

ALVARADO JIMBO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. Informe General

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano el 12 de Septiembre del 2011 como ALVARADO JIMBO CÍA. LTDA., con el objetivo principal de dedicarse a la comercialización, distribución al por mayor y menor de toda clase de productos de consumo masivo.

2. Políticas contables significativas

2.1 Estado de cumplimiento

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

Los Estados Financieros presentan razonablemente la posición financiera de ALVARADO JIMBO CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Los Estados Financieros de la Compañía son presentados en Dólares de E.U.A., moneda del entorno económico principal en que la entidad opera y de curso legal en el Ecuador.

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros (no consolidados).

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.

A continuación se describen las principales Políticas Contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de ALVARADO JIMBO CÍA. LTDA., comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre del 2013.

Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivos y equivalentes de efectivos

El efectivo y equivalentes de efectivos incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e 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 por cobrar.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, y que incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

2.5 Inventarios

Están valuados como siguen:

Productos Terminados y Mercaderías en Almacén: al costo promedio de la producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

El inventario incluye provisión para la obsolescencia de inventarios, que es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

2.6 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 7.

2.7 Impuestos

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

- **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 son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.
- **Impuesto diferido:** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporales entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

2.8 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 puede otorgar.

2.9 Costos y gastos

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

3. Desglose de las cuentas del Estado de Situación y Estado de Resultado

3.1 Estimaciones

La compañía no ha hecho estimaciones de vidas útiles dentro del rubro de Propiedades, Planta y Equipo.

3.2 Beneficios a los empleados

Según la NIC 19 Beneficios a los empleados, la Compañía puede optar por la aplicación del enfoque de la “banda de fluctuación”, según el cual no se reconoce la totalidad de las pérdidas y ganancias actuariales. La aplicación retroactiva de este enfoque requerirá que la Compañía separe la porción reconocida y la porción por reconocer, de las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas, desde el comienzo del plan hasta la fecha de transición a las NIIF.

No obstante, la exención de la NIIF 1 permite a la Compañía reconocer todas las pérdidas y ganancias actuariales acumuladas en la fecha de transición a las NIIF, incluso si utilizare el enfoque de la banda de fluctuación para tratar las pérdidas y ganancias actuariales posteriores. Si la compañía utilizara esta opción, la aplicará a todos los planes.

4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas y Documentos por Cobrar Relacionados	180.957,06	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar No Relacionados	1.400,00	0,00
	182.357,06	0,00

5. Inventarios

Un resumen del Inventario al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

CUENTA	VALOR
Inventarios de Productos Terminados y Mercaderías en Almacén	245.198,16

6. Impuestos

Un resumen del Impuesto a la Renta Corriente e Impuesto a la Renta diferido es como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2013	2012
Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.V.A.)	1.446,00	0,00
Crédito Tributario a favor de la Empresa (I.R.)	1.032,77	0,00
	<u>2.478,77</u>	<u>0,00</u>

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2013	2012
Obligaciones con el IESS	3.434,70	0,00
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	12.236,07	0,00
	<u>15.670,77</u>	<u>0,00</u>

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un resumen de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 es como sigue:

	2013	2012
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	448.589,28	0,00
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	20.632,54	0,00
Obligaciones Bancarias a L/P.	89.269,42	0,00
	<u>558.491,24</u>	<u>0,00</u>

8. Patrimonio

- **Capital social**

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00 c/u.

- **Otro Resultado Integral**

El otro resultado integral comprende las partidas de ingresos y gastos que no son reconocidas en el estado de resultado sino en el patrimonio por disposición específica de una NIIF.

Los componentes de otro resultado integral incluyen: cambios en el superávit por revalorización, ganancias y pérdidas actuariales en planes de pensiones, ganancias y pérdidas en conversión de estados financieros de negocios en el extranjero y las ganancias y pérdidas derivadas de la medición de ciertos activos financieros.

- **Resultados Adopción por Primera Vez de NIIF**

Representa una subcuenta de la cuenta "Utilidades Retenidas (Déficit Acumulado)", creada por disposición de la Superintendencia de Compañías, con el propósito de registrar los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

El saldo acreedor de esta subcuenta sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido si las hubieren; o utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

El saldo deudor de esta subcuenta podrá ser absorbido por las utilidades retenidas y la utilidad neta del último ejercicio económico concluido, si la hubiere.

9. Ingresos de Actividades Ordinarias, Costos y Gastos por su naturaleza

Un resumen de los Ingresos de Actividades Ordinarias, Costos y Gastos operativos reportados en los Estados Financieros (no consolidados) al 31 de Diciembre del 2013 es:

DETALLE DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		\$ 2.422.875,55
Venta de Bienes	\$ 2.568.089,12	
(-) Descuento en Ventas	" 49.283,61	
(-) Devolución en Ventas	" 95.929,96	
<u>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</u>		" 2.089.802,16
Inventario Inicial	\$ 0,00	
(+) Compras Netas	" 2.335.000,32	
(-) Inventario Final	" 245.198,16	
UTILIDAD BRUTA		\$ 333.073,39

DETALLES DE COSTOS Y GASTOS:**GASTOS DE VENTA**

Sueldo, Salarios y demás Remuneraciones \$ 17.454,90

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Aporte a la Seguridad Social \$ 2.782,28
Beneficios Sociales e Indemnizaciones " 2.120,77 " 4.903,05

OTROS GASTOS

Mantenimiento y Reparaciones \$ 1.683,22
Arrendamiento " 1.092,00
Promoción y Publicidad " 57,92
Combustibles " 2.186,00
Transporte " 32.509,53
Servicios Básicos " 3.048,08
Otros Gastos " 104.877,66 145.454,41

GASTOS DE ADMINISTRACION

Sueldo, Salarios y demás Remuneraciones " 93.621,15

BENEFICIOS SOCIALES

Aporte a la Seguridad Social \$ 25.183,10
Beneficios Sociales e Indemnizaciones " 11.374,97 " 36.558,07

OTROS GASTOS

Honorarios \$ 935,30
Mantenimiento y Reparaciones " 15.059,26
Seguros y Reaseguros " 4.727,72
Impuestos, Contribuciones y Otros " 1.552,40
Otros Gastos " 189,34 " 22.464,02

GASTOS FINANCIEROS

Intereses " 5.321,01 " 5.321,01 " 325.776,61

UTILIDAD DEL EJERCICIO \$ 7.296,78

10. Eventos subsecuentes:

Entre el 1 de Enero del 2013 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjo eventos que en opinión de la administración de la Compañía, tengan un efecto significativo dentro de los Estados Financieros.



ING. SARA JIMBO TORRES
REPRESENTANTE LEGAL



NATHALIE GÓMEZ SUAREZ
CONTADORA # 5297