

**HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA**  
RUC 0791791065001

**HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA.**  
**AÑO FISCAL 2018**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **Contenido**

1. ESTADOS FINANCIEROS DE **HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA**
  - 1.1 ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACION FINANCIERA
  - 1.2 ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS
2. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
  1. INFORMACION GENERAL
  2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
  3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES
  4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
  5. EFECTIVO Y BANCOS
  6. ACTIVOS FINANCIEROS
  7. INVENTARIOS
  8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
  9. OBLIGACIONES CORRIENTES
  10. PATRIMONIO
  11. INGRESOS
  12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA
  13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA
  14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

**HIPERMARKETH HOBBY CIA.LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31/12/2018**

<b>1.</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>263,961.42</b>
<b>1.01.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>263,961.42</b>
<b>1.01.01.</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>42,319.15</b>
1.01.01.01	Caja General	25,862.01
1.01.01.04	Banco de Guayaquil Cta. Cte.	16,374.54
1.01.01.05	Banco de Machala Cta. Cte.	82.60
<b>1.01.02.</b>	<b>ACTIVO FINANCIEROS</b>	<b>137,907.01</b>
<b>1.01.02.06.</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>	<b>137,907.01</b>
1.01.02.06.01	Cuentas por Cobrar Clientes	137,905.00
1.01.02.06.02	Anticipo a proveedores	2.01
<b>1.01.03.</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>80,635.48</b>
	<b>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - COMPRADOS A</b>	
<b>1.01.03.06.</b>	<b>TERCEROS</b>	<b>80,635.48</b>
1.01.03.06.01	Inventario de Mercaderías IVA 0%	22,591.21
1.01.03.06.02	Inventario de Mercaderías IVA 12%	58,044.27
<b>1.01.04.</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>150.84</b>
<b>1.01.04.04.</b>	<b>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>150.84</b>
1.01.04.04.02	Préstamos a Empleados	150.84
<b>1.01.05.</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,948.94</b>
<b>1.01.05.01.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>1,956.78</b>
1.01.05.01.02	Crédito tributario IVA	1,956.78
<b>1.01.05.02.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)</b>	<b>992.16</b>
1.01.05.02.01	Crédito Tributario Fuente	992.16
<b>2.</b>	<b>PASIVO</b>	<b>181,394.06</b>
<b>2.01.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>181,394.06</b>
<b>2.01.03.</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>157,950.19</b>
<b>2.01.03.01.</b>	<b>LOCALES</b>	<b>157,950.19</b>
2.01.03.01.01	Proveedores	150,500.19
2.01.03.01.02	Préstamos a Terceros	7,450.00
<b>2.01.07.</b>	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>8,693.03</b>
<b>2.01.07.01.</b>	<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>4,416.27</b>
2.01.07.01.10	SRI por Pagar	4,416.27
<b>2.01.07.03.</b>	<b>CON EL IESS</b>	<b>862.55</b>
2.01.07.03.01	Aporte Patronal por Pagar	257.24
2.01.07.03.02	Aporte Personal por Pagar	605.31
<b>2.01.07.04.</b>	<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>3,414.21</b>
2.01.07.04.02	Décimo Tercer Sueldo	391.41
2.01.07.04.03	Décimo Cuarto Sueldo	1,781.32
2.01.07.04.04	Fondos de Reserva	49.98
2.01.07.04.05	Vacaciones	1,191.50
<b>2.01.10.</b>	<b>ANTICIPO A CLIENTES</b>	<b>14,750.84</b>
2.01.10.02	Cuentas por Pagar Socios	14,750.84
<b>3.</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>82,567.36</b>
<b>3.01.</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>400.00</b>
<b>3.01.01.</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>400.00</b>
3.01.01.01	Capital	400.00
<b>3.06.</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>36,070.78</b>
<b>3.06.01.</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>36,070.78</b>
3.06.01.01	Ganancias Acumuladas de Años Anteriores	36,070.78
<b>3.07.</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>46,096.58</b>
<b>3.07.01.</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>46,096.58</b>
<b>3.07.01.01</b>	<b>Ganancia Neta del Periodo</b>	<b>46,096.58</b>

**ESTADOS INDIVIDUALES DE RESULTADOS**

Al 31 de diciembre del 2018

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América

		<b>HIPERMARKETH HOBBY CIA.LTDA</b>	
		<b>ESTADO DE RESULTADO</b>	
		<b>DEL 01/01/2018 AL 31/12/2018</b>	
<b>4.</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>1,833,743.63</b>
<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,833,743.63</b>	
<b>4.1.01.</b>	<b>VENTAS DE BIENES</b>	<b>1,833,657.61</b>	
4.1.01.01	Ventas gravadas	728,733.31	
4.1.01.02	Ventas no gravadas	1,104,924.30	
<b>4.1.03.</b>	<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>85.94</b>	
4.1.03.03	Otros ingresos	85.29	
4.1.03.04	Redondeo Decimales	0.65	
<b>4.1.06.</b>	<b>INTERESES</b>	<b>0.08</b>	
4.1.06.01	Intereses Ganados	0.08	
<b>5.</b>	<b>COSTO Y GASTOS</b>		<b>1,787,647.05</b>
<b>5.1.</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1,670,862.18</b>	
<b>5.1.01.</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1,670,862.18</b>	
<b>5.1.01.01.</b>	<b>COSTO DE VENTAS MERCADERIAS</b>	<b>1,670,862.18</b>	
5.1.01.01.01	Costo de ventas gravado	621,161.28	
5.1.01.01.02	Costo de ventas no gravado	1,049,700.90	
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS</b>		<b>116,784.87</b>
<b>5.2.02.</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>116,784.87</b>	
<b>5.2.02.01.</b>	<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>	<b>38,657.15</b>	
5.2.02.01.01	Sueldos y Salarios	38,657.15	
<b>5.2.02.02.</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido Fondos de Reserva)</b>	<b>6,951.49</b>	
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	4,963.47	
5.2.02.02.02	Fondos de Reserva	1,988.02	
<b>5.2.02.03.</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>13,581.16</b>	
5.2.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo	3,708.02	
5.2.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	3,077.28	
5.2.02.03.03	Vacaciones	1,854.02	
5.2.02.03.04	Alimentación	44.01	
5.2.02.03.05	Horas Extra	4,680.97	
5.2.02.03.09	Bonificación 25%	216.86	
<b>5.2.02.06.</b>	<b>REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS</b>	<b>13,951.53</b>	
5.2.02.06.01	Honorarios Profesionales	13,951.53	
<b>5.2.02.08.</b>	<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>29,412.42</b>	
5.2.02.08.01	Mantenimiento y Reparaciones	24,583.86	
5.2.02.08.02	Suministros de Oficina	4,646.41	
5.2.02.08.03	Suministros de Aseo y Limpieza	117.56	
5.2.02.08.04	Suministros Diversos	64.59	
<b>5.2.02.11.</b>	<b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>	<b>6,238.61</b>	
5.2.02.11.01	Publicidad y Propaganda	6,149.14	
5.2.02.11.04	Atención a Clientes	89.47	
<b>5.2.02.15.</b>	<b>TRANSPORTE</b>	<b>12.59</b>	
5.2.02.15.02	Transporte de Carga	0.98	
5.2.02.15.03	combustibles y lubricantes	11.61	
<b>5.2.02.16.</b>	<b>GASTOS DE GESTION (Agasajos a Accionistas, Trabajadores y Clientes)</b>	<b>1,014.45</b>	
5.2.02.16.03	Refrigerios	1,014.45	
<b>5.2.02.20.</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>6,965.47</b>	
5.2.02.20.01	Patente Municipal	159.45	
5.2.02.20.02	Impuestos Municipales	27	
5.2.02.20.03	Permisos de Funcionamiento	277.92	
5.2.02.20.05	Gasto iva	6,041.97	
5.2.02.20.06	Gastos financieros	458.96	
5.2.02.20.07	Redondeo Decimales	0.17	
<b>3.07.01.01</b>	<b>Ganancia Neta del Periodo</b>	<b>46,096.58</b>	

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Expresado en miles de dólares de los Estados Unidos de América  
Por el año Terminado el 31 de Diciembre del 2018

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**HIPERMARKET HOBBY CIA.** Es una compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principales en el barrio Eloy Alfaro en las calles Machala y Eloy Alfaro a 10 metros de las escuela Zoila Uduarte de Landivar, en el cantón de El Guabo, Provincia de El Oro.

La principal actividad de la Compañía se relaciona con la venta al por mayor y menor de gran cantidad de productos de supermercados, entre los que predominan los productos alimenticios, las bebidas o el tabaco, como productos de primera necesidad y varios otros tipos de productos.

La información financiera contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** - Los 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).

**2.2 Moneda funcional** – La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

**2.3 Bases de presentación** – Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo historico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como lo explica en las políticas contables incluidas posteriormente.

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

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas

**HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA**  
**RUC 0791791065001**

similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Los montos de las notas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. Dólares.

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

**2.4 Efectivo y Bancos** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

**2.5 Propiedades 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 de funcionamiento.

**2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del 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 producen.

**2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles** - 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, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>ITEM</b>	<b>Vida útil (en años)</b>	<b>Porcentaje a depreciar %</b>
<b>Inmuebles</b>	20	5%
Instalaciones y adecuaciones	10	10%
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de cómputo	3	33%
Maquinaria y Equipo	10	10%

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

**2.6 Impuestos** – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**2.6.1 Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.6.2 Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros consolidados y sus bases fiscales.

Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable.

Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos debe someterse a revisión al final de cada período sobre el que se informe y se debe reducir, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente utilidad gravable (tributaria), en el futuro, como para permitir que se recupere la totalidad o una parte del activo.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que hayan sido aprobadas o prácticamente aprobadas al final del período que se informa.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad

espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

**2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**2.7 Provisiones** - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente 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.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

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 seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

## **2.8 Beneficios a empleados**

**2.8.1 Sueldos, Salarios y contribuciones a la seguridad social** - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios.

Se reconocerán como un gasto por el valor de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

**2.8.2 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.

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.

**2.8.3 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.

**2.9 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.

**2.10 Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que incurran, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.11 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

**HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA**  
**RUC 0791791065001**

Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro de sus activos.

**3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

**3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

**3.4 Impuesto a la renta diferido** - 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.

#### **4. EFECTIVO Y BANCOS**

DESCRIPCIÓN	VALOR
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>42,319.15</b>
Caja General	25,862.01
Banco de Guayaquil Cta. Cte.	16,374.54
Banco de Machala Cta. Cte.	82.60

La Compañía al 31 de Diciembre del 2018 posee un valor de \$ 42,319.15 por concepto de efectivo y equivalentes de efectivo diversificados en caja general, en 2 entidades bancarias, estos fondos son utilizados para el giro habitual del negocio, compras y pago a proveedores.

#### **5. ACTIVOS FINANCIEROS**

DESCRIPCIÓN	VALOR
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>137,907.01</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>	<b>137,907.01</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	137,905.00
Anticipo a proveedores	2.01

**HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA**  
**RUC 0791791065001**

La compañía registra al 31 de diciembre del 2018 en Documentos y Cuentas por cobrar Clientes no relacionados la suma de \$137,907.01 que se compone principalmente por la cuenta Clientes con el valor de \$ 137,905.01 y Anticipo a proveedores con el valor de \$ 2.01.

**6. INVENTARIOS**

DESCRIPCIÓN	VALOR
<b>INVENTARIOS</b>	<b>80,635.48</b>
<b>INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - COMPRADOS A TERCEROS</b>	<b>80,635.48</b>
Inventario de Mercaderías IVA 0%	22,591.21
Inventario de Mercaderías IVA 12%	58,044.27

La compañía registra al 31 de diciembre cuentas pendientes de cobro al SRI por \$ 15,385.05 que se compone de \$ 22,591.21 de Mercaderías IVA 0% y \$ 58,044.27 de Mercaderías IVA 12%.

**7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**

DESCRIPCIÓN	VALOR
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,948.94</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)</b>	<b>1,956.78</b>
Crédito tributario IVA	1,956.78
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)</b>	<b>992.16</b>
Crédito Tributario Fuente	992.16

La compañía registra al 31 de diciembre cuentas pendientes de cobro al SRI por \$ 2,948.94 proveniente de valores efectuados por retenciones en la fuente y crédito tributario de Iva a favor de la compañía en el año 2018.

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

DESCRIPCIÓN	VALOR
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES</b>	<b>157,950.19</b>
Proveedores	150,500.19
Préstamos a Terceros	7,450.00

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2018 un rubro de \$ 157,950.19 por concepto de obligaciones pendientes de pago a sus proveedores por el compra de mercaderías a crédito y préstamos a terceros lo que se adquirió para aumentar la inversión en la compra de productos para su comercialización.

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

DESCRIPCIÓN	VALOR
<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>8,693.03</b>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>4,416.27</b>
SRI por Pagar	4,416.27
<b>CON EL IEES</b>	<b>862.55</b>
Aporte Patronal por Pagar	257.24
Aporte Personal por Pagar	605.31

**HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA**  
**RUC 0791791065001**

<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>	<b>3,414.21</b>
Décimo Tercer Sueldo	391.41
Décimo Cuarto Sueldo	1,781.32
Fondos de Reserva	49.98
Vacaciones	1,191.50
<b>ANTICIPO A CLIENTES</b>	<b>14,750.84</b>
Cuentas por Pagar Socios	14,750.84

### 9.1 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 cuentas por pagar al Servicio de Rentas Internas por \$4,416.27 que corresponden netamente a los impuestos pendientes de pago del mes de diciembre 2018 por concepto de retenciones en la fuente.

### 9.2 CON EL IESS

La compañía registro al 31 de diciembre del 2018 obligaciones pendientes con el IESS por un valor de \$ 862.55 que corresponde a los aportes del mes de diciembre.

### 9.3 POR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS

La compañía registra al 31 de diciembre del 2018 préstamos quirografarios por \$3,414.21 correspondiente a décimos, vacaciones y fondos de reserva.

### 9.4 CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

La cuenta contable préstamos socios al 31 de Diciembre del 2018 mantiene un valor de \$14,750.84 y corresponde a préstamos realizados durante el ejercicio fiscal 2018 con fin de financiar las operaciones económicas de la compañía.

## 10. PATRIMONIO

### 10.1 CAPITAL

El capital social autorizado está constituido por 400 acciones ordinarias y nominativas cuyo equivalente en dólares americanos es de \$ 400.00, no se registra variación alguna desde su fecha de constitución.

Socios	Capital social 2018	Participaciones
Nixon Giovanni Vázquez Cuenca	360.00	360
Cristhian Fernando Vázquez Buri	40.00	40
	<b>\$400.00</b>	<b>400</b>

## 11. INGRESOS

<b>INGRESOS</b>	<b>1,833,743.63</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,833,743.63</b>
<b>VENTAS DE BIENES</b>	<b>1,833,657.61</b>
Ventas gravadas	728,733.31
Ventas no gravadas	1,104,924.30
<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>85.94</b>
Otros ingresos	85.29

**HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA**  
**RUC 0791791065001**

Redondeo Decimales	0.65
<b>INTERESES</b>	<b>0.08</b>
Intereses Ganados	0.08

La Compañía registro al 31 de diciembre del 2018 ingresos por \$ 1,833,743.63 cuyo origen proviene principalmente de sus actividades de venta al por mayor y menor de productos de supermercado; así como en una menor proporción por concepto de otros ingresos e intereses ganados.

**12. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

<b>COSTO Y GASTOS</b>	<b>1,787,647.05</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1,670,862.18</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1,670,862.18</b>
<b>COSTO DE VENTAS MERCADERIAS</b>	<b>1,670,862.18</b>
Costo de ventas gravado	621,161.28
Costo de ventas no gravado	1,049,700.90
<b>GASTOS</b>	<b>116,784.87</b>
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>116,784.87</b>
<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES</b>	<b>38,657.15</b>
Sueldos y Salarios	38,657.15
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (Incluido Fondos de Reserva)</b>	<b>6,951.49</b>
Aporte Patronal	4,963.47
Fondos de Reserva	1,988.02
<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>13,581.16</b>
Decimo Tercer Sueldo	3,708.02
Decimo Cuarto Sueldo	3,077.28
Vacaciones	1,854.02
Alimentacion	44.01
Horas Extra	4,680.97
Bonificacion 25%	216.86
<b>REMUNERACIONES A OTROS TRABAJADORES AUTONOMOS</b>	<b>13,951.53</b>
Honorarios Profesionales	13,951.53
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>	<b>29,412.42</b>
Mantenimiento y Reparaciones	24,583.86
Suministros de Oficina	4,646.41
Suministros de Aseo y Limpieza	117.56
Suministros Diversos	64.59
<b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>	<b>6,238.61</b>
Publicidad y Propaganda	6,149.14
Atencion a Clientes	89.47
<b>TRANSPORTE</b>	<b>12.59</b>
Transporte de Carga	0.98
combustibles y lubricantes	11.61
<b>GASTOS DE GESTION (Agasajos a Accionistas, Trabajadores y Clientes)</b>	<b>1,014.45</b>
Refrigerios	1,014.45
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	<b>6,965.47</b>
Patente Municipal	159.45
Impuestos Municipales	27
Permisos de Funcionamiento	277.92
Gasto iva	6,041.97
Gastos financieros	458.96
Redondeo Decimales	0.17

**HIPERMARKET HOBBY CIA. LTDA**  
**RUC 0791791065001**

El grupo de gastos de administración y ventas de la compañía se encuentra conformada por 2 subgrupos de costos y gastos tales como:

- A. **Costo de ventas y producción.** \_ En este subgrupo se encuentran todos los costos relacionados con las actividades de compra de mercaderías para la venta representando un valor de **\$ 1,670,862.18**.
  
- B. **Gastos Administrativos.** \_ En este subgrupo se concentran los valores por gastos administrativos, tanto de personal como de movilización, patentes, permisos, impuestos y todos los gastos necesarios para mantener en funcionamiento la compañía generando un valor de **\$ 116,784.87**.

**13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 29 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 29 de Marzo del 2019 y serán presentados a los Socios 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.

Atentamente

  
Ing. Rigoberto Mingo Morocho  
**CONTADOR AUDITOR**  
**Matricula # 25910**  
**RUC: 1102986013001**