

**PRIMA ELECTRONICORP S. A.**

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Con el informe de los auditores independientes)

**PRIMA ELECTRONICORPS. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**INDICE DEL CONTENIDO**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA - Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

US\$ - Dólares Estadounidenses

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

### **PRIMA ELECTRONICORP S. A.:**

#### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PRIMA ELECTRONICORP S. A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

#### **Responsabilidad del auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

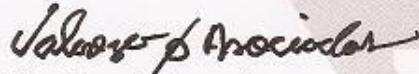
6. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de PRIMA ELECTRONICORP S. A. al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

### **Asunto que se informa**

### **Informes sobre otros requisitos legales**

7. El Informe de Cumplimiento Tributario de PRIMA ELECTRONICORP S. A. al 31 de diciembre del 2013 se emite por separado.

Febrero 27 del 2014  
Guayaquil, Ecuador



No. de registro en la  
Superintendencia de  
Compañías: 578



Douglas W. Valarezo  
Socio



**VALAREZO &  
ASOCIADOS** CIA.  
LTDA.  
*Auditores y Consultores*

**PRIMA ELECTRONICORP S. A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	12,093	9,331
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	27,462	580,304
Inventarios	6	4,287,746	2,020,677
Gastos pagados por anticipado	7	12,995	28,402
Activos por impuestos corrientes	8	279,729	167,462
Total activos corrientes		4,620,025	2,806,176
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades y equipos	9	946,929	939,545
Activo intangibles	10	1,561	19,161
Activos por impuestos diferidos	11	28,611	28,611
Total activos no corrientes		977,101	987,317
Total activos		5,597,126	3,793,493
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	12	1,974,203	358,991
Pasivos por impuestos corrientes	8	241,840	16,368
Obligaciones acumuladas	13	34,455	33,737
Otros pasivos corrientes	14	1,352	18,673
Total pasivos corrientes		2,251,850	427,769
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Documentos por pagar a largo plazo	15	1,976,433	1,976,433
Obligación por beneficios definidos	16	12,924	8,530
Pasivo por impuestos diferidos	17	2,523	2,523
Otros pasivos no corrientes	18	1,036,152	1,036,152
Total pasivos no corrientes		3,028,032	3,023,638
<b>PATRIMONIO</b>	<b>20</b>		
Capital social		10,000	10,000
Aporte para futuras capitalizaciones		40,000	-
Reserva legal		24,495	24,495
Superávit por revaluación de propiedades y equipos		40,967	40,967
Resultado acumulados		266,624	263,580
Resultado del ejercicio		(64,842)	3,044
Total patrimonio		317,244	342,086
Total pasivos y patrimonio		5,597,126	3,793,493

Las notas adjuntas 1 a la 22 son parte integral de estos estados financieros.

*Viviana Químí Vélez*  
 Econ. Viviana Químí Vélez  
 Gerente General

*Martha Avelino*  
 Ing. C.P.A Martha Avelino  
 Contador General

PRIMA ELECTRONICORP S. A.

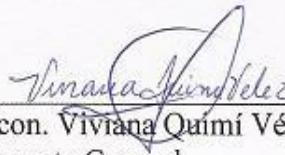
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

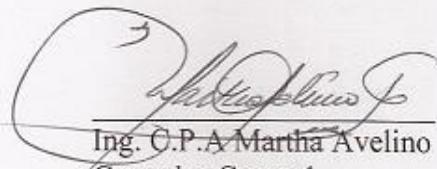
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas de bienes		7,788,168	5,591,414
COSTO DE VENTAS		(7,119,835)	(4,920,477)
Utilidad bruta		668,333	670,937
Otros ingresos		25,783	4,585
GASTOS			
Administración y ventas		(706,898)	(597,672)
Gastos financieros		(3,455)	(2,776)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(16,237)	75,074
Menos gasto por impuesto a la renta:			
Corriente	8	(48,605)	(40,847)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO Y TOTAL DEL RESULTADO INTEGRAL		(64,842)	34,227

Las notas 1 a 22 son parte integral de estos estados financieros.

  
\_\_\_\_\_  
Econ. Viviana Químí Vélez  
Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. O.P.A Martha Avelino  
Contador General

PRIMA ELECTRONICORP S. A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital 10,000	Aporte para futuras capitalizaciones 72,000			Aporte para Reserva legal 23,292			Resultados acumulados	
		Superávit revaluación Propiedades equipos 40,967	Ganancias Acumuladas 209,632	Pérdidas acumuladas (246,470)	Resultado del ejercicio (138,764)	Adopción de las NIIF 605,762	Total 576,419		
Mas (menos) transacciones durante el año-									
Traspaso del resultado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste por error contable	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reclasificación a pasivo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortización de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de reserva legal	-	-	1,203	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2011	<b>10,000</b>	<b>-</b>	<b>24,495</b>	<b>40,967</b>	<b>13,072</b>	<b>(355,254)</b>	<b>605,762</b>	<b>3,044</b>	<b>342,086</b>
Mas (menos) transacciones durante el año-									
Traspaso del resultado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aporte en efectivo	-	40,000	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2012	<b>10,000</b>	<b>40,000</b>	<b>24,495</b>	<b>40,967</b>	<b>16,116</b>	<b>(355,254)</b>	<b>605,762</b>	<b>(64,842)</b>	<b>317,245</b>
Mas (menos) transacciones durante el año-									
Traspaso del resultado	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aporte en efectivo	-	40,000	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre del 2013	<b>10,000</b>	<b>40,000</b>	<b>24,495</b>	<b>40,967</b>	<b>16,116</b>	<b>(355,254)</b>	<b>605,762</b>	<b>(64,842)</b>	<b>317,245</b>

Las notas 1 a la 22 son parte integral de estos estados financieros.

  
Econ. Viviana Quijano Vélez  
Gerente General

  
Ing. C.P.A. Martha Avelino  
Contador General

PRIMA ELECTRONICORP S. A.

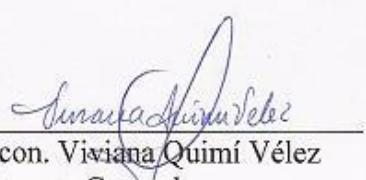
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

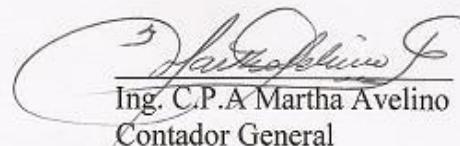
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2013</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES OPERACIÓN:</b>		
<b>Clases de cobros por actividades de operación:</b>		
Cobros procedentes de las ventas de bienes		8,341,010
<b>Clases de pagos por actividades de operación:</b>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(7,789,013)
Pagos a/y por cuenta de los empleados		(116,318)
Pago de intereses		(3,455)
Otros pagos utilizados por actividades de operación		(398,719)
Total de flujos neto de efectivo provenientes de actividades de Operación		33,505
<b>FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Adquisiciones de equipos		(70,743)
Total de flujos de efectivo utilizado en actividades de inversión		(70,743)
<b>FLUJO DE EFECTIVO PROVENIENTES EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aporte en efectivo		40,000
Total flujos de efectivo proveniente en actividades de Financiamiento		40,000
Aumento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		2,762
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo año inicial		9,331
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	4	12,093

Las notas 1 a la 22 son parte integral de este estado financiero.

  
\_\_\_\_\_  
Econ. Viviana Quimí Vélez

Gerente General

  
\_\_\_\_\_  
Ing. C.P.A Martha Avelino  
Contador General

PRIMA ELECTRONICORP S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL:

La Compañía fue constituida el 5 de mayo del 2003, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 6 de junio del 2003 con el objeto principal de dedicarse a la comercialización, importación, exportación, compra, venta, permuta, ensamblaje, fabricación, almacenaje, alquiler de aparatos, artefactos, electrodomésticos y artículos de electrónica.

Sus accionistas, con el 40% del capital social cada uno: María Marcela Aveiga Rivera , María Gabriela Randa Román, y con el 4,75% cada uno: Edison Joseph Quezada Loayza, Weldyn Roger Quezada Loayza, Welmer Jefferson Quezada Loayza y Yadira Yajaira Quezada Romero y con el 1% la Cía Femar S.A.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

(a) Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(b) Bases de preparación-

Los estados financieros de PRIMA ELECTRONICORP S. A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

(c) Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales y del exterior.

(d) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

(e) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen materiales y repuestos, los cuales son reconocidos en los resultados del período en el momento de su utilización.

(f) Propiedades, planta y equipo

- (i) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disagregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada. De acuerdo a peritaje técnico los reavalúos se los podría realizar cada tres o cinco años.

- (iv) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	40
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

- (v) Retiro o venta de propiedades, planta y equipo- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades, planta y equipos revaluados, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- (g) Deterioro del valor de los activos tangibles-

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

- (h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 30 días.

- (i) Impuestos-

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(i) Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

(ii) Impuestos diferidos.- El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

(j) Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprendese de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

(k) Beneficios a empleados-

(i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

(ii) Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

(l) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de bienes se reconocen cuando estos pueden ser estimados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del período sobre el que se informa.

(m)Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

(n) Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables el deterioro de activos, el cual establece que a la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso del activo. El cálculo del valor en uso requiere que

la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir del activo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente. En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargos a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2013	2012
Caja	803	1,014
Banco del Pichincha	385	800
Banco del Austro	435	132
Banco de Machala	5,900	2,682
BAC Florida Bank	4,570	4,703
	<hr/> 12,093	<hr/> 9,331

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2013	2012
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes no relacionados	40,273	23,854
Menos- Provisión para cuentas		
Incobrables	(36,033)	(4,966)
Subtotal	<hr/> 4,240	<hr/> 18,888
Otras cuentas por cobrar:		
Compañías relacionadas	-	143,318
Cheques protestados	-	22,579
Anticipo a proveedores	21,242	391,589
Préstamos a empleados	1,927	3,892
Otros	53	38
	<hr/> 27,462	<hr/> 580,304

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar compañías relacionadas consistían en:

	2013	2012
Femar S. A.	-	143,238
Televisión y Editora de Prensa Asociada Teledpres S. A	-	80
	<hr/> -	<hr/> 143,318

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los inventarios consistían en:

	2013	2012
Materia prima	68,961	630,047
Productos en proceso	32,264	7,337
Productos terminados	1,000,734	1,077,469
Materiales y repuestos	18,205	32,102
Mercadería en tránsito	3,245,942	273,722
Menos -Provisión valor por obsolescencia	(78,360)	-
	<u>4,287,746</u>	<u>2,020,677</u>

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los gastos pagados por anticipado consistían en:

	2013	2012
Seguros pagados por anticipado	12,995	8,766
Publicidad pagada por anticipado	-	19,636
	<u>12,995</u>	<u>28,402</u>

NOTA 8. IMPUESTOS:

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2013	2012
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario IVA	140,670	107,587
Retenciones de impuesto a la renta	139,059	59,875
Total	<u>279,729</u>	<u>167,462</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar	(1) 48,605	-
Impuesto al valor agregado-IVA por pagar y retenciones	191,801	14,657
Retenciones de impuesto a la renta	1,434	1,711
	<u>241,840</u>	<u>16,368</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (23% para el año 2012) y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización (13% para el año 2012).

Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2013	2012
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	(16,237)	75,074
Más - Partidas de conciliación-		
Gastos no deducibles	136,665	44,844
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores	-	(29,980)
Deducciones especiales derivadas del COPCI	-	-
Deducción por incremento neto de empleados	-	(12,105)
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	(3,972)
Utilidad gravable	120,428	73,861
Tasa de impuesto	22%	23%
Impuesto a la renta causado	<u>26,494</u>	<u>16,988</u>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	48,605	40,847

Por anticipo de impuesto a la renta calculado el año anterior la Compañía determinó un valor de US\$48,605 superior al valor del cálculo, por lo tanto el valor exhibido en el estado del resultado integral, es este último de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen tributario Interno.

Las declaraciones de impuestos de los años 2011 al 2013 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

#### NOTA 9. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Los saldos de propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al 31-dic-11	Adiciones y/o (retiros), netos	Saldos al 31-dic-12	Adiciones y/o (retiros), netos	Saldos al 31-dic-13
Terrenos	337,887	-	337,887	-	337,887
Edificios	263,080	-	263,080	-	263,080
Construcciones en curso	-	104,125	104,125	(19,724)	84,401
Instalaciones	87,925	18,150	106,075	2,400	108,475
Muebles y enseres	78,944	13,941	92,885	716	93,601
Maquinaria y equipo	8,991	34,176	43,167	62,580	105,747
Equipo de computación	21,618	5,345	26,963	1,331	28,294
Vehículos	25,561	-	25,561	-	25,561
Repuestos y herramientas	3,553	4,103	7,656	1,796	9,452
Otros Propiedades, Planta y Equipo	-	24,319	24,319	1,920	26,239
	827,559	204,160	1,031,718	(1) 51,019	1,082,737
Menos- Depreciación acumulada	<u>(59,054)</u>	<u>(33,119)</u>	<u>(92,173)</u>	<u>(43,635)</u>	<u>(135,808)</u>
	<u>768,505</u>	<u>171,041</u>	<u>939,545</u>	<u>7,384</u>	<u>946,929</u>

(1) Incluye inversión en equipos por US\$ 70,743 y retiros en construcciones en curso por US\$ 19,724

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los activos intangibles consistían en:

	2013	2012
Patente	1,561	1,561
Estudios de factibilidad	-	17,600
	<u>1,561</u>	<u>19,161</u>

NOTA 11. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los activos por impuestos diferidos consistían en:

	2013	2012
Activos por impuestos diferidos	28,611	28,611

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar consistían en:

	2013	2012
Cuentas por pagar proveedores	302,820	145,520
Cuentas por pagar compañías relacionadas	9,503	82,584
Préstamos por pagar compañías relacionadas	-	129,200
Anticipos de clientes	408,311	1,687
Cuenta y documentos por pagar del exterior	<u>1,253,569</u>	-
	<u>1,974,203</u>	<u>358,991</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar a compañías relacionadas consistían en:

	2013	2012
Comuniquil S.A.	-	3,848
Femar S.A.	9,503	3,147
Imveresa Importadora de Vehículos y Repuestos S. A.	-	1,438
Inmobiliaria Importaciones y Presentaciones del Litoral Inimporeli S.A.	-	15,215
Q. Corp. Qcorpsa S.A.	-	18,835
Teledpres Televisión y Editora de Prensa Asociada S. A.	-	40,101
	<u>9,503</u>	<u>82,584</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los préstamos por pagar a compañías relacionadas consistían en:

	2013	2012
Femar S.A.	-	72,000
Imveresal Importadora de Vehículos y Repuestos S.A.	-	57,200
	<hr/>	<hr/>
	129,200	

**NOTA 13. OBLIGACIONES ACUMULADAS:**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las obligaciones acumuladas consistían en:

	2013	2012
Participación a trabajadores	-	13,248
Beneficios sociales	28,090	16,371
Aportes al IESS	4,520	3,197
Fondo de reserva IESS	861	145
Préstamo IESS	984	776
	<hr/>	<hr/>
	34,455	33,737

Participación a trabajadores- De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

**NOTA 14. OTROS PASIVOS CORRIENTES:**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los otros pasivos corrientes consistían en:

	2013	2012
Provisión gastos de importación	1,352	18,673

**NOTA 15. DOCUMENTO POR PAGAR A LARGO PLAZO:**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los documentos por pagar a largo plazo consistían en:

	2013	2012
Préstamo por pagar compañía relacionada (1)	1,976,433	1,976,433

- (1) Corresponde a préstamo otorgado por su Compañía relacionada QICSA S.A. el mismo que se encuentran soportados mediante pagarés la cantidad de US\$1,745,814, y por la diferencia esto es US\$230,619, no se evidenció ningún documento firmado.

NOTA 16. OBLIGACIÓN POR BENEFICIOS DEFINIDOS:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la obligación por beneficios definidos consistían en:

	2013	2012
Jubilación patronal	10,592	6,941
Bonificación por desahucio	2,332	1,589
	<u>12,924</u>	<u>8,530</u>

Jubilación patronal- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubiesen 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.

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

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre del 2013 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son las siguientes:

	2013
Tasa de descuento	8.68%
Tasa esperada de incremento salarial	4.5%

NOTA 17. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los pasivos por impuestos diferidos consistían en:

	2013	2012
Pasivos por impuestos diferidos	2,523	2,523

NOTA 18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2013, representa obligaciones por US\$ 1,036,152 que son préstamos realizados con el Dr. Welmer Quezada Neira, estos préstamos no generan intereses.

NOTA 19. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	2013	2012
<u>Activos financieros:</u>		
Costo amortizado:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota 4)	12,093	9,331
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	27,462	580,304
Total	<u>39,555</u>	<u>589,635</u>
<u>Pasivos financieros:</u>		
Costo amortizado:		
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 12)	1,974,203	286,991
Cuentas por pagar a largo plazo (Nota 15)	1,976,433	1,779,874
Total	<u>3,950,636</u>	<u>2,066,865</u>

NOTA 20. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado consiste en 10.000 acciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	2013	2012
Ganancias acumuladas distribuibles	(355,254)	(36,838)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	605,762	605,762
Resultados año anterior	16,116	(138,764)
Ajustes por error contable	-	(196,560)
Amortización de pérdidas tributarias	-	29,980
Total	<u>266,624</u>	<u>263,580</u>

NOTA 21. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA:

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Febrero 27 del 2014), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración en febrero 8 del 2014 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.