

## HIPER YANZATZA CIA LTDA

### NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Los presentes Estados Financieros de **HIPER YANZATZA CIA LTDA** se expresan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, y han sido preparados a partir de los registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y para los mismos se observa la siguiente estructura:

1. ACTIVOS
2. PASIVOS
3. PATRIMONIO
4. CUENTAS DE RESULTADOS ACREDITADAS (ingresos)
5. CUENTAS DE RESULTADOS DEUDADAS (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.

**OFICINA LOJA:** 24 de Mayo 08-28 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfonos: (07)2550473- (07)2562613

**OFICINA ZAMORA:** Barrio 10 de Noviembre – Héroes de Paquisha y Manuelita Cañizares/ Teléfono:(07)2605983/Móvil: 0986523255.

**OFICINA CUENCA:** Calle del Retorno: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantez/ Teléfono: (07)2813263/ Móvil: 0987755710

**OFICINA GUAYAQUIL:** Metrópolis 2 - Etapa E - Manzana 73 - Villa 38/ Teléfono (04)6037505 Móvil: 0991638267

**Email:** grupoconsultor\_2010@hotmail.com

1.01.01.02 Caja General	852.4800
1.01.01.08 Cacpe Yantzaza Cta Ahorros 105754	531.7700
1.01.01.09 Banco de Loja Cta Crecediario 2901708922	136.3800
1.01.01.12 Banco de Loja Cta Ahorros 2901759906	138.8400

#### **1.01.01.02 CAJA GENERAL**

En esta cuenta se registran todos los valores que ingresaron a la Compañía durante el periodo del 01/01/2014 al 31/12/2014.

#### **1.01.01.08 CACPE YANZATZA**

La cuenta contable Cacpe Yanzatza cta de Ahorros N. 105754 al 31 de Diciembre del 2014 finaliza con \$ 531.77 rubro que es reflejado en la cartola de esta institución bancaria.

#### **1.01.01.09 BANCO DE LOJA CTA CRECEDIARIO**

La cuenta contable Banco de Loja Cta. Cte. 2901708922 al 31 de Diciembre del 2014 finaliza con \$ 136.38 rubro que concuerda con los fondos que se mantienen al final del ejercicio fiscal; valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario.

#### **1.01.01.12 BANCO DE LOJA CTA DE AHORROS**

La cuenta contable Banco de Guayaquil Cta. Cte. 2901759906 al 31 de Diciembre del 2014 finaliza con \$ 138.84 rubro que concuerda con los fondos que se mantienen al final del ejercicio fiscal; valor que es reflejado en el estado de cuenta bancario.

### **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 2014 la Compañía mantuvo los siguientes activos financieros:

1.01.02.05.01	Cuentas por cobrar clientes	17,158.4000
1.01.02.05.04	Cuentas por cobrar Comisariato	5,922.7200
1.01.02.05.07	Chimbo Pullaguari Marco	1,183.9300
1.01.02.09	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-1,322.3700

### **1.01.03. INVENTARIOS**

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%	400,362.6500
1.01.03.06.02	Inventario de Mercaderías 0%	170,719.4100

#### **1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

##### **1.01.04.03 ANTICIPO A PROVEEDORES**

En este rubro se registra los pagos previos a los proveedores por las características de la demanda de ciertos productos, al 31 de Diciembre la Compañía finaliza con un rubro de \$ 775.31

#### **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 relativos a un ejercicio”.

1.01.05.01.02	Crédito Tributario IVA	9,225.5000
---------------	------------------------	------------

#### **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 2014 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.

1.02.01.04 Equipo de oficina	5,715.9000
1.02.01.05 Muebles y Enseres	21,226.8700
1.02.01.06 Maquinaria y Equipo	17,710.4000
1.02.01.08 Equipo de Computación y Software	25,961.6800

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

La cuenta contable Depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2014 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.

1.02.01.12.04 Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-2,146.5300
1.02.01.12.05 Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-8,988.2000
1.02.01.12.06 Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-11,749.4800
1.02.01.12.08 Depreciación Acumulada Equipo de Computación	-25,961.6800

## 2. PASIVO

### 2.01. PASIVO CORRIENTE

Agrupa a todas aquellas cuentas que registran las obligaciones de pago inmediato 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	134,168.0600
2.01.03.01.03 Cheques Girados y no Cobrados	8,254.8000
2.01.04.01.03 Banco de Guayaquil Tarjeta Crédito # 376651905	873.1400
2.01.07.01.14 Sri por Pagar	2,892.7600
2.01.07.02.01 Impuesto a la Renta por Pagar	6,334.0000
2.01.07.03.01 Aporte Patronal por Pagar	3,784.9200
2.01.07.03.02 Aporte Individual por Pagar	3,194.8700
2.01.07.03.04 Ley Orgánica de Discapacidad por Pagar	41.7000
2.01.07.04.01 Sueldos por Pagar	1,221.0300
2.01.07.04.02 Decimo Tercer Sueldo	1,344.3300
2.01.07.04.03 Decimo Cuarto Sueldo	2,642.1000
2.01.07.04.04 Vacaciones por Pagar	3,139.3700
2.01.07.04.05 Fondos de Reserva por pagar	127.4100
2.01.09.01 Depósitos por Identificar	42.6900
2.01.09.04 Sobrante de Caja	5,304.7700

**OFICINA LOJA:** 24 de Mayo 08-28 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfonos: (07)2550473- (07)2562613

**OFICINA ZAMORA:** Barrio 10 de Noviembre – Héroes de Paquisha y Manuelita Cañizares/ Teléfono:(07)2605983/Móvil: 0986523255.

**OFICINA CUENCA:** Calle del Retorno: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantez/ Teléfono: (07)2813263/ Móvil: 0987755710

**OFICINA GUAYAQUIL:** Metrópolis 2 - Etapa E - Manzana 73 - Villa 38/ Teléfono (04)6037505 Móvil: 0991638267

**Email:** grupoconsultor\_2010@hotmail.com

## 2.02. PASIVO NO CORRIENTE

Son las deudas a largo plazo más de un año que mantiene la compañía como créditos con bancos, Crédito con terceros etc.

2.02.02.01 Chimbo Faican Margot	305,054.4800
2.02.02.02 Chimbo Faican Germania	11,000.0000
2.02.02.04 Quizhpe Flavio	2,000.0000
2.02.02.05 Ojeda Jhonny	18,000.0000
2.02.02.08 Nishiyama Takako	17,000.0000
2.02.02.13 Sociedad Cabrera Hno.	2 1,600.0000
2.02.02.28 Cabrera M Patricio	600.0000
2.02.02.29 Sánchez Lozano Silvia	4,000.0000
2.02.02.45 León Luis	3,000.0000
2.02.02.46 Febres Rosa	4,000.0000
2.02.02.48 Plasencia Silvia	5,000.0000
2.02.02.51 Padilla Celia	6,000.0000
2.02.02.52 Aldean A Raquel	2,000.0000
2.02.02.54 Bravo Orfelina	4,000.0000
2.02.02.62 Cabrera Ch Damaris	1,157.0000
2.02.02.65 Gualan Mercedes	5,000.0000
2.02.02.66 Gaona Patricio	2,440.0000
2.02.02.67 Cobos M Germán	4,000.0000
2.02.02.86 Chimbo Lidia	7,891.4500
2.02.02.91 Zhunio Rosa	1,500.0000
2.02.03.01.01 Banco de Loja S.A.	67,353.5000

**OFICINA LOJA:** 24 de Mayo 08-28 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfonos: (07)2550473- (07)2562613

**OFICINA ZAMORA:** Barrio 10 de Noviembre – Héroes de Paquisha y Manuelita Cañizares/ Teléfono:(07)2605983/Móvil: 0986523255.

**OFICINA CUENCA:** Calle del Retorno: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantez/ Teléfono: (07)2813263/ Móvil: 0987755710

**OFICINA GUAYAQUIL:** Metrópolis 2 - Etapa E - Manzana 73 - Villa 38/ Teléfono (04)6037505 Móvil: 0991638267

**Email:** grupoconsultor\_2010@hotmail.com



### **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 2014 finaliza con un rubro de \$ 5400.00 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 2014.

#### **3.02 APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Esta cuenta contable al 31 de Diciembre del 2014 finaliza con un rubro de \$42422.93

#### **3.04 RESERVAS**

##### **3.04.01 RESERVA LEGAL**

La reserva legal al 31 de Diciembre del 2014 finaliza con un rubro de \$ 1220.20 valor que se mantiene del año 2013 sin realizar cambio alguno.

#### **3.06 RESULTADOS ACUMULADOS**

Al 31 de Diciembre la compañía acumula una pérdida de \$ 43,655.36 que son del resultado de ejercicios que se obtuvieron en periodos anteriores.

#### **3.07 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

En el año 2014 la compañía obtuvo un déficit por un monto de \$29,527.90 debido a un mal tratamiento de las cuentas contables en años anteriores motivo por el cual ha generado la perdida.

## ESTADO DE RESULTADOS

### 4. INGRESOS

Registra principalmente los ingresos generados por la venta de alimentos de primera necesidad. Del 01 de enero al 31 de Diciembre del 2014 el valor se las obtuvo del Reporte de Ventas del Sistema que se maneja directamente Híper Yanzatza Cía. Ltda. hasta la presente fecha podemos apreciar los siguientes valores:

4.1.01.01 Ventas 12%	473,139.7600
4.1.01.02 Ventas 0%	373,501.1500
4.1.01.03 Descuento en Compras IVA 12%	556.5600
4.1.01.05 Descuento en Compras IVA 0%	8.0000

### 4.03. OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta contable está integrada por Intereses bancarios que finaliza al 31 de Diciembre del 2014 con un valor de \$ 7.18 rubro que corresponde a los intereses ganados en la cuenta de ahorros que se mantiene en el Banco de Loja, y otros ingresos por un valor de \$ 17,886.38.

## 5. COSTOS Y GASTOS

### 5.1. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

#### 5.1.05 COSTO DE VENTAS

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 \$ 643,150.76.

**OFICINA LOJA:** 24 de Mayo 08-28 entre Rocafuerte y 10 de Agosto/ Teléfonos: (07)2550473- (07)2562613

**OFICINA ZAMORA:** Barrio 10 de Noviembre – Héroes de Paquisha y Manuelita Cañizares/ Teléfono:(07)2605983/Móvil: 0986523255.

**OFICINA CUENCA:** Calle del Retorno: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantez/ Teléfono: (07)2813263/ Móvil: 0987755710

**OFICINA GUAYAQUIL:** Metrópolis 2 - Etapa E - Manzana 73 - Villa 38/ Teléfono (04)6037505 Móvil: 0991638267

Email: grupoconsultor\_2010@hotmail.com



## **5.2. GASTOS**

### **5.2.01. GASTOS DE VENTA**

La cuenta contable Gastos de venta al 31 de Diciembre del 2014 finaliza con \$ 82,057.21 rubro que comprende varios gastos que se realizaron durante el ejercicio fiscal 2014 para apoyar a la gestión administrativa para la venta de sus productos.

### **5.02.02 GASTOS ADMINISTRATIVOS**

La cuenta contable Gastos Administrativos al 31 de Diciembre del 2014 finaliza con \$ 159,943.00 rubro que comprende varios gastos relacionados con la parte administrativa como es pagos al personal, Impuestos, intereses con terceros etc., que surgieron durante el año en curso.

### **5.02.03 GASTOS FINANCIEROS**

La cuenta contable Gastos Financieros al 31 de Diciembre del 2014 finaliza con \$ 6,998.47 rubro que corresponde a la cancelación de intereses así como comisiones bancarias canceladas a Instituciones financieras con las cuales se registraron obligaciones.

### **5.2.05. GASTOS NO SUSTENTABLES**

La cuenta contable Gastos no Sustentables al 31 de Diciembre del 2014 finaliza con \$ 2,477.49 valor que resulta de gastos que son para el giro del negocio pero no están sustentadas con documentos autorizados por la administración tributaria.

## **3.07.01 PERDIDA NETA DEL PERIODO**

En el año 2014 la compañía obtuvo un déficit por un monto de \$29,527.90 debido a un mal tratamiento de las cuentas contables en años anteriores motivo por el cual ha generado la perdida.

## AJUSTES DE AÑOS ANTERIORES

Al 31 de Diciembre la Compañía Híper Yanzatza realizo un análisis minucioso de las cuentas contables que se hace mención en el oficio SCVS.IRL.16.0471 por parte del Intendencia de compañías y se procede a realizar los ajustes necesarios:

En lo que se refiere a la cuenta Anticipos de sueldos que no se había descontado durante el año 2014, se procedió a revisar y efectuar el cruce con la cuenta Sueldos por Pagar que mantenía la compañía pendiente de pago, por la razón de que tampoco se había estado registrando en el sistema Visual Fac que mantiene la compañía.

En cuanto a los Activos que componen la cuenta Propiedad, Planta y Equipo que no se habían depreciado se procedió a realizar el registro contable de la depreciación correspondiente a dicho año.

Así mismo la compañía reconoce un monto de \$79,724.22 como perdida de años anteriores, que se dio debido al mal registro de la cuenta contable Anticipo Pagados a Terceros.

## APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS RATIFICATORIOS

Los estados financieros ratificatorios para el año 2014 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas el 22 de Agosto del 2016.

  
Ing. Rigoberto Mingo Morocho  
RUC 1102986013001  
CONTADOR - AUDITOR

**Ing. Rigoberto Mingo Morocho**  
**CONTADOR AU**  
Matrícula # 258  
**RUC: 1102986013001**