

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2013

MARIO RUBIO CIA. LTDA.

Quito, marzo del 2014

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com



AVILA
CONSULTORES

MARIO RUBIO CIA. LTDA.

INDICE DEL CONTENIDO

Carta de Dictamen
Estado de Situación Financiera
Estado del Resultado Integral
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

Av. República N° 700 y Av. Eloy Alfaro, Edif: María Victoria, 3er. piso, Of. 309.
Telf: (593-2) 2500 913 / 117, Cels: 095417350 Quito Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores socios de
MARIO RUBIO CIA. LTDA.

Quito, 29 de marzo del 2014

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de MARIO RUBIO CIA. LTDA., 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 MARIO RUBIO CIA. LTDA., por los estados financieros

2. La Administración de MARIO RUBIO CIA. LTDA., es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

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. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de

www.avilaconsultores-ec.com
consultores@avilaconsultores-ec.com

auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de MARIO RUBIO CIA. LTDA.

Una auditoría también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MARIO RUBIO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de MARIO RUBIO CIA. LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2013, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Registro en la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-338
CONSULTORA FAUSTO AVILA
ASOCIADOS CIA. LTDA.
Quito-Ecuador



Econ. Fausto Ávila Romero
Gerente General

MARIO RUBIO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	PERIODO ACTUAL	PARCIAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN	%
1 ACTIVO			4.726.254,38		4.547.150,71	179.103,67	3,94%
101 ACTIVO CORRIENTE			3.013.896,01		2.715.331,13	298.564,88	11,00%
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFE			41.106,69		167.884,47	-126.777,78	-75,51%
1010101 CAJA		2.400,00		2.400,00			
1010102 BANCOS		38.706,69		165.484,47			
10102 ACTIVOS FINANCIEROS			1.359.476,46		1.012.176,34	347.300,12	34,31%
1010203 ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR		8.170,38		7.996,80			
1010205 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRA		1.425.016,02		1.064.572,66			
1010208 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RE		1.934,19		1.500,00			
1010209 (-) PROVISIONES CUENTAS INCOBR		-75.644,13		-61.893,12			
10103 INVENTARIOS (ACTIVO REALIZABLE			1.557.281,85		1.485.424,05	71.857,80	4,84%
1010306 INV.COMPRADOS(PRODUC.TERMIN.Y		1.557.281,85		1.485.424,05			
10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICI			13.305,03		27.206,23	-13.901,20	-51,10%
1010401 SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		9.507,38		8.057,42			
1010403 ANTICIPOS A PROVEEDORES		3.797,65		19.148,81			
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT			42.725,98		22.640,04	20.085,94	88,72%
1010502 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		42.725,98		22.640,04			
102 ACTIVO NO CORRIENTE (ACTIVO FI			1.712.358,37		1.831.819,58	-119.461,21	-6,52%
10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			1.697.879,80		1.819.730,00	-121.850,20	-6,70%
1020101 TERRENOS		379.981,78		379.981,78			
1020102 EDIFICIOS		1.593.618,28		1.593.618,28			
1020105 MUEBLES Y ENSERES		60.609,80		60.039,80			
1020106 MAQUINARIA Y EQUIPO		12.698,53		11.895,85			
1020108 EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWA		48.158,86		39.635,19			
1020109 VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPOR		275.886,78		275.886,78			
1020112 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PRO		-673.074,23		-541.327,68			
10204 ACTIVOS INTANGIBLES			14.478,57		12.089,58	2.388,99	19,76%
1020406 OTROS INTANGIBLES		14.478,57		12.089,58			

MARIO RUBIO CIA. LTDA.

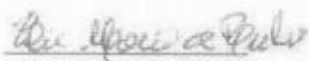
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	PARCIAL	PERIODO ACTUAL	PARCIAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN	%
	PASIVO Y PATRIMONIO NETO		-4.726.254,38		-4.547.150,71	-179.103,67	3,94%
2 PASIVO			-4.379.690,56		-4.335.869,26	-43.821,30	1,01%
201 PASIVO CORRIENTE			-2.010.291,96		-1.797.362,72	-212.929,24	11,85%
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			-746.253,98		-1.080.510,76	334.256,78	-30,94%
2010301 PROVEEDORES NACIONAL	-534.402,74			-159.768,88			
2010302 PROVEEDORES NO INVENTARIOS	-87.537,60			-22.434,04			
2010303 PROVEEDORES IMPORTACIONES	-74.204,14			-58.447,56			
2010304 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-84.111,01			-828.145,81			
2010305 PROVEEDORES POR LIQUIDAR	-15.998,49			-11.714,67			
20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES			-556.175,26		-400.000,00	-156.175,26	39,04%
2010401 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	-556.175,26			-400.000,00			
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			-110.615,20		-48.805,32	-61.809,88	126,65%
2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTAR	-21.849,51			-23.618,38			
2010703 CON EL IESS	-13.438,09						
2010704 POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEA	-11.580,64			-8.645,61			
2010705 PARTICIPACION TRABAJADORES POR	-43.264,67			-16.541,33			
2010706 DIVIDENDOS POR PAGAR	-20.482,29						
20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS			-491.638,50		-200.373,65	-291.264,85	145,36%
2010901 Prestamo Lic. Mario Rubio/Banco Pichinc	-15.162,84			-14.749,46			
2010902 Prestamo Soledad Rubio B/Central	-180.000,00			-90.000,00			
2010903 Intereses por Pagar Sra Soledad	-30.960,39						
2010904 Prestamo Sra. Soledad Rubio	-74.476,43			-36.124,19			
2010905 Prestamo Lic Mario Rubio	-190.988,84			-60.000,00			
2010905 Otras Cuentas por Pagar	-50,00						
20112 PORCION CORRIENTE PROVISIONES			-7.587,96				
20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES			-68.734,08		-35.916,07	-32.818,01	91,37%
2011302 PROVISIONES PARA DESAHUCIO	-29.286,98			-31.833,08			
2011304 CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS Y TER	-39.383,37			-4.083,99			
20114 OTRAS CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR CORRIENTES			-29.286,98		-31.756,92	2.469,94	-7,78%
202 PASIVOS NO CORRIENTES (PASIVO)			-2.369.398,60		-2.538.506,54	169.107,94	-6,66%
20203 PRESTAMOS ACCIONISTAS			-1.834.000,00		-1.754.000,00		
20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS			-239.107,64		-472.622,71	233.515,07	-49,41%
20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A E			-296.290,96		-311.883,83	15.592,87	-5,00%

MARIO RUBIO CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCION	PARCIAL	PERIODO ACTUAL	PARCIAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN	%
3	PATRIMONIO NETO		-346.563,82		-211.281,45	-135.282,37	64,03%
301	CAPITAL		-60.000,00		-60.000,00	0,00	0,00%
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		-60.000,00		-60.000,00	0,00	0,00%
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTA		-63.000,00		-63.000,00	0,00	0,00%
304	RESERVAS		-66.170,52		-65.044,14	-1.126,38	1,73%
30401	RESERVAS LEGALES		-8.758,16		-7.631,78	-1.126,38	14,76%
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUT		-2.087,36		-2.087,36	0,00	0,00%
30403	RESERVA DE CAPITAL		-55.325,00		-55.325,00	0,00	0,00%
306	RESULTADOS ACUMULADOS		-157.393,30		-23.237,31	-134.155,99	577,33%
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDAD)		-157.393,30		-23.237,31	-134.155,99	577,33%



Aprobado

GERENTE GENERAL



Revisado

CONTADOR GENERAL

Elaborado

MARIO RUBIO CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN	%
	TOTAL INGRESOS	12.227.518,24	10.380.514,61	1.847.003,63	17,79%
4	INGRESOS	12.227.518,24	10.380.514,61	1.847.003,63	17,79%
	TOTAL EGRESOS	12.070.124,94	10.357.277,30	1.712.847,64	16,54%
51	COSTOS	10.696.456,10	9.133.793,90	1.562.662,20	17,11%
5101	COSTO DE VENTAS	10.696.456,10	8.832.816,47	1.863.639,63	21,10%
510201	SUELDOS PERSONAL DE BODEGA	102.175,86	84.267,70	17.908,16	21,25%
510201	APORTES IESS BODEGA	19.164,69	16.089,37	3.075,32	19,11%
510202	BENEFICIOS SOCIALES BODEGA	19.897,24	17.165,76	2.731,48	15,91%
510401	DEPRECIACIONES BODEGA	79.680,96	79.680,96	0,00	0,00%
510406	MANTENIMIENTO/REPARACIONES BOD	47.965,63	13.958,44	34.007,19	243,63%
510407	SUMINISTROS Y MATERIALES BODEG	9.590,77	5.323,95	4.266,82	80,14%
510408	ARRENDAMIENTO OPERATIVO BODEGA	29.250,00	48.500,00	-19.250,00	-39,69%
510408	COMBUSTIBLES/LUBRICANTES BODEG	852,54	1.045,89	-193,35	-18,49%
510408	SEGUROS Y REASEGUROS BODEGA	5.064,79	5.060,99	3,80	0,08%
510408	TRANSPORTE MERCADERÍAS A BODEG	12.828,60	23.864,57	-11.035,97	-46,24%
510408	SERVICIOS VARIOS BODEGA	3.726,67	5.601,38	-1.874,71	-33,47%
510408	IVA QUE SE CARGA AL GASTO	588,58	418,42	170,16	40,67%
52	GASTOS	1.373.668,84	1.223.483,40	150.185,44	12,28%
5201	GASTOS DE VENTAS	819.526,35	625.848,46	193.677,89	30,95%
520101	SUELDOS PERSONAL DE VENTAS	343.325,11	251.143,47	92.181,64	36,70%
520102	APORTES IESS PERS. VENTAS	62.402,97	46.145,59	16.257,38	35,23%
520103	BENEFICIOS SOCIALES PERS. VENT	61.542,92	42.636,39	18.906,53	44,34%
520105	HONORARIOS/COMISIONES VENTAS	1.768,14	151,47	1.616,67	1067,32%
520106	REMUNERACIONES TRABAJADORES AU	3.328,11	7.302,69	-3.974,58	-54,43%
520108	MANTENIMIENTO/REPARACIONES VEN	43.660,93	38.475,56	5.185,37	13,48%
520111	PROMOCION Y PUBLICIDAD VENTAS	13.163,53	7.773,81	5.389,72	69,33%
520112	COMBUSTIBLE CAMIONES VENTAS	29.960,37	28.663,67	1.296,70	4,52%
520113	LUBRICANTES CAMIONES VENTAS	61,60	164,20	-102,60	-62,48%
520114	SEGUROS Y REASEGUROS VENTAS	7.271,25	9.067,98	-1.796,73	-19,81%
520115	TRANSPORTE VENTAS	86.688,35	58.236,72	28.451,63	48,86%
520116	GASTOS DE GESTION VENTAS	25.912,69	17.610,21	8.302,48	47,15%
520117	GASTOS DE VIAJES VENTAS	63.243,28	47.203,89	16.039,39	33,98%
520118	SERVICIOS PUBLICOS VENTAS	16.079,60	10.157,90	5.921,70	58,30%
520119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	392,04	33,00	359,04	1088,00%
520120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	0,58	0,00	0,58	0,00%
520121	DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS V	41.360,18	46.160,65	-4.800,47	-10,40%
520127	OTROS GASTOS DE VENTAS	16.562,88	12.234,08	4.328,80	35,38%
520127	PAGO POR OTROS SERVICIOS	2.008,51	2.617,18	-608,67	-23,26%

M

MARIO RUBIO CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACIÓN	%
5202 GASTOS ADMINISTRATIVOS		421.818,25	487.927,13	-66.108,88	-13,55%
520201 SUELDOS PERSONAL DE ADMINISTRAC		62.056,42	52.854,25	9.202,17	17,41%
520202 APORTES IESS PERS. ADMINISTRAC		11.782,34	10.743,69	1.038,65	9,67%
520203 BENEFICIOS SOCIALES PER. ADMIN		57.544,02	27.961,47	29.582,55	105,80%
520204 GASTO PLANES DE BENEFICIOS A E		0,00	43.394,77	-43.394,77	-100,00%
520205 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA		2.009,00	4.943,52	-2.934,52	-59,36%
520206 REMUNERACIONES/TRABAJADORES AU		37.211,63	101.787,48	-64.575,85	-63,44%
520208 MANTENIMIENTO/REPARACIONES ADM		19.218,36	23.207,60	-3.989,24	-17,19%
520209 ARRENDAMIENTO OPERATIVO ADMINI		21.750,00	24.800,00	-3.050,00	-12,30%
520210 PROMOCION Y PUBLICIDAD ADMINIS		1.505,00	277,95	1.227,05	441,46%
520212 COMBUSTIBLES VEHICULOS ADMINIS		2.892,03	2.307,54	584,49	25,33%
520214 SEGUROS Y REASEGUROS ADMINISTR		4.750,91	3.027,42	1.723,49	56,93%
520215 TRANSPORTE ADMINISTRACION		3.997,57	1.983,30	2.014,27	101,56%
520216 GASTOS DE GESTION ADMINISTRACI		342,14	10.396,45	-10.054,31	-96,71%
520217 GASTOS DE VIAJES		89,00	0,00	89,00	0,00%
520218 SERVICIOS PUBLICOS ADMINISTRAC		2.040,39	3.175,19	-1.134,80	-35,74%
520219 NOTARIOS Y REGISTRADORES		158,98	0,00	158,98	0,00%
520220 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT		109.515,07	108.748,33	766,74	0,71%
520221 DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS A		12.204,41	13.325,98	-1.121,57	-8,42%
520222 AMORTIZACIONES (AMORTIZACIONES		4.216,51	887,42	3.329,09	375,14%
520223 PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLE		13.835,47	10.165,73	3.669,74	36,10%
520227 VALORES Y MATERIALES ADMIN		41.920,54	38.562,90	3.357,64	8,71%
520227 VALORES QUE SE CARGA AL GASTO		2.485,61	2.481,56	4,05	0,16%
520227 PAGOS POR OTROS BIENES Y SERVI		10.292,85	2.894,58	7.398,27	255,59%
5203 GASTOS FINANCIEROS		97.610,45	94.332,67	3.277,78	3,47%
520301 INTERESES		95.874,39	91.638,58	4.235,81	4,62%
520302 COMISIONES		1.736,06	2.694,09	-958,03	-35,56%
5204 OTROS GASTOS		34.713,79	15.375,14	19.338,65	125,78%
520401 OTROS GASTOS		0,00	15.375,14	-15.375,14	-100,00%
RESULTADO DEL PERIODO:		157.393,30	23.237,31	134.155,99	577,33%

Luis R. Rubio

Aprobado

GERENTE GENERAL

Jaime P. Basso

Revisado

CONTADOR GENERAL

MARIO RUBIO CIA LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2012
(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZ	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013	TOTAL
SALDO AL 31/12/2012	60.000,00	7.631,78	57.412,36	63.000,00	23.237,31	-	211.281,45
MAS (MENOS)							
CAPITAL							-
RESERVA LEGAL							-
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES							-
UTILIDADES EJERCICIO 2012		1.126,38			(23.237,31)		(22.110,93)
UTILIDADES EJERCICIO 2013						157.393,30	157.393,30
SALDO AL 31/12/2013	60.000,00	8.758,16	57.412,36	63.000,00	-	157.393,30	346.563,82

Apv. Alvarado co. Paulo

Aprobado

GERENTE GENERAL

[Firma]

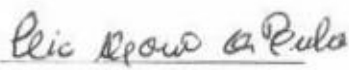
Revisado

CONTADOR GENERAL

Elaborado

MARIO RUBIO CÍA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

DESCRIPCION	TOTAL
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-562.822,54
Clases de cobros por actividades de operación	11.866.467,11
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	11.866.467,11
Clases de pagos por actividades de operación	-12.429.289,65
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-12.056.455,99
Pagos a y por cuenta de los empleados	-275.223,21
Intereses pagados	-97.610,45
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-11.395,35
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-11.395,35
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	447.440,11
Pagos de préstamos	-156.175,26
Otras entradas (salidas) de efectivo	603.615,37
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-126.777,78
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	167.884,47
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	41.106,69
<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</u>	
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	276.470,34
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	151.213,07
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	137.462,06
Ajustes por gastos en provisiones incobrables	13.751,01
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-990.505,95
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-361.051,13
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	13.901,20
(Incremento) disminución en inventarios	-71.857,80
(Incremento) disminución en otros activos	-6.605,50
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-455.124,72
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	61.809,88
(Incremento) (disminución) en préstamos a accionistas	80.000,00
(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes	-2.469,94
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar diversas	-233.515,07
(Incremento) (disminución) en beneficios a empleados	-15.592,87
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-562.822,54


 Aprobado

GERENTE GENERAL


 Revisado

CONTADOR GENERAL

MARIO RUBIO CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012
(VALORES EXPRESADOS EN DÓLARES AMERICANOS)

NOTA 1- ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La empresa MARIO RUBIO CÍA. LTDA., fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas, el 19 de Julio de 1.979, bajo el N° 145, del Registro Mercantil, otorgado por la Notaría Segunda de Ambato y se dedica a la la comercialización al por mayor y menor de materiales y accesorios utilizados en la construcción.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito en la Av. Gaspar de Villarroel E9-97 y Paris y tiene dos sucursales una ubicada en la ciudad de Ambato, y otra en la ciudad de Sto. Domingo de los Tsáchilas.

Adicional por el cumplimiento con las obligaciones tributarias fue notificada a partir del 23 de Septiembre de 1996 como CONTRIBUYENTE ESPECIAL.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento del artículo 2 de la Resolución N° 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías los estados financieros son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) comparativos del año 2013 con el año 2012.

NOTA 3- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Compañía en concordancia con lo anterior.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto se entiende como activos corrientes, aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos

me

corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

(a) Activos Corrientes

Los activos corrientes comprenderán los saldos mantenidos en caja chica, cuentas corrientes bancarias, saldos por cobrar a clientes a empleados y otros (cuyo vencimiento no supere los 60 días), anticipos, créditos tributarios y existencias en inventario de bodega.

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES

La cuenta contable de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Empresa y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año. Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo.

La provisión para cuentas de dudoso recaudo se revisa y actualiza al final de cada ejercicio, con base en el análisis de la antigüedad de los saldos y evaluaciones efectuadas sobre la cobrabilidad de las cuentas de los clientes.

Periódicamente se cargan a la provisión las sumas que son consideradas incobrables.

INVENTARIOS

Los inventarios de productos importados que están terminados y en proceso se contabilizan al costo de adquisición el cual incluye los costos directos e indirectos incurridos para ponerlos en condiciones de utilización.

Los inventarios de mercaderías no fabricadas por la empresa, se contabilizan al costo de adquisición.

Se utiliza el sistema de Inventarios Permanentes y se valoriza por el método de Promedio Ponderado.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, el cual incluye los siguientes conceptos: gastos de financiación, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados y en lo que se refiere a mejoras, se contabiliza como parte del activo aquellas que sean de valor considerable y que revaloricen el activo e incrementen su vida útil. Aquellas que no incrementen su vida útil, irán directamente al gasto.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

mu

La depreciación se calcula, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para edificios, 10% para muebles, maquinaria y equipo, 20% para vehículos y 33.33% para equipos de cómputo.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la Compañía a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del período.

Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con instituciones financieras del país.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Compañía, determinados con base en las liquidaciones generadas en el respectivo período fiscal. Comprende, el IVA y Retenciones de Impuesto a la Renta.

PENSIÓN DE JUBILACIÓN

Los ajustes anuales del pasivo a cargo de la Compañía se realizan con base en estudios actuariales ceñidos a las normas legales, sin inversión específica de fondos. Los pagos de pensiones de jubilación se cargan directamente a los resultados del período.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Compañía utiliza la norma de asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

UTILIDAD NETA POR ACCIÓN

La utilidad neta por acción se calcula con base en el promedio ponderado de las acciones suscritas en circulación durante cada año. Para el año 2013 se presenta una utilidad por acción de \$262,32. En ninguno de los años 2013 y 2012 hubo acciones propias readquiridas y en el 2013 permaneció el mismo número de acciones en circulación del año 2012.

IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es importante cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodeen, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información al preparar los Estados Financieros. La importancia relativa, para propósitos de revelaciones, se determinó teniendo como base un 5% del activo corriente y no corriente, del pasivo corriente y no corriente, del patrimonio, de los resultados del ejercicio y de cada cuenta a nivel de mayor general individualmente considerada.

NOTA 4 -EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre el saldo del disponible comprendía:

Descripción	2013	2012
Caja	2.400,00	2.400,00
Bancos	38.706,69	165.484,47
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	41.106,69	167.884,47

NOTA 5- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comprendían lo siguiente:

Descripción	2013	2012
Clientes Quito	1'192.127,66	820.707,31
Clientes Ambato	86.287,21	131.113,89
Clientes Sto. Domingo	144.736,21	109.339,31
Clientes Empleados	1.864,94	3.412,15
Total Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	1'425.016,02	1'064.572,66

NOTA- 6 INVENTARIOS

El inventario final al 31 de diciembre del 2013 es de 1'557.281,85 que comparado con el inventario final al 31 de diciembre del 2012 que era de 1'485.424,05 incremento en un 4,84%, esto debido al incremento de ventas sobre todo en la matriz.

NOTA - 7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 de la propiedad, planta y equipo, y depreciación acumulada, eran los siguientes:

md

Descripción	Costo	Depreciación Acumulada	Neto
Terrenos	379.981,78	-	379.981,78
Edificios	1'593.618,28	-384.335,34	1'209.282,94
Muebles y Enseres	60.609,80	-31.509,90	29.099,90
Maquinaria y Equipo	12.698,53	-5.820,06	6.878,47
Equipos de Computación	48.158,86	-37.666,58	10.492,28
Vehículos	275.886,78	-213.742,35	62.144,43
Total	2'370.954,03	-673.074,23	1'697.879,80

NOTA 8- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre estaba conformada por:

Descripción	2013	2012
Proveedores Nacionales	672.049,84	1'058.076,72
Proveedores del Exterior	74.204,14	22.434,04
Total Cuentas y Documentos por Pagar	746.253,98	1'080.510,76

NOTA 9- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las Obligaciones Financieras al 31 de diciembre del 2013 comprendían un saldo de la tarjeta DINNERS Corporativa por el pago del impuesto predial del año 2013, los siguientes créditos de capital:

PRESTAMOS BANCO PICHINCHA

Nº	FECHA DE CONTRATO	FECHA DE VENCIMIENTO	TIEMPO EN MESES	Nº CONTRATO	CAPITAL	SALDO CORTO PLAZO
1	15/11/2012	15/11/2013	12	1616404-00	200.000,00	502,64
2	17/01/2013	12/01/2014	12	1661635-00	200.000,00	51.818,57
3	01/03/2013	24/02/2014	12	1692346-00	100.000,00	25.909,29
4	15/04/2013	15/04/2014	12	1745049-00	100.000,00	51.202,68
5	27/06/2013	27/06/2014	12	1825168-00	100.000,00	51.202,68
6	19/09/2013	19/09/2014	12	1902343-00	100.000,00	75.894,82
7	24/10/2013	21/02/2014	4	1927317-00	190.509,00	190.509,00
8	23/12/2013	18/12/2014	12	1966856-00	100.000,00	100.000,00
TOTAL					1.090.509,00	547.039,68

NOTA 10- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Para el año 2013 el impuesto a la renta constituyo el anticipo determinado USD 75.812,37 para el año, ya que el impuesto calculado (22%) sobre la utilidad fue menor USD 51.980,00.

Anticipo de Impuesto a la Renta =	75.812,37
Retenciones de Imp. Renta Recibidas en el año =	(95519,35)
Anticipo de Imp. Renta Pagado en Julio y Septiembre del 2013 =	(378,96)
Quedando un saldo de Retenciones del Año de =	20.085,94
Mas un saldo del Anterior Año 2011 y 2012 de =	<u>22.640,04</u>
Saldo Total a Favor de la empresa de Retenciones de Imp. Renta =	42.725,98

Los saldos de Impuestos de IVA y Retenciones por Pagar al 31 de diciembre del 2013 comprendían lo siguiente:

Descripción	2013	2012
IVA Saldo por Pagar	10.970,64	9.413,14
IVA Retenciones por Pagar	2.944,43	3.401,63
Retenciones Imp. a la Renta por Pagar	7.934,44	10.803,61
Total Impuestos por Pagar	21.849,51	23.618,38

NOTA 11- OBLIGACIONES LABORALES

Las Obligaciones Laborales al 31 de diciembre comprendían:

Descripción	2013	2012
Beneficios Sociales por Pagar	11.580,64	8.645,61
15% Participación Trabajadores por Pagar	43.264,67	16.541,33
Total	54.845,31	25.186,94

NOTA 12- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El Capital Suscrito Pagado está conformado por 600 acciones de un valor nominal de \$100 dando un total de \$60.000,00 y el Aporte para Futuras capitalizaciones es de \$63.000,00.

Reserva Legal

Las Compañías Limitadas, según lo dispone el Art. 109 de la Ley de Compañías están obligadas a apropiar como reserva legal el 5% de sus ganancias netas anuales, hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente al 20% del capital o más, según lo dispone el Art. 297 de la Ley de Compañías.

Handwritten signature

NOTA 13- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de operación provienen del desarrollo de la actividad comercial de la Compañía, generados principalmente por la venta de Tuberías, Accesorios, Pegantes, Sanitarios, Griferías, y otros utilizados en la construcción, así como también por la comercialización de productos importados como son Planchas de Fibrocemento, Cielo Raso, Rastreras y Cornisas. A continuación se detalla su composición:

Descripción	2013	2012
Ventas Matriz Quito	9'516.228,01	7'700095,86
Ventas Ambato	1'224.603,96	1'468.919,85
Ventas Sto. Domingo	904.946,47	622.360,39
Ventas de Productos Importados Matriz Quito	167.079,00	201.772,99
Ventas de Productos Importados Ambato	27.193,55	50.439,04
Ventas de Productos Importados Sto. Domingo	51.843,35	29.680,15
Total	11'891.894,34	10'073.268,28

NOTA 14 - GASTOS DE VENTAS

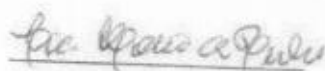
Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión de ventas o prestación de servicios de bienes o servicios. Al 31 de diciembre del 2013 sumaron un total de USD 819.526,35

NOTA 15 -GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de bienes o servicios. Al 31 de diciembre del 2013 sumaron un total de USD 421.818,25.

NOTA 16- GASTOS FINANCIEROS

Comprenden las sumas pagadas y/o causadas por gastos que se desprenden de préstamos bancarios o compra de bienes o servicios a crédito, que son utilizados en las actividades comerciales de la compañía, estos se dividen en pago de intereses y comisiones pagadas a entidades financieras y pago de intereses a terceros. Al 31 de diciembre del 2013 sumaron un total de USD 97.610,45.



Lic. Mario A. Rubio P

Gerente

Mario Rubio Cía. Ltda.



Sandra Rosero E.

Contadora Registro No. 17-02220