

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA:

DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CÍA. LTDA.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2012

**ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626**

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Manta, 25 de Marzo del 2013

A los Socios de:

COMPANÍA DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CÍA. LTDA.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2012, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

E

Énfasis en Asuntos.

Los Estados Financieros del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012 de la Compañía **DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CÍA. LTDA.**, reflejan los impactos de la transición de Normas Ecuatorianas de Contabilidad a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). A fecha 01 de Enero del 2012 procede a registrar en sus libros contables los ajustes al Activo, Pasivo y Patrimonio, que dieron inicio a la implementación (NIIF para PYMES) por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera en la compañía, los cuales quedan reflejados en los saldos del Estado de Situación Financiera al 01 de Enero del 2012 de este informe de Auditoría.

Opinión.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dólares Americanos

		NOTAS		
		Dic-31 2011	Ene-01 2012	Dic-31 2012
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	41.904,61	41.904,61	308.987,76
Cuentas por Cobrar	4	542.973,06	542.973,06	541.185,19
(-) Provisión Cuentas Incobrables		(53.337,55)	(53.337,55)	(58.770,37)
Inventarios	5	354.577,14	354.577,14	326.495,17
Activos por Impuestos Diferidos	6	114.629,52	114.629,52	136.844,77
Otros Activos Corrientes	7	128.360,68	128.360,68	130.370,01
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	10.226,02	10.226,02	5.781,31
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.139.333,48	1.139.333,48	1.393.884,87
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO				
Terranos	9	165.350,98	165.350,98	165.350,98
Edificios e Instalaciones		242.183,33	242.183,33	242.183,33
Vehículos		238.580,68	238.580,68	255.855,68
Muebles y Enseres, Equipos de Oficina		82.716,52	82.716,52	83.098,98
Equipos de Computación y Software		82.132,56	82.132,56	89.319,58
Otros Activos Fijos		39.126,86	39.126,86	39.126,86
Total de costo		850.090,93	850.090,93	874.925,39
(-) Depreciación Acumulada		(419.330,74)	(419.330,74)	(452.039,92)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		431.081,19	431.081,19	422.885,47
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS				
Activos por Impuestos Diferidos	10	-	12.421,64	12.421,64
TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS			12.421,64	12.421,64
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		431.081,19	443.502,83	435.307,11
TOTAL DE ACTIVO		1.570.414,67	1.582.836,31	1.829.191,98

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

ESTR. BUJORA PÁEZ MALDONADO CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dolares Americanos

		NOTAS		
		Dic-31	Ene-01	Dic-31
		2011	2012	2012
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar	11	700.341,54	700.341,54	965.717,51
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	12	27.598,88	27.598,88	34.790,16
Impuestos por Pagar	13	45.756,63	45.756,63	70.975,16
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	7.109,14	7.109,14	8.474,78
Otras Cuentas por Pagar a C/P		4.397,18	4.397,19	52.512,10
TOTAL PASIVO CORRIENTE		785.203,37	785.203,38	1.032.569,71
PASIVO NO CORRIENTE				
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	16.949,56	16.949,56	8.474,78
Cuentas por Pagar a L/P		-	38.469,70	38.469,70
Reserva para Jubilación Patronal		48.910,00	20.880,60	20.880,60
Reserva Provisión para Desahucio		-	41.316,53	41.316,53
Otras Cuentas por Pagar a L/P		89.819,41	89.819,42	79.683,09
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		155.678,97	207.435,81	188.824,70
TOTAL DE PASIVO		940.882,34	992.639,19	1.221.394,41
PATRIMONIO				
Capital Social	16	121.336,00	121.336,00	121.336,00
Aportes Futuros Capitalizaciones		220.555,25	220.555,25	220.555,25
Reserva Legal		21.385,27	21.385,27	32.365,20
Reserva de Capital		133.200,45	133.200,45	133.200,45
Ganancias Acumuladas		126.134,63	123.061,62	133.055,36
Resultados Acum. Proven. Adopción Primera Vez NIF		-	(39.335,19)	(39.335,19)
Ganancia Neta del Periodo		4.920,73	9.994,32	16.720,41
TOTAL PATRIMONIO		629.532,33	590.197,12	607.797,57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.570.414,67	1.582.836,31	1.829.191,98

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

X

DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CIA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 En Dólares Americanos

	Dic-31 2011	Dic-31 2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ventas Netas	6.538.402,93	7.372.454,21
Otros Ingresos	128.261,52	312.452,75
TOTAL DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.666.664,45	7.684.906,96
(-) Costo de Ventas	(5.917.941,68)	(6.696.984,11)
GANANCIA BRUTA	748.722,77	987.922,85
(-)GASTOS OPERACIONALES:		
Administración y Ventas	(735.534,41)	(952.547,28)
Financieros	(3.793,94)	(6.449,00)
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(740.328,35)	(958.996,28)
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES		
Intereses Ganados	324,23	327,49
Ingresos Varios	591,12	3.145,52
Otros Ingresos	684,56	248,40
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	1.599,91	3.721,41
GANANCIA DEL EJERCICIO	9.994,33	32.647,98
(-) 15% Participación Trabajadores	(1.499,15)	(4.897,19)
Ganancia Después de Part. Trabajadores	8.495,18	27.750,79
(*) Gastos no Deducibles	6.173,51	16.381,19
(-) Deducciones Empleados con Discapacidad	(854,25)	-
Saldo Ganancia Gravable	13.814,44	44.131,98
() 23% Impuesto a la Renta	(3.315,47)	(10.150,35)
GANANCIA NETA	5.179,71	17.600,45
(-) Reserva Legal	(258,99)	(880,02)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	4.920,73	16.720,41

Las Notas Explicativas son parte integrante de los estados financieros

DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(En Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	AHORTE FUT. CAPITALIZACIONES	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA DE CAPITAL	RESUL. T. PROVEN. ADOTC. PRIMERA VEZ NDE	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	121.336,00	220.555,25	21.386,27	133.200,45	-	128.134,63	4.920,73	629.532,33	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
TRANSFERENCIAS	-	-	-	-		4.920,73	(4.920,73)	(39.335,19)	
RECONSTRUCCIÓN PRIMERA VEZ NDE	-	-	-	-	(39.335,19)	-	-	880,02	
RESERVA LEGAL DEL 10%	-	-	690,02	-	-	-	-	16.720,41	
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	-	-	16.720,41	-	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	121.336,00	220.555,25	22.265,29	133.200,45	(39.335,19)	133.055,36	16.720,41	607.797,57	

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

Y

DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
En Dólares Americanos

	Dic-31 2011	Dic-31 2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Canencia Nota del Periodo	4.920,73	16.720,41
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Reserva Legal	258,94	280,62
Depreciaciones	25.221,72	33.030,18
Provisión Cuentas Incobrables	2.255,58	5.441,82
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas por Cobrar	59.043,79	(1.212,13)
Inventarios	(91.241,88)	28.061,97
Activos por Impuestos Corrientes	(31.744,38)	(22.215,25)
Otros Activos Corrientes	(107.100,25)	(2.009,33)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(5.992,19)	4.444,63
Activos por Impuestos Diferidos	-	(12.421,64)
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas por Pagar	184.509,57	210.677,06
Provisiones Sociales e IESS por Pagar	(2.864,01)	7.191,28
Impuestos por Pagar	19.797,98	25.218,53
Otras Cuentas por Pagar a C/P	(33.315,16)	2.913,83
Cuentas por Pagar a U/P	-	38.463,70
Reserva para Jubilación Patronal	-	(26.029,42)
Reserva Provisión para Desembargo	-	41.316,53
Otras Cuentas por Pagar a U/P	(18.699,48)	(10.136,32)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(22.945,78)	338.361,94
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(33.016,05)	(24.834,46)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(33.016,05)	(24.834,46)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Cobros y Pagos por Instrumentos de Pasivos Financieros		
Aumento (Disminución) en Obligaciones con Instituciones Financieras	24.058,69	(7.100,14)
Aumento o (Disminución) de Patrimonio y otros instrumentos de Patrimonio		
Resultado Acum. Proven. Adopción Primera Vez NIIF	-	(39.335,19)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	24.058,69	(46.444,33)
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(31.903,14)	267.083,15
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	73.807,75	41.904,61
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	41.904,61	308.987,76

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

62

DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2012

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CÍA. LTDA.**, fue constituida en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 17 de Diciembre de 1976, ante el Notario Décimo Segundo Dr. Jaime Nolasco Maldonado, e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito, el 13 de Enero de 1977, bajo el No. 28 y anotado en el repertorio general con el número 107, para dar cumplimiento a la Resolución No. RL-2201 de la Superintendencia de Compañías del 05 de Enero de 1977. Además cuenta con expediente No. 13120.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Manuel Alborio Maldonado Valverde, con un período de duración de 2 años, contados a partir del 07 de Febrero de 2012, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la Av. 113 1603 y Calle las Acacias cantón Manta y cuenta con RUC No. 1790296849001.

La actividad principal de la Compañía **DISTRIBUIDORA PAEZ MALDONADO CÍA. LTDA.**, es la distribución de productos de consumo masivo, productos farmacéuticos, alimentos industrializados, aceites vegetales, productos de tocador, higiene personal y además la fabricación de papel u otros usos gráficos, impreso, cortado o perforado.

2. BASE PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquiriendo de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Disponibilidades.-

Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tiene una disponibilidad inmediata.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

d. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las propiedades, plantas y equipos únicamente cuando pueden ser medidas contablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren. La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de los activos fijos retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

e. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento presente en el futuro se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

f. Reconocimiento de Ingresos.-

La Compañía reconoce ingresos por ventas de productos de consumo masivo cuando es efectuada la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.

g. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos Operacionales y administrativos son reconocidos en el momento que se recibe el servicio.

h. Reserva Legal.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Limitadas, el 5% de la utilidad neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Socios pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para Aumentos de Capital.

i. Impuesto a la Renta.-

Comprende el impuesto corriente por pagar sobre los ingresos gravables del año, según disposiciones e establecidas.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

Los saldos contables a Diciembre 31 del 2012, son como se detallan a continuación.

DETALLE	VALORES	
Caja		640,00
Caja Chica	640,00	
Bancos		308.347,76
Banco de Formento - Manta	7.359,68	
Banco Pichincha Cta. Aho. - Manta	348,07	
Banco Pichincha Cta Cte. - Manta	73.268,17	
Banco Produbanco - Manta	6.454,55	
Banco Produbanco - Quito	220.917,29	
TOTAL		308.987,76

El efectivo equivalente comprende disponible en efectivo, en bancos como en cuentas de Ahorro y cuentas corrientes fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

4. CUENTAS POR COBRAR.-

El valor de Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2012, está conformado por los siguientes rubros

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cientes - Manta	297.451,71
Cientes - Quito	246.733,48
TOTAL	544.185,19

Representan créditos a favor de la Compañía correspondientes a la facturación de sus productos de consumo masivo a sus clientes en la provincia de Manabí y de la ciudad de Quito, los mismos que son recuperados según el plazo del crédito concedido.

5. INVENTARIOS.-

A Diciembre 31 del 2012, la cuenta Inventarios presenta un saldo de:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inventarios - Maná	183.727,46
Inventarios - Quito	142.767,71
TOTAL	326.495,17

Los Inventarios pertenecientes a la Compañía se encuentran valorados al costo de adquisición los mismos que no superan el valor de mercado y que son indispensables para el giro del negocio, los cuales se encuentran conformados por aquellas existencias en bodega de productos de consumo masivo, productos farmacéuticos, alimentos industrializados, aceites vegetales, productos de tocador e higiene personal.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Los Activos por Impuestos Corrientes comprendidos en el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2012 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Anticipo Impuesto a la Renta	45.863,95
Retenciones del Impuesto a la Renta	50.078,53
IVA en Compras	40.902,29
TOTAL	136.844,77

Valores tributarios a favor de la Compañía por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y provisiones de impuestos fiscales originadas por la venta de sus productos de consumo masivo en el ejercicio económico fiscal auditado. Los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades anual.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

El valor del grupo de Otros Activos Corrientes a Diciembre 31 del 2012 está integrado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Préstamos Empleados (a)	15.944,19
Varias Cuentas por Cobrar (b)	111.425,82
TOTAL	130.370,01

a) Préstamos otorgados a empleados de la Compañía tanto de la matriz como de la sucursal, los mismos que son descontados de sus respectivos roles mensuales.

b) Varias Cuentas por Cobrar a terceros por concepto de deudas provenientes de años anteriores y del ejercicio económico examinado que al cierre de la auditoría no han sido recuperados.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Corresponde al siguiente rubro contable, el mismo que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Seguros	5.781,34
TOTAL	5.781,34

Son valores pendientes por amortizar de los seguros contratados con la Compañía Panamericana de Seguros, para cubrir posibles siniestros por concepto de robo, incendios, vehículos, fidelidad, rotura de maquinarias, equipos electrónicos, transportes y riesgos especiales.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **DISTRIBUIDORA PÁEZ MALDONADO CÍA. LTDA.**, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente en el país.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

La empresa mantiene al 31 de Diciembre del 2012 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo.

21

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo que ha tenido durante el año 2012)

ESPACIO EN BLANCO

DISTRIBUIDORA PAEZ MALDONADO CIA. LTDA.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(En Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/11	Adiciones	Bajas y / o Transferencias	Saldo al 31/12/12	% DEPREC.
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	165.250,96	-	-	165.350,96	
DEPRECIABLES					
Edificios e Instalaciones	242.183,33	-	-	242.183,33	5
Vehículos	238.580,68	17.275,00	-	255.855,68	20
Muebles y Enseres, Equipos de Oficina	82.716,52	372,46	-	83.088,98	10
Equipos de Computación y Software	62.132,56	7.187,00	-	69.319,56	33
Otros Activos Fijos	39.126,86	-	-	39.126,86	10
SUBTOTAL	850.090,93	24.834,46	-	874.925,39	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(419.009,74)	(33.030,18)	-	(452.039,92)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	431.081,19	(8.195,72)	-	422.885,47	

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-

Su saldo contable se detalla a continuación.

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Activos por Impuestos Diferidos</i>	<i>12.421,64</i>
TOTAL	12.421,64

La compañía reconoce Activos por Impuestos diferidos por jubilación patronal del personal mayores a de 10 años de trabajo y por provisión de reconocimiento de desahucio del personal mayores a 10 años de trabajo, en base al estudio actuarial realizado por CONSULTING CIA LTDA.

ESPACIO EN BLANCO

11. CUENTAS POR PAGAR.-

El saldo de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2012 está conformado por:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar Proveedores (a)	227.023,73
Cheques Pendientes Monta-Quito (b)	638.693,78
TOTAL	865.717,51

- a) Constituyen valores pendientes de pago a proveedores locales y nacionales por la adquisición de productos de consumo masivo, que la Compañía necesita para ejercer su actividad económica principal.
- b) Valores correspondientes a cheques girados a proveedores locales y nacionales al 31 de Diciembre del 2012

12. PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios prestados al 31 de Diciembre del 2012. Las cuales se detallan a continuación

DESCRIPCIÓN	VALORES
Décimo Tercer Sueldo	3.089,81
Décimo Cuarto Sueldo	11.988,01
Fondos de Reserva	1.005,63
Utilidad 15% Trabajadores (a)	4.891,19
Vacaciones	1.847,73
Rebate Vendedores	3.257,01
Aportes IESS	3.787,28
Préstamos Quirografarios	7.749,77
Giras Provisiones	2.167,73
TOTAL	34.790,16

- a) Valor correspondiente a la Provisión 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga y con base en las sumas por pagar exigible.

13. IMPUESTOS POR PAGAR.-

Los impuestos pendientes de pago al Fisco (SRI) a Diciembre 31 del 2012 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
IVA Ventas	52.994,91
Retenciones del IVA	1.348,26
Retenciones en la Fuente	6.481,64
Impuesto a la Renta (2012) (a)	10.150,35
TOTAL	70.975,16

- a) La Provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades se calcula aplicando la tasa del 23% a las ganancias gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

La cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras incluye lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Produbanco	8.474,78
TOTAL	8.474,78

Comprende obligaciones financieras a corto plazo con Produbanco adquirida en el ejercicio económico anterior, a un plazo de 36 meses con un interés del 11,83 obligación que se contrae para la adquisición de un vehículo que se utilizará en las actividades operacionales de la Compañía en la ciudad de Manta.

ESPACIO EN BLANCO

15. PASIVO NO CORRIENTE.-

Al 31 de Diciembre 31 del 2012, el grupo de Pasivo Corriente es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Obligaciones con Instituciones Financieras		8.474,78
Produbanco a)	8.474,78	
Cuentas por Pagar a L/P b)		38.469,70
Reserva para Jubilación Patronal c)		20.880,60
Reserva Provisión para Desahucio d)		41.316,53
Otras Cuentas por Pagar a L/P		79.683,09
Cuentas por Pagar a Terceros (e)	57.728,48	
Proauto C.A. (f)	15.983,08	
Acreedores Varios	5.971,53	
TOTAL		188.824,70

- a) Valores a cancelar a largo plazo, por la deuda contraída a un plazo de 36 meses con la institución financiera Produbanco.
- b) Provisión efectuada como resultado de la aplicación de las NIIF, como ajuste por diferencia de Jubilación Patronal de acuerdo al estudio Actuarial al Sr. Manuel Maldonado Valverde y otros trabajadores de la empresa.
- c) Provisión de Reserva Acumuladas para Jubilación Patronal de trabajadores mayor a 10 años de trabajo
- d) Valores correspondiente a Provisión por Bonificación por desahucio de trabajadores mayor a 10 años de trabajo
- e) Valores pendientes de pago a socios por concepto de préstamos destinados para capital de trabajo, los mismos que no generan intereses futuros.
- f) Valores pendientes de cancelación originados por la compra de vehículos para las actividades operacionales de la Compañía.

ESPACIO EN BLANCO

16. CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía a Diciembre 31 del 2012 está conformado por 121,336,000 participaciones, cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera.

Socios	%	Valor Total USD
Manuel A. Maldonado Valverde	99,960	121,312,00
Nirma G. Maldonado Cevallos	0,003	4,00
Manuel A. Maldonado Cevallos	0,003	4,00
Juan C. Maldonado Cevallos	0,003	4,00
Marco A. Maldonado Cevallos	0,003	4,00
Javier E. Maldonado Cevallos	0,003	4,00
Renato E. Maldonado Cevallos	0,003	4,00
TOTAL	100,00	121,336,00

17. IMPUESTOS FISCALES.-

La Compañía ha cumplido de manera mensual con sus respectivas obligaciones tributarias al Servicio de Rentas Internas, las mismas que comprenden: Impuesto al Valor Agregado (IVA), Retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la Renta e Impuesto a la Renta de Sociedades.

18. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO