

**LITZER S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA 1 – OPERACIONES**

**Constitución y objeto social –**

La Compañía LITZER S.A. con RUC No. 0992261617001 y domicilio principal en la ciudad de Guayaquil fue constituida mediante Escritura Pública el 3 de julio del 2002 con número de expediente 109199, se dedica principalmente a la importación de Productos de Confitería destinado principalmente para la comercialización en el mercado nacional.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012

Cuenta con dos accionistas: La Sra. Rosa Julia Oriana Barrios Soruco con 32.247 acciones y la Sra. Nelly María Santos León con 3 acciones cada una con un valor nominal de US\$ 1.00 de Norteamérica.

**NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**a) Preparación de los estados financieros –**

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) y están basados en el costo histórico,

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

Con el objeto de adopción de las NIIF y uniformar la presentación de los estados financieros del 2012 con los del año 2011, se han efectuado ciertas reclasificaciones y/o agrupaciones en los estados financieros 01 01 de enero del año 2012.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados.

**b) Efectivo y equivalentes de efectivo –**

## **NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

(Continuación)

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

### **c) Inventarios –**

Los inventarios de producto terminado (golosinas) se registran al costo histórico incurrido en la compra más los desembolsos para su transportación, seguros contratados, impuestos aduaneros, honorarios de desaduanización y valores de descarga en las bodegas de la compañía. Los saldos que se mantienen en stock son clasificados de acuerdo al tipo de golosina (chicles, caramelos, gomitas, confites de chocolate).

El valor de los inventarios no excede el valor de mercado.

### **d) Propiedades, planta y equipo –**

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

### **e) Impuesto a la renta –**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% aplicable a las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2011 dicha tasa se reduce al 24% y para el ejercicio económico 2012 se establece en 23%, por lo tanto la Compañía calculó la provisión para impuesto del año 2012 a la tasa del 23%.

### **f) Participación de los trabajadores en las utilidades –**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía Litzer S.A. debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

## **NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| CAJA EFECTIVO OFICINA         | 2,548.87            |
| BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE. | 45,469.46           |
| BANCO PICHINCHA CTA.AHORRO    | 164.32              |
| BANCO PROAMERICA              | 1,000.00            |
|                               | <u>\$ 49,482.65</u> |

#### NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR – OTRAS

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| Préstamos a empleados     | 6,564.94            |
| Aranjuez S.A.             | 11,975.64           |
| Cuentas por cobrar varias | 22,363.12           |
| Anticipo a proveedores    | 6,481.84            |
|                           | <u>\$ 47,385.54</u> |

#### NOTA 5 – INVENTARIOS

##### Composición:

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| CARAMELOS             | 48,009.08            |
| CHICLES               | 63,705.74            |
| CONFITES DE CHOCOLATE | 7,591.45             |
| GOMITAS JOTA KU       | 4,667.26             |
| BLOQUEADORES          | 1,804.74 (1)         |
| OTROS                 | 907.86 (2)           |
|                       | <u>\$ 126,686.13</u> |

(1) Bloqueadores telefónicos que aún no son vendidos

(2) Artículos de hogar destinado para ofrecer promociones a los clientes

#### NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

|                                         |                         | % de<br>Depreciación |
|-----------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| VEHICULO CAMIONETA CHEVROLET            | 22,890.71               | 20%                  |
| EQUIPO CAMINERO MOVIL                   | 1,800.00                | 20%                  |
| MUEBLES Y ENSERES                       | 8,363.28                | 10%                  |
| EQUIPOS DE OFICINA                      | 7,422.05                | 10%                  |
| EQUIPO DE COMPUTACION                   | 12,382.65               | 33.33%               |
|                                         | <u>52,858.69</u>        |                      |
| Manos Depreciación Acumulada            | <u>(22,571.10)</u>      |                      |
| <b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> | <u><b>30,287.79</b></u> |                      |

**NOTA 7 – SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

|                               |                    |     |
|-------------------------------|--------------------|-----|
| SEGUROS DE INCENDIO           | 408.68             |     |
| ROBO Y ASALTO                 | 146.02             |     |
| SEGURO DE VIDA ACCIDENTES     | 780.61             | (1) |
| SEGURO DE VEHICULO CAMIONETA  | 160.15             |     |
| OTROS SEGUROS                 | 52.50              |     |
| SEGURO DE ENVIO DE MERCADERIA | 1,202.48           | (2) |
| SEGURO VEHICULO SANTA FE      | 631.45             |     |
|                               | <u>\$ 3,381.89</u> |     |

- (1) Corresponde a la contratación del seguro para accidentes contratado para el personal de ventas y reparto según Póliza 220298 con Generali Ecuador.
- (2) EL seguro de envío de mercadería cubre montos de hasta \$ 15.000 por el transporte de mercadería desde nuestras bodegas hasta las bodegas de nuestros clientes según Póliza No. 432291 con Generali Ecuador.

**NOTA 8 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS**

Composición:

|                                           |                     |     |
|-------------------------------------------|---------------------|-----|
| Servicio de Rentas Internas               | 23,073.77           | (1) |
| Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social | 5,132.70            | (2) |
|                                           | <u>\$ 28,206.47</u> |     |

- (1) Los valores son: \$ 20.206,74 de Iva cobrado en ventas y \$ 2.867,03 de impuestos retenidos todo esto en el mes de diciembre.
- (2) less incluye valores de Aporte individual, Aporte patronal y Préstamos Quirografarios del mes de diciembre.

**NOTA 9 – PROVISIONES**

|                                    |                     |     |
|------------------------------------|---------------------|-----|
| Beneficios Sociales                | 12,316.08           | (1) |
| Utilidad empleados Ejercicio 2012  | 3,952.71            |     |
| Impuesto a la Renta Ejercicio 2012 | 8,650.28            |     |
|                                    | <u>\$ 24,919.05</u> |     |

- (1) Corresponde a las provisiones de décimo tercer, cuarto, vacaciones, fondos de reserva de los empleados.
- (2) Corresponde al impuesto a la renta por pagar del año.

#### **NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 32.250 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

#### **NOTA 11 – RESERVA LEGAL**

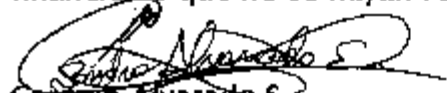
De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

#### **NOTA 12 – COBERTURA DE SEGUROS**

Litzer S.A. como cada año a contratad con la Compañía Generali Ecuador seguro para sus vehículos automotrices, además a contratado pólizas de seguros para asegurar sus inventarios, propiedades, planta y equipo contra los riesgos de incendio, robo u otros siniestros.

#### **NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estas notas (28 de febrero del 2013 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Carmen Alvarado S.  
Contadora