

HIPER YANTZAZA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1.

BASE LEGAL FINES Y ESTRUCTURA

Base Legal

El Hiper Yantzaza Cia. Ltda, fue creada jurídicamente el 22 de diciembre del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil repertorio 2095 del 30 de diciembre del 2010.

La Compañía está regida por las Leyes, reglamentos de compañías, Estatuto y demás reglamentos internos, los mismos que direccionan el funcionamiento de la misma.

Estructura Orgánica

La cooperativa cuenta con una estructura organizativa que responde al principio de segregación de funciones acorde a la jerarquía de sus funcionarios

NIVEL DIRECTIVO:	Junta General de socios Directorio
NIVEL EJECUTIVO:	Gerente
NIVEL OPERATIVO:	Contadora Asistente contable Supervisor de ventas y cajas

Financiamiento de sus operaciones:

Para el financiamiento de sus actividades, la compañía cuenta con las aportaciones de sus socios , financiamiento de instituciones financieras y principalmente del expendio de mercadería.

NOTA 2.

Principales políticas y prácticas contables

La contabilidad se encuentra basada en:

- Principios de Contabilidad de General Aceptación
- En las Normas Internacionales de Información Financiera, NIFFs
- Los registros se efectúan de acuerdo al principio de partida doble y de acuerdo al principio del devengado
- Los hechos se registran en el momento que ocurren hayan o no movimiento de dinero como consecuencia de reconocimiento de derechos y obligaciones,

vencimientos de plazo, condiciones, resoluciones o cumplimientos de disposiciones legales.

La compañía elabora sus estados financieros de forma anual, desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, los que luego del análisis y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, se remiten a la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3.

REGISTRO DE CUENTAS DEL ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Son valores disponibles en cuentas bancarias por un total de \$261.11

ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponden a valores que los clientes deben a la compañía por la venta de mercadería, arriendos pagados por anticipado, anticipo de sueldos y tarjeta visa.

INVENTARIOS

Se registra la mercadería disponible para la venta por un monto total de \$369991.87

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Valores entregados a proveedores en calidad de anticipo

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al crédito tributario por impuesto a la renta e IVA

ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a los activos fijos de la empresa y su correspondiente depreciación acumulada de conformidad con la ley de régimen tributario interno.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Valores correspondientes a gastos de adecuación y jubilación patronal.

REGISTRO DE CUENTAS DEL PASIVO

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Valores pendientes de pago a proveedores

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Deudas con instituciones financieras por un valor de \$10263.26

OBLIGACIONES EMITIDAS

Con la administración tributaria por retenciones e IVA en ventas, con el IESS por aportaciones a la seguridad social. Con los empleados por sueldos y provisiones de beneficios sociales.

ANTICIPO CLIENTE

Valores entregados por el cliente como anticipo por la compra de mercadería.

PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Valores que se adeuda a un plazo mayor a un año y que sirvieron para financiar las operaciones de la compañía.

REGISTRO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO

CAPITAL

Capital Suscrito

Corresponde a las aportaciones de los socios cuya distribución se encuentra de la siguiente manera:

Cabrera Chimbo Antony Alexander	\$8,00
Chimbo Faican Enihd Margoot	5360,00
Chimbo Faican Germania Elizabeth	32,00
Total	\$5400,00

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se encuentra hasta la actualidad un valor de \$42422,93

RESERVAS

Constituye el valor de la reserva legal producto de la distribución de utilidades de ejercicios anteriores

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde las utilidades y pérdidas acumuladas que aún no han sido distribuidas de ejercicios de años anteriores

RESULTADO DEL EJERCICIO

Corresponde a la utilidad del presente ejercicio, por un monto total de \$40781.22

NOTA 4

REGISTRO DE CUENTAS DE INGRESO

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a la venta neta de mercadería en el periodo 2013 cuyo valor asciende a \$1011101.51

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Interés que pagan las instituciones financieras por el dinero colocado en modalidad a la vista.

REGISTRO DE CUENTAS DE COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTA

Corresponde al costo de venta de la mercadería bajo el método de valoración del promedio ponderado, con un valor total de \$827336.58

GASTOS DE VENTA

Desembolsos realizados que ayudan al expendio de mercadería como son: el arriendo del local, publicidad, mantenimiento y reparaciones, servicios básicos, transporte, combustibles y lubricantes.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Gastos IVA corresponde al IVA que asume la compañía por productos o servicios que no constituyen crédito tributario para la empresa.

Alimentación de personal Gastos realizados en el personal de ventas por alimentación de forma esporádica, ocurrida en el mes de noviembre y diciembre.

GASTOS POR CANTIDADES ANORMALES DE UTILIZACION EN EL PROCESO

Mano de obra utilizada para el manejo del congelador \$20,54

OTROS GASTOS GENERALES

Corresponde a gastos por concepto de materiales para mantenimiento del vehículo de la empresa.

ENCOMIENDAS

Desembolsos por envío de encomiendas a proveedores y clientes

GASTOS DE ADECUACION

Corresponde a gastos por concepto de compras de pintura y demás para mantenimiento del local donde funciona la empresa.

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a sueldos, horas suplementarias y extraordinarias, honorarios profesionales, aportes al IESS, fondos de reserva, beneficios sociales alimentación del personal de administración.

AGUA ENERGÍA LUZ Y TELECOMUNICACIONES

Valores correspondientes al pago de servicios básicos como energía, teléfono móvil y convencional.

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS

Impuestos contribuciones y multas corresponde a las contribuciones generadas a la superintendencias de compañías según lo determina la Ley.

Impuesto Patente municipal Pago por patente municipal para el normal funcionamiento de la empresa.

DEPRECIACIONES

Depreciación de activos fijos de acuerdo a la normativa del SRI

GASTOS DETERIORO

Cuentas por cobrar provisión de incobrables de acuerdo a lo determinado por la Ley orgánica de régimen tributario interno.

VIÁTICOS Y MOVILIZACIÓN

Movilización del personal a efectuar tramites de la Compañía

UNIFORMES

Gastos de uniformes del personal que labora en el HIPER YANTZAZA

SUMINISTROS DE OFICINA

Gastos por material de oficina para el normal desempeño de funciones.

VIGILANCIA

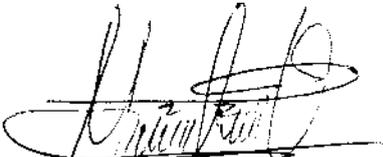
Por servicios de vigilancia privada realizada por la empresa del sr. Luzuriaga Cordova Anibal.

GASTOS FINANCIEROS

Intereses pagados a instituciones financieras por créditos normales y sobregiros e interés mora.

GASTOS NO SUSTENTABLES

Gastos realizados sin factura por concepto de transporte, reparaciones, notariales, servicios ocasionales, telefonía móvil entre otros que para efectos tributarios se constituyen en gastos no deducibles.


Leticia Mercy Páucar Ordóñez
CONTADORA