

Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2012

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

Casa Comercial Almeida Cía. Ltda., es una compañía que está constituida en el Ecuador el 23 de marzo de 1972. Su objeto social principal es toda clase de actividades mercantiles, comercio en general al por mayor y menor, importaciones, exportaciones, distribuciones, agencias y representaciones así como, todo acto o contrato relacionado con el comercio.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Período contable-

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2012.

b. Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards. Estos son los primeros estados financieros de la compañía bajo NIIF y se aplicó la NIIF 1 "Adopción por Primera Vez de las Normas de Información Financiera". La explicación de cómo afectó la situación financiera de las operaciones de la compañía se presentan en Nota 4.

c. Bases de presentación.

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos. Las estimaciones son efectuadas en base en la experiencia histórica y otros factores que se consideren razonables. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a. Efectivo en caja y bancos- Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en Caja y bancos a corto plazo, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.
- b. Cuentas y documentos por cobrar: Las cuentas por cobrar a clientes se registran al monto original de la factura y no excede al valor recuperable. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, mas cualquier costo de transacción directamente atribuible.
- c. Inventarios. Los inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación y son medidos al costo o al valor neto realizable, el menor.
- d. Propiedades, planta, equipos y vehículos- Las propiedades, planta, equipos y vehículos, se encuentran valorizados a su costo histórico de adquisición con fiabilidad, neto de depreciación acumulada o pérdidas acumuladas por deterioro. Los activos fijos se reconocen cuando reúnen las siguientes condiciones: 1) Se espera recibir beneficios futuros 2) Su vida útil debe ser de más de un período. 3). Son utilizados para propósitos administrativos o suministro de bienes y servicios.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

- e. **Depreciación acumulada.** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad.
- f. **Cuentas por Pagar.** Incluyen las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros y otras cuentas por pagar.
- g. **Otros pagos anticipados por pagar.** Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.
- h. **Participación laboral-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las ganancias de operaciones continuadas de la compañía en un 15% de la utilidad neta considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta.
- i. **Impuesto a la renta-** El gasto de Impuesto a la renta comprende el impuesto corriente y el diferido, Se reconoce en resultados la cantidad a pagar excepto cuando se relacionan con partidas de patrimonio en cuyo caso se reconocen en el patrimonio. El impuesto corriente es el impuesto que se estima pagar al Servicio de Rentas Internas aplicando la tasa tributaria vigente en el período fiscal en operaciones continuadas. En cumplimiento de la Primera Disposición transitoria del Código de la Producción, para el ejercicio fiscal 2012, se aplica la tarifa impositiva del 23% sobre la base imponible. El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias deducibles.
- j. **Jubilación patronal, desahucio.** De acuerdo con los Artículos 185 y 188 del Código de Trabajo de la República del Ecuador, la compañía tiene constituida una provisión para cubrir la jubilación patronal por años de servicio y el desahucio en caso de terminación laboral, Estas provisiones se registran en el pasivo a largo plazo y en el estado de resultados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial determinado por una compañía profesional independiente.
- k. **Ingresos por venta de bienes de actividades ordinarias:** Son aquellos que proceden en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, por la venta de bienes y servicios prestados a los clientes. Son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando han cumplido las siguientes condiciones:
 - (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes;
 - (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
 - (c) Cuando el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- l. **Costo de ventas:** Comprende el costo de los inventarios vendidos y constituye todos los costos derivados de la adquisición de artículos necesarios para su venta.
- m. **Gastos de administración, ventas.** Se registran al valor de adquisición del bien o servicio debidamente documentado, son valores que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de *acumulación o devengo*. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos

4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF.

Para la elaboración de los estados financieros de la situación financiera del año de transición, 1 de enero de 2011 y 31 de diciembre de 2011, la compañía ha realizado ajustes, en las cuentas declaradas en los mismos años de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y transformados a saldos NIIF.

Los ajustes realizados son los siguientes:

Notas a los estados financieros (Continuación...)

	AJUSTES DE CONVERSION			AJUSTES DE CONVERSION		
	SALDOS NEC	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS NIIF	DEBITOS	CREDITOS
PASIVOS Y PATRIMONIO						
PASIVOS CORRIENTES						
Préstamos bancarios corrientes	523,823.23		523,823.23	651,271.95		651,271.95
Cuentas por pagar proveedores	1,567,526.67		1,567,526.67	1,456,034.71		1,456,034.71
Participación laboral	41,144.62		41,144.62	35,878.75		35,878.75
Impuesto a la Renta	60,739.41		60,739.41	54,457.84		54,457.84
Obligaciones acumuladas y otras cuentas por pagar	583,772.70		583,772.70	670,397.43		670,397.43
Total pasivos corrientes	<u>2,777,006.63</u>		<u>2,777,006.63</u>	<u>2,868,040.68</u>		<u>2,868,040.68</u>
PASIVOS LARGO PLAZO						
Financiamiento préstamos bancarios I.P.	137,342.28		137,342.28	212,296.07		212,296.07
Proveedores del exterior Largo plazo	349,133.14		349,133.14	297,513.89		297,513.89
Jubilación patronal	215,582.99		215,582.99	259,972.69		259,972.69
Total pasivos largo plazo	<u>702,058.41</u>		<u>702,058.41</u>	<u>769,782.65</u>		<u>769,782.65</u>
PATRIMONIO						
Capital	800.00		800.00	800.00		800.00
Reserva legal	55,161.87		55,161.87	63,782.54		63,782.54
Reserva facultativa	146,549.30		146,549.30	163,790.64		163,790.64
Reserva de capital	431,238.65		431,238.65	431,238.65		431,238.65
Ganancias acumuladas	247,392.79		247,392.79	247,392.79		247,392.79
Resultados acum. Provenientes adopción 1a. vez NIIF	-		-	-	960.77	18,706.52
Ganancia neta del periodo	172,413.46		172,413.46	148,855.04		148,855.04
Total patrimonio	<u>1,053,556.07</u>		<u>1,053,556.07</u>	<u>1,055,859.66</u>		<u>1,074,566.18</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>4,532,621.11</u>	<u>0.00</u>	<u>4,532,621.11</u>	<u>4,693,682.99</u>	<u>71,062.32</u>	<u>4,712,389.51</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

4.2 La conciliación del patrimonio neto de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) es como sigue:

Fecha inicio período transición 1 enero 2011									
	<u>Capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Reservas de capital</u>	<u>Primera vez NIIF</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Utilidad neta del período</u>	<u>Total</u>	
Saldo al 1 enero de 2011 en NEC	800.00	55,161.87	146,549.30	431,238.65	0.00	247,392.79	172,413.46	1,053,556.07	
<u>Correcciones de error</u>									
<u>Detalle de ajustes por NIIF</u>									
Saldo al 1 de enero de 2011 en NIIF	800.00	55,161.87	146,549.30	431,238.65	0.00	247,392.79	172,413.46	1,053,556.07	
Fecha fin período transición 31 diciembre de 2011									
	<u>Capital</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva facultativa</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Primera vez NIIF</u>	<u>Utilidades acumuladas</u>	<u>Utilidad neta del período</u>	<u>Total</u>	
Saldo al final del período de transición en NEC 2011	800.00	63,782.54	163,790.64	431,238.65		247,392.79	148,855.04	1,055,859.66	
Saldo Primera vez NIIF al 1 de enero de 2011					0.00				
<u>Correcciones de error</u>									
<u>Detalle de los ajustes por NIIF-2011</u>									
Resultados acumulados provenientes adopción 1a. vez NIIF					18,706.52			18,706.52	
Saldo al final del período de transición en NIIF	800.00	63,782.54	163,790.64	431,238.65	18,706.52	247,392.79	148,855.04	1,074,566.18	

Notas a los estados financieros (Continuación...)

4.3 Conciliación del Estado de Resultados Integral de NEC a NIIF es como sigue:

	31 DE DICIEMBRE DE 2011			SALDOS NIIF
	SALDOS NEC	AJUSTES DE CONVERSION		
		DEBITOS	CREDITOS	
VENTAS NETAS	5,185,251.70			5,185,251.70
COSTO DE VENTAS	<u>3,518,428.70</u>			<u>3,518,428.70</u>
UTILIDAD BRUTA	1,666,823.00			1,666,823.00
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de administración y ventas	<u>1,452,790.83</u>			<u>1,452,790.83</u>
Total gastos	<u>1,452,790.83</u>			<u>1,452,790.83</u>
UTILIDAD DE OPERACIONES	<u>214,032.17</u>			<u>214,032.17</u>
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES				
Ingresos no operacionales	-			-
Menos: Gastos no operacionales	<u>25,159.47</u>			<u>25,159.47</u>
Ingresos (gastos) no operacionales, neto	25,159.47			25,159.47
UTILIDAD ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMP. RENTA	<u>239,191.64</u>			<u>239,191.64</u>
Participación laboral	35,878.75			35,878.75
Más: Gastos no deducibles	23,594.79			23,594.79
Menos: Dedución pagos a discapacitados				-
				-
Base Imponible	<u>226,907.68</u>			<u>226,907.68</u>
Impuesto a la renta	<u>54,457.84</u>			<u>54,457.84</u>
				-
UTILIDAD NETA	<u>148,855.05</u>			<u>148,855.05</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

4.4 Conciliación del estado de flujos de efectivo de NEC a NIIF es como sigue:

	SALDOS NEC AL 31 DE DICIEMBRE 2011	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTABLES NIIF AL 31 DIC 2011
		DEBE	HABER	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Clases de cobros por actividades de operación	<u>5,446,519.52</u>			<u>5,446,519.52</u>
Cobros procedentes de ventas y servicios	5,185,251.70			5,185,251.70
Otros cobros por actividades de operación	261,267.82			261,267.82
Clases de pagos por actividades de operación	<u>(5,360,878.18)</u>			<u>(5,360,878.18)</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4,884,726.82)			(4,884,726.82)
Otros pagos por actividades de operación	(476,151.36)			(476,151.36)
Otras entradas(salidas) de efectivo	<u>(76,724.56)</u>			<u>(76,724.56)</u>
Otras entradas(salidas) de efectivo	25,159.47			25,159.47
Pagos por participación trabajadores	(41,144.62)			(41,144.62)
Pagos Impuesto a la renta	<u>(60,739.41)</u>			<u>(60,739.41)</u>
Efectivo neto procedente de actividades de operación	<u>8,916.78</u>			<u>8,916.78</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION				
Adiciones de activos	(82,024.06)			(82,024.06)
Ajuste baja de activos			18,706.52	<u>(18,706.52)</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(82,024.06)</u>			<u>(100,730.58)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Financiamiento préstamos bancarios I.P.	74,953.79			74,953.79
Financiamiento proveedores del exterior LP.	(51,619.25)			(51,619.25)
Otras entradas(salidas) de efectivo	<u>(146,551.45)</u>			<u>(146,551.45)</u>
Efectivo neto (Utilizado en) actividades de financiamiento	<u>(123,216.91)</u>			<u>(123,216.91)</u>
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO EN EL EFECTIVO				
	0.00	18,706.52		<u>18,706.52</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
Incremento neto (Disminución) durante el año	(196,324.19)			(196,324.19)
Saldo inicial	<u>723,150.20</u>			<u>723,150.20</u>
SALDO A FIN DE AÑO	<u>526,826.01</u>	<u>18,706.52</u>	<u>18,706.52</u>	<u>526,826.01</u>

(Continúa.....)

Notas a los estados financieros (Continuación...)

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS EN EL EFECTIVO DE NEC A NIIF (Continuación...)

	<u>2011</u>	<u>2011</u>
CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA NETA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	239,191.63	239,191.63
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Depreciaciones	35,880.41	35,880.41
Provisiones para jubilación patronal y desahucio	44,389.70	44,389.70
Provisión incobrables	6,222.60	6,222.60
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar	(336,954.09)	(336,954.09)
(Incremento) disminución en inventarios	47,194.38	47,194.38
(Incremento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(27,705.31)	(27,705.31)
(Incremento) disminución en préstamos bancarios	127,448.72	127,448.72
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar proveedores	(111,491.96)	(111,491.96)
(Incremento) disminución participación laboral	(41,144.62)	(41,144.62)
(Incremento) disminución en impuesto a la renta	(60,739.41)	(60,739.41)
(Incremento) disminución impuestos acumulados y otras cuentas por pagar	<u>86,624.73</u>	<u>86,624.73</u>

5. IDENTIFICACION Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: Riesgos de Crédito, riesgos de liquidez, y riesgos de mercado.

Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente en cuentas por cobrar comerciales, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

- Riesgo de efectivo caja, bancos.-

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificados con categoría AAA. La compañía mantiene su efectivo en el Banco Promerica calificado en categoría A, y Banco del Austro calificado en la categoría AA.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

- **Riesgo de crédito por cuentas por cobrar.-**

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía. Se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. Se debe establecer la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales.

La antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre 2012 es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2012	Valor contable	Por vencer				Vencidos
		Hasta 30 días	Hasta 60 días	Hasta 90 días	Hasta 180 días	
Cuentas por cobrar clientes	1,012,095.59	421,574.50	105,832.76	44,318.63	146,759.69	293,610.01
Otras cuentas por cobrar clientes	698,230.65	148,552.49	143,340.92	102,002.62	304,334.62	
Total	1,710,326.24	570,126.99	249,173.68	146,321.25	451,094.31	293,610.01

- **Riesgo de liquidez.**

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia. La compañía mantiene como política mantener relaciones comerciales con compañías relacionadas con sus administradores por lo que la exposición a este riesgo es mínima.

El resumen de los vencimientos de los pasivos es el siguiente:

Al 31 diciembre 2012	Valor contable	Por vencer				Vencidos
		Hasta 30 días	Hasta 60 días	Hasta 90 días	Más de 90 días	
Cuentas por pagar proveedores	1,860,685.40	198,184.18	275,958.11	206,093.94	930,511.45	249,937.72
Total	1,860,685.40	198,184.18	275,958.11	206,093.94	930,511.45	249,937.72

Riesgo de mercado

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasa de interés, relacionadas con las actividades de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

6. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuara como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha.

El cociente que evalúa la gestión del capital es el que relaciona el patrimonio sobre los activos totales es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	...Enero 1... <u>2011</u>
Total patrimonio	<u>1,111,348.99</u>	<u>1,074,566.18</u>	<u>1,053,556.07</u>
Total activos	<u>4,947,888.23</u>	<u>4,658,865.05</u>	<u>4,532,621.11</u>
Ratio	<u>22%</u>	<u>23%</u>	<u>23%</u>

7 CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de las cuentas por cobrar clientes son como sigue:

	... Diciembre 31, ... <u>2012</u> (en US dólares)	<u>2011</u>	...Enero 1... <u>2011</u> (En US dólares)
Cuentas por cobrar clientes	1,710,326.24	1,161,795.89	824,841.80
Provisión cuentas incobrables	<u>(78,146.19)</u>	<u>(68,025.23)</u>	<u>(61,802.63)</u>
Total	<u>1,632,180.05</u>	<u>1,093,770.66</u>	<u>763,039.17</u>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

Saldo al comienzo de año	68,025.23	61,802.63	55,560.83
Provisión del año	<u>10,120.96</u>	<u>6,222.60</u>	<u>6,241.80</u>
Saldo al fin de año	<u>78,146.19</u>	<u>68,025.23</u>	<u>61,802.63</u>

8 INVENTARIOS

Los resúmenes de inventarios son como sigue:

	... Diciembre 31, ... <u>2012</u> (en US dólares)	<u>2011</u>	...Enero 1... <u>2011</u> (En US dólares)
Inventario de mercaderías	<u>2,959,264.39</u>	<u>2,829,921.34</u>	<u>2,877,115.72</u>
Total	<u>2,959,264.39</u>	<u>2,829,921.34</u>	<u>2,877,115.72</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

9 IMPUESTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los resúmenes de impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Cuentas corrientes del personal	489.18	584.35	
Impuestos anticipados	51,741.68	53,524.46	45,187.30
Otros pagos anticipados	9,371.35		
Otras cuentas por cobrar	<u>73,887.14</u>	<u>45,755.01</u>	<u>26,971.21</u>
Total	<u>135,489.35</u>	<u>99,863.82</u>	<u>72,158.51</u>

10 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO Y EQUIPO

Los resúmenes de activo fijo es como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Muebles y enseres	28,370.73	21,308.93	51,772.75
Maquinaria y equipo	8,752.42	8,752.42	4,492.17
Equipo de computación	11,534.08	11,162.08	18,625.23
Vehículos y equipo caminero móvil	<u>192,535.54</u>	<u>192,535.54</u>	<u>128,239.79</u>
Total	241,192.77	233,758.97	203,129.94
Menos: Depreciaciones acumuladas	<u>(107,826.72)</u>	<u>(71,751.29)</u>	<u>(105,972.43)</u>
Activo fijo, neto	<u>133,366.05</u>	<u>162,007.68</u>	<u>97,157.51</u>

Los movimientos de activos fijos fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Saldo neto al comienzo del año NEC	285,154.00	203,129.94	203,129.94
(+) Adiciones de activos	7,433.80	82,024.06	
Ajuste NIIF (Bajas de activos)	<u>(51,395.03)</u>	<u>(51,395.03)</u>	
Total activos NIIF	241,192.77	233,758.97	203,129.94
Menos: Depreciaciones			
Depreciaciones acumuladas NEC	141,852.84	105,972.43	(105,972.43)
Ajuste NIIF depreciaciones acumuladas (Baja de activos)	<u>(70,101.55)</u>	<u>(70,101.55)</u>	
Depreciaciones del período	<u>36,075.43</u>	<u>35,880.41</u>	
Total depreciaciones acumuladas NIIF	<u>107,826.72</u>	<u>71,751.29</u>	<u>(105,972.43)</u>
Saldo neto a fin de año	<u>133,366.05</u>	<u>162,007.68</u>	<u>97,157.51</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

11 PRESTAMOS BANCARIOS

Los resúmenes de préstamos bancarios son como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Prestamos banco Promerica	22,439.74	156,035.30	138,974.19
Austrobank	<u>137,285.81</u>	<u>495,236.65</u>	<u>384,849.04</u>
Total	<u>159,725.55</u>	<u>651,271.95</u>	<u>523,823.23</u>

12 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los resúmenes de las cuentas por pagar proveedores son como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Proveedores locales	28,447.64	56,323.41	39,063.72
Proveedores del exterior	<u>1,514,803.38</u>	<u>1,399,711.30</u>	<u>1,528,462.95</u>
Total	<u>1,543,251.02</u>	<u>1,456,034.71</u>	<u>1,567,526.67</u>

13 PARTICIPACIÓN LABORAL

Cálculo de la participación laboral:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Utilidad del ejercicio antes de participación laboral	264,600.36	239,191.64	274,297.49
Más/Menos otras partidas conciliatorias			
Utilidad antes de participación laboral	<u>264,600.36</u>	<u>239,191.64</u>	<u>274,297.49</u>
Participación laboral (15%)	<u>39,690.05</u>	<u>35,878.75</u>	<u>41,144.62</u>

Los movimientos de la provisión para participación laboral fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Saldo a comienzo de año	55,494.84	41,144.62	33,799.58
Provisión del año	39,690.05	35,878.75	41,144.62
Pagos efectuados	<u>(55,494.84)</u>	<u>(41,144.62)</u>	<u>(33,799.58)</u>
Saldo al fin de año	<u>39,690.05</u>	<u>35,878.75</u>	<u>41,144.62</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

14 IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación tributaria fue como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta y participación laboral	264,600.36	239,191.64	274,297.49
Menos: Participación laboral	<u>39,690.05</u>	<u>35,878.75</u>	<u>41,144.62</u>
Utilidad después de participación laboral	224,910.31	203,312.89	233,152.87
Más: Gastos no deducibles	23,266.31	23,594.79	9,804.77
Deducciones			
(-) Pagos a trabajadores con discapacidad.	<u>12,707.21</u>	<u> </u>	<u> </u>
Utilidad Gravable	<u>235,469.41</u>	<u>226,907.68</u>	<u>242,957.64</u>
Impuesto a la Renta (23%) y 24 % para el 2011	<u>54,157.96</u>	<u>54,457.84</u>	<u>60,739.41</u>

¹ En cumplimiento de la primera disposición transitoria del Código de la Producción para el ejercicio fiscal 2012 se aplica la tarifa impositiva del 23% y el 24% para el 2011.

Los movimientos de la provisión para Impuesto a la Renta fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Saldo a comienzo de año	54,457.84	60,739.41	53,509.46
Pagos efectuados	(54,457.84)	(60,739.41)	(53,509.46)
Provisión del año	<u>54,157.96</u>	<u>54,457.84</u>	<u>60,739.41</u>
Saldo al fin de año	<u>54,157.96</u>	<u>54,457.84</u>	<u>60,739.41</u>

15 OBLIGACIONES ACUMULADAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los resúmenes de obligaciones acumuladas y otras cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Impuestos acumulados	145,176.84	135,718.60	
Cuentas por pagar empleados	3,445.77		
Beneficios sociales	13,641.53	15,453.71	
Obligaciones con empleados	7,786.45	8,412.27	
Accionistas	148,654.00	16,539.69	
Otras cuentas por pagar	61,350.73	94,041.30	106,921.32
Anticipo clientes	<u>763,033.66</u>	<u>400,231.86</u>	<u>476,851.38</u>
Total	<u>1,143,088.98</u>	<u>670,397.43</u>	<u>583,772.70</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

16 PRESTAMOS BANCARIOS LARGO PLAZO

Los resúmenes de préstamos bancarios largo plazo son como sigue:

	... Diciembre 31,...		... Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Préstamo Banco PROMERICA L/P	141,981.84	84,273.53	45,307.37
Préstamo AUSTROBANK L/P	<u>122,010.04</u>	<u>128,022.54</u>	<u>92,034.91</u>
Total	<u>263,991.88</u>	<u>212,296.07</u>	<u>137,342.28</u>

17 PROVEEDORES DEL EXTERIOR LARGO PLAZO

Los resúmenes de proveedores del exterior largo plazo son como sigue:

	... Diciembre 31,...		... Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Proveedores del exterior largo plazo	<u>317,434.38</u>	<u>297,513.89</u>	<u>349,133.14</u>
Total	<u>317,434.38</u>	<u>297,513.89</u>	<u>349,133.14</u>

18 PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Mediante Resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tengan derecho a la jubilación patronal. De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua, 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 (IESS). En los casos de terminación laboral por desahucio solicitado por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestado en la misma empresa o empleador. Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento del Registro Oficial No 359, se publicó la reforma al Art. 219 del Código de Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales de pensiones jubilares

Al 31 de diciembre del 2012, Casa Comercial Almeida Cía. Ltda., tiene registrada una provisión para jubilación patronal y desahucio sustentada en un estudio actuarial preparado por la compañía ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., de la siguiente manera:

- Una reserva por obligaciones en curso para atender el pago de jubilación de 2 trabajadores
- Una reserva por obligaciones en curso para atender el pago de jubilación patronal y desahucio de 8 trabajadores con 10 o más años de servicio y menos de 25 años de servicio.
- Una reserva por obligaciones adquiridas para atender el pago de jubilación patronal y desahucio de 21 trabajadores que al 31 de diciembre de 2012, tenían menos de 10 años de servicio.

Los resúmenes de jubilación patronal, desahucio y despido intempestivo son como sigue:

	... Diciembre 31,...		... Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Jubilación patronal	<u>231,475.96</u>	<u>259,972.69</u>	<u>215,582.99</u>
Total	<u>231,475.96</u>	<u>259,972.69</u>	<u>215,582.99</u>

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Los movimientos de la provisión para jubilación y desahucio fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Saldo al comienzo del año	259,972.69	215,582.99	174,793.22
Provisiones del año	92,281.90	44,629.70	41,573.93
Pagos efectuados	(120,778.63)	(240.00)	(784.16)
Saldos a fin de año	<u>231,475.96</u>	<u>259,972.69</u>	<u>215,582.99</u>

19 OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Los resúmenes de otras cuentas por pagar largo plazo son como sigue:

	... Diciembre 31,...		...Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Otras cuentas por cobrar largo plazo	<u>83,723.46</u>	—	—
Total	<u>83,723.46</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

20 PATRIMONIO

Capital social

Al 31 de diciembre de 2012, el capital social de la compañía está conformado por 2000 participaciones con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 (Uno), totalmente pagadas

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que para las compañías limitadas, por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad (Art. 109. Ley codificada de la Ley de Compañías)

Reserva facultativa

Reserva especial - La Ley de Compañías establece que el estatuto o la Junta General podrán acordar la formación de una reserva especial para proveer situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto como reserva legal. De los beneficios líquidos anuales se deberá asignar por lo menos un 50% para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la Junta General. (Art. 297. Ley codificada de la Ley de Compañías)

Reserva de capital

Saldo proveniente de la corrección monetaria y aplicación de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad 17 (hasta año 2000), el mismo que puede ser utilizado en aumentar el capital o absorber pérdidas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

Notas a los estados financieros (Continuación...)

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez en NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, establece que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, deben registrarse en el Patrimonio de la compañía en una cuenta separada de los resultados acumulados, denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF". El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por los resultados acumulados y las del último ejercicio económico concluido. El saldo acreedor de esta cuenta no podrá ser distribuido entre los socios.

Los resúmenes de primera vez NIIF son como sigue:

	... Diciembre 31,...		... Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Ajuste por baja de activos fijos	<u>18,706.52</u>	_____	_____
Total	<u>18,706.52</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

21 INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES

Los resúmenes de ingresos (gastos) no operacionales son como sigue:

	... Diciembre 31,...		... Enero 1...
	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
	(en US dólares)		(En US dólares)
Intereses	7,952.24		24,817.89
Otras rentas	167.14	5,324.20	588.11
Diferencia de cambio	<u>19,081.34</u>	<u>19,835.27</u>	<u>26,445.28</u>
Total	<u>27,200.72</u>	<u>25,159.47</u>	<u>51,851.28</u>

22 NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

De conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010. Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías y complementada con la Resolución No. SC.DS.G. 09.006. Registro Oficial. Suplemento No. 94 del 23 de diciembre de 2009. La compañía Casa Comercial Almeida Cía. Ltda., implementa en su contabilidad las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, a partir del 1 de enero de 2012, y realiza los ajustes de transición del ejercicio económico de 2011.

23 HECHOS RELEVANTES

Durante el año 2012, Casa comercial Almeida Cía. Ltda., no registra ningún hecho relevante.

25 HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjo cambios que afecten el activo, pasivo y patrimonio, que en opinión de la administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.