvo un costo de ventas de \$ 605,909.88.

### **5.2. GASTOS**

El gasto es la inversión necesaria para la administración de la compañía ya que sin ella sería imposible que funcione, el gasto se recupera en la medida que al calcular el precio de la venta del bien o el servicio este se debe tener en cuenta. Los gastos se pueden afectar únicamente en el periodo en el que se originan, la compañía al 31 de Diciembre genero gastos por un valor de \$ 51,806.84.

## **HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (29 de Marzo del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de



la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## **APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros para el año 2016 han sido aprobados por la Gerencia y Accionistas de la Compañía el 29 de Marzo de 2017.

  
Ing. Rigoberto Mingo Morocho  
RUC 1102986013001  
**CONTADOR - AUDITOR**

