

# **CANDYPLANET S.A.**

**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>31 de diciembre del 2012</b>	<b>31 de diciembre del 2011</b>	<b>1 de enero del 2011</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo</b>			
<b>Caja</b>	1.000	-	-
<b>Bancos Nacionales:</b>			
Banco Produbanco	110.267	66.750	36.378
Banco Pichincha	35.872	10.036	4.476
Banco Bolivariano	20.165	-	-
Banco Internacional	9.282	-	-
<b>Total Bancos</b>	<b>175.586</b>	<b>76.786</b>	<b>40.854</b>
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>176.586</b>	<b>76.786</b>	<b>40.854</b>

Al 31 de diciembre del 2012, representa valores en efectivo en Caja y valores disponibles en los Bancos de Produbanco, Pichincha, Internacional y Bolivariano.

**7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011 se detallan a continuación:

	<b>31 de diciembre del 2012</b>	<b>31 de diciembre del 2011</b>	<b>1 de enero del 2011</b>
<b>Cuentas y documentos por cobrar neto</b>			
<b>Clientes</b>			
Ctas. Por Cobrar Clientes Locales (1)	370.661	130.352	142.426
	<b>370.661</b>	<b>130.352</b>	<b>142.426</b>
(Menos) Provisión para cuentas incobrables	-	-	-
<b>Total cuentas y documentos por cobrar, neto</b>	<b>370.661</b>	<b>130.352</b>	<b>142.426</b>

(1) Corresponden a facturas pendientes de cobro principalmente por la venta de productos de confitería. La cartera presentada esta en un 70,10% por vencer, 24,2% vencido a 30 días, y un 5.7% a más de 30 días

La compañía durante el año 2012 y el período comparativo anterior no se realizó provisión para cuentas incobrables.

## 8. IMPUESTOS

### 8.1 Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2012	31 de diciembre del 2011	1 de enero del 2011
<b>Activos del impuesto corriente</b>			
Crédito tributario IVA (1)	43.252	41.773	9.782
Impuesto a la renta Retenciones en la Fuente 1%	-	19.711	-
<b>Total impuestos activos</b>	<b>43.252</b>	<b>61.485</b>	<b>9.782</b>
<b>Pasivo por impuesto corriente</b>			
Impuestos por pagar (2)	4.856	-	-
<b>Total Impuestos pasivos</b>	<b>4.856</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(1) Corresponden a valores de IVA en Compras y Retenciones en la Fuente del IVA que no fueron compensadas al cierre del período 2012.

(2) Corresponden a los pendientes de pago por retenciones en la fuente de IVA y Retenciones en la Fuentes de I.R. al 31/12/2012 por US\$ 3,164 y US\$ 1,692 respectivamente.

### 8.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

El gasto por impuesto a la renta consiste de lo siguiente:

	31 de diciembre del 2012	31 de diciembre del 2011
<b>Gasto Impuesto a la Renta Corriente</b>	<b>74.031</b>	<b>45.990</b>
Impuesto diferido por diferencias temporarias del ejercicio	371	190
<b>Gasto Impuesto a la Renta Corriente y Diferido (I.R. causado)</b>	<b>74.402</b>	<b>46.180</b>

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

**CANDYPLANET S.A.**  
**Notas a los Estados financieros.**

	31 de diciembre del 2012	31 de diciembre del 2011
<b>Gasto Impuesto a la Renta Corriente</b>	<b>74.031</b>	<b>45.990</b>
Impuesto diferido por diferencias temporarias del ejercicio	371	190
<b>Gastos (Ingresos) impuestos a la renta</b>	<b>74.402</b>	<b>46.180</b>
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>		
	31 de diciembre del 2012	31 de diciembre del 2011
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>282.460</b>	<b>133.368</b>
Efectos por Conversion	-	-
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta Fiscal</b>	<b>282.460</b>	<b>133.368</b>
<b>Mas(menos) partidas de conciliación</b>		
Gastos no Deducibles	41.025	58.257
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>323.485</b>	<b>191.625</b>
<b>Impuesto a la renta causado (Fiscal)</b>	<b>74.402</b>	<b>45.990</b>
Diferencia Temporaria Deducible del Periodo	(399)	
Reverso por diferencias Imponibles y Deducibles	28	190
<b>Gasto de impuesto a la renta corriente</b>	<b>74.031</b>	<b>46.180</b>

Una conciliación entre el impuesto a la renta causado y la provisión por impuesto a la renta a pagar es como sigue:

	31 de diciembre del 2012	31 de diciembre del 2011
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>		
<b>Impuesto a la Renta Causado (Fiscal)</b>	<b>74.402</b>	<b>46.180</b>
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio corriente	(30.808)	(19.711)
<b>Impuesto a la Renta a pagar</b>	<b>43.594</b>	<b>26.469</b>

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% (24% en el 2011) sobre las utilidades tributarias. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% (14% en el 2011) del valor de las utilidades reinvertidas siempre y cuando

---

efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año y el saldo 23% (24% en el 2011) del resto de las utilidades sobre la base imponible determinada.

De acuerdo con lo establecido en el Artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca ( i ) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo; ( ii ) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo o en parte; y ( iii ) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de impuesto a la renta, se reduce de manera progresiva de la siguiente manera:

Año 2012	23%
Año 2013 en adelante	22%

Adicionalmente, el mencionado Código establece los siguientes beneficios tributarios:

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las

Inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.

### 8.3 Saldo de Impuestos Diferidos

Los movimientos por impuestos diferidos fueron como sigue:

SALDO DE IMPUESTOS DIFERIDOS	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011
<b>Diferencias temporarias deducibles</b>		
Saldo al principio del año	1.286	101
Reverso de ajustes, PPE que no cumple las condiciones para las NIIF para Pymes	(535)	1.185
Jubilación patronal	399	-
<b>Saldo al final del año de activo por impuesto diferido</b>	<b>1.150</b>	<b>1.286</b>
<b>Diferencias temporarias imponibles</b>		
Saldo al principio del año	2.850	1.475
Reverso de costo atribuido propiedad, planta y equipo	(507)	1.375
<b>Saldo al final del año de pasivo por impuesto diferido</b>	<b>2.343</b>	<b>2.850</b>

### 8.4 Tasa Efectiva

Al 31 de Diciembre del 2012, 2012 las tasas efectivas de impuestos fueron:

TASA EFECTIVA	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011
Utilidad para provisiones antes de impuesto a la renta	282.460	119.639
Impuesto a la renta corriente y diferido	74.402	46.180
<b>Tasa efectiva del impuesto</b>	<b>26%</b>	<b>39%</b>

### 8.5 Variación de la Tasa Efectiva

Al 31 de Diciembre del 2012, 2011 las tasas efectivas variaron en:

VARIACION EN LA TASA EFECTIVA	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011
Tasa impositiva legal	23%	24%
Diferencias permanentes (GND), corrección y reverso de I.D. (1)	3%	15%
<b>Tasa efectiva del impuesto</b>	<b>26%</b>	<b>39%</b>

(1) La variación corresponde a valores determinados como gastos no deducibles, así como la compensación de Impuestos Diferidos por diferencias temporarias determinadas para este período.

## 9. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre del 2012	31 de diciembre del 2011	1 de enero del 2011
<b>Inventarios:</b>			
Inventarios de Productos Terminados e Insumos (1)	1.063.608	419.994	399.578
Importación en Tránsito	105.157	-	-
<b>Total inventarios</b>	<b>1.168.765</b>	<b>419.994</b>	<b>399.578</b>
(Menos) Provisión Inv. Obsoleto	-	-	-
<b>Total inventarios</b>	<b>1.168.765</b>	<b>419.994</b>	<b>399.578</b>

(1) Corresponden a inventarios de Productos Terminados e Insumos (materiales que se utilizan en la transformación de dichos productos).

## 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	1 de enero 2011	Tasa anual de depreciación %
<b>Propiedad, planta y equipo</b>				
Construcciones en proceso	57.181	24.691	-	0,00%
Terreno	84.000	84.000	36.000	0,00%
Edificio (1)	126.000	126.000	54.000	2,00%
Muebles y enseres	14.467	7.779	1.720	10,00%
Equipos de oficina	19.818	4.693	4.364	10,00%
Equipos de computación	26.462	17.998	8.630	33,33%
Maquinarias	610	285	-	10,00%
Vehículos (1)	155.281	49.625	32.134	20,00%
Otras propiedades plantas y equipos	55.867	-	-	0,00%
	<b>539.687</b>	<b>315.071</b>	<b>136.847</b>	
(Menos) Depreciación acumulada:	(93.186)	(24.123)	(8.936)	
<b>Total propiedad, planta y equipo</b>	<b>446.501</b>	<b>290.948</b>	<b>127.911</b>	

Al 31 diciembre del 2012 incluyen garantías de propiedad planta y equipo entregados por la Compañía para la obtención de préstamos bancarios con el Produbanco y el Banco Pichincha por un valor de US \$427.913 y de US \$142.744 respectivamente dichas activos dados como garantía se los detalla a continuación:

### PRODUBANCO

- Vehículo Aveo Family 1.5L chasis No. 8LATD51Y5D0181688 por un valor de US \$14.590.

- Vehículo Chasis combinado de 7.5 toneladas No. 9F3FC9JJSCXX14645 por un valor de US \$46.088.
- Vehículo Chasis combinado de 4.5 toneladas No. 9F3UT13H6D6200401 por un valor de US \$31.552.
- Adicionalmente se encuentran entregados en garantía edificaciones por un valor de US \$335.683.

**PICHINCHA**

- Vehículo Aveo por un valor de US \$14.339.
- Adicionalmente se encuentran entregados en garantía las edificaciones por un valor de US \$128.405.

El movimiento de la depreciación acumulada es como sigue:

<b>Costo:</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Saldos al 1 de enero	315.071	136.847
Adiciones, netas	224.616	178.224
<b>Saldo final</b>	<b>539.687</b>	<b>315.071</b>
<b>Depreciación Acumulada:</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Saldos al 1 de enero	(24.123)	(8.936)
Gasto del año	(69.063)	(15.187)
<b>Saldo final</b>	<b>(93.186)</b>	<b>(24.123)</b>

**11. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

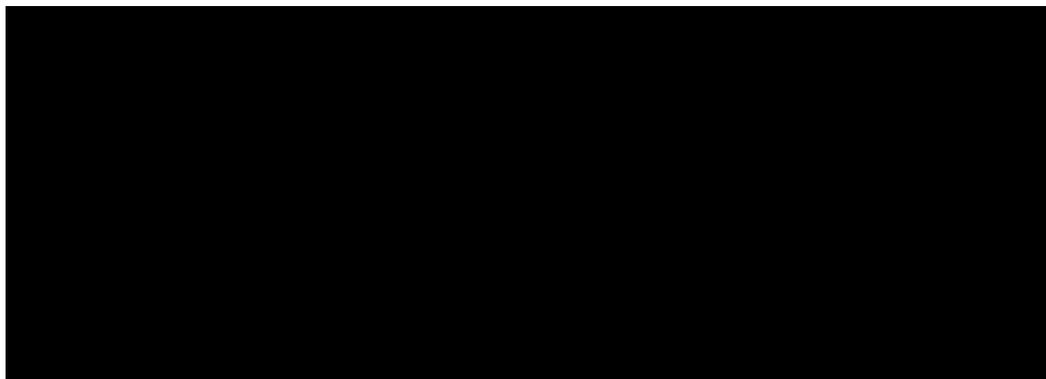
	<b>31 de diciembre 2012</b>	<b>31 de diciembre 2011</b>	<b>1 de enero 2011</b>
<b>Cuentas y documentos por pagar</b>			
Proveedores Locales (1)	333.846	442.412	376.148
Proveedores Exterior (1)	27.454	20.074	-
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>361.300</b>	<b>462.486</b>	<b>376.148</b>

(1)Corresponde a los valores pendientes de pago a proveedores locales y del exterior que serán canceladas dentro del período corriente.

---

## 12. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:



(1)Corresponde a préstamos otorgados por el Banco de la Producción S.A. Produbanco, para capital de trabajo, como se describe a continuación:

Préstamo de US\$ 100.000 a una tasa de interés del 11,23% anual, a 24 meses plazo cuyo vencimiento es el 11 de diciembre del 2013.

Préstamo de US\$ 12.018 a una tasa de interés del 9,76% anual, a 36 meses plazo cuyo vencimiento es el 18 de junio del 2015.

Préstamo de US 26.126 a una tasa de interés del 9,76% anual, a 30 meses plazo cuyo vencimiento es el 01 de julio del 2015.

Préstamo de US 37.751 a una tasa de interés del 9,76% anual, a 30 meses plazo cuyo vencimiento es el 01 de julio del 2015.

Préstamo de US 150.000 a una tasa de interés del 9,76% anual, a 24 meses plazo cuyo vencimiento es el 24 de julio del 2014.

(2)Corresponde a un préstamo otorgado por el Banco Pichincha, para capital de trabajo, como se describe a continuación:

Préstamo de US 84.000 a una tasa de interés del 11,20% anual, a 24 meses plazo cuyo vencimiento es el 02 de abril del 2013.

Préstamo de US 50.000 a una tasa de interés del 11,20% anual, a 12 meses plazo cuyo vencimiento es el 15 de junio del 2013.

### 13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	1 de enero 2011
<b>Provisión por beneficio a empleados L/P</b>			
Jubilación Patronal	1.735	954	387
Desahucio	9.033	4.785	2.055
<b>Total provisión por beneficio a empleados L/P</b>	<b>10.768</b>	<b>5.739</b>	<b>2.442</b>

**Jubilación patronal:** De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o Interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de La jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

**Beneficios por desahucio:** De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparada por un profesional independiente.

### 14. TRANSACCIONES CON RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre 2012	31 de diciembre 2011	1 de enero 2011
<b>Cuentas por Cobrar</b>			
Brisvan	19.380	-	-
<b>Total cuentas por Cobrar relacionadas</b>	<b>19.380</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
 <b>Cuentas por Pagar</b>			
Cuentas por pagar accionistas L/P (1)	350.221	360.117	32.200
Brisvan	113.389	-	-
<b>Total cuentas por pagar relacionadas</b>	<b>463.610</b>	<b>360.117</b>	<b>32.200</b>

Los saldos por pagar presentados en esta nota no originan intereses y son liquidados de acuerdo a la disponibilidad del efectivo de las compañías.

(1) Los accionistas decidieron mediante Acta de Junta General de Accionistas escrita la capitalización de los valores entregados en condición de préstamos otorgados a la compañía hasta el cierre del año 2011 por un valor de US\$ 447.627.

---

**15. CAPITAL SOCIAL**

El capital autorizado es de US\$ 113.000 suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y 2011 comprende a 113.000 acciones ordinarias de valor nominal US\$1,00 cada una. Dividido entre sus accionistas 62.39% Jorge Ernesto Flores Samaniego, 15.13% Sammy Ernesto Flores Samaniego, 11.24% María José Flores López, 11.24% Doris Katherine Vera Tirape.

**16. RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías de Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**17. RESERVA PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Los accionistas de la compañía decidieron mediante Acta de Junta General de Accionistas capitalizar los valores entregados hasta el cierre del período 2011 por un valor de US\$ 447.627.

**18. UTILIDADES ACUMULADAS**

Al 1 de Enero y al 31 de Diciembre del 2011 se reconocieron ajustes en las utilidades acumuladas por US\$ 9.435 y US\$ (13.3920) (Ver Nota 3.2.1), respectivamente, quedando pendiente de distribuir \$ 189,614 correspondiente a años anteriores.

**19. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

**CANDYPLANET S.A.**  
**Notas a los Estados financieros.**

	<b>31 de diciembre 2012</b>	<b>31 de diciembre 2011</b>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	204.226	121.653
Beneficios sociales e indemnizaciones	39.848	19.132
Aporte a la seguridad social	19.507	78.282
Gasto de planes y beneficios a empleados	5.028	3.298
Honorarios profesionales y dietas	33.979	27.981
Arrendamiento de inmuebles	25.362	29.674
Mantenimiento y reparaciones	46.969	11.483
Combustibles	5.731	3.853
Promocion y publicidad	178.781	10.105
Transporte	30.699	22.059
Comisiones	67.146	69.537
Seguros y reaseguros	14.998	14.081
Impuestos, contribuciones y otros	7.921	409
Gastos de viaje	2.213	23.562
Depreciación	53.054	40.151
Servicios públicos	6.045	2.038
Materiales	-	6.088
Otros gastos	337.475	58.894
<b>TOTAL</b>	<b>1.078.984</b>	<b>542.279</b>

**20. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de este informe (30 de mayo del 2013), no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener efectos importantes sobre los estados financieros