

**REPARTOS ALIMENTICIOS "REPARTI" S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2013**

**NOTA 1. Entidad Reportante:**

REPARTI S.A. RUC 1790462676001, sociedad comercial, que se rige por la Ley ecuatoriana y es vigilada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**NOTA 2. Políticas y Prácticas Contables:**

La empresa prepara sus Estados Financieros utilizando prácticas contables de general aceptación en Ecuador, y bajo las normas NIIF completas desde el año 2012, a continuación un resumen de algunas de las cuentas utilizadas:

a) Disponible: La compañía presenta un disponible de \$ 505,983.49, mismo que se encuentra totalmente libre de desgravamen.

b) Activo Fijo Neto: Este rubro se encuentra contabilizado al costo histórico, y su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los Activos.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a resultados en la medida que se van causando, con excepción de las reparaciones mayores que se cargan al costo del activo como mayor valor del bien.

**NOTA 3. Efectivo, Caja, Bancos:**

La Compañía presenta un disponible para el año 2013 de \$ 505,983.49, mismo que se encuentra representado en las siguientes cuentas:

|                |    |            |
|----------------|----|------------|
| • Caja Chica   | \$ | 5,771.53   |
| • Caja General | \$ | 207,091.12 |
| • Bancos       | \$ | 293,120.84 |

**NOTA 4. Cuentas por Cobrar:**

Las Cuentas por Cobrar tienen una recuperación promedio de máximo cincuenta y siete días, la suma de estas cuentas a diciembre 31 de 2013 es de \$ 6.724.693,77 desglosado en las siguientes cuentas:

|                                 |    |               |
|---------------------------------|----|---------------|
| • Clientes                      | \$ | 5,641,237.50  |
| • Cheques de Clientes           | \$ | 854,167.89    |
| • Cuentas por Cobrar Varios     | \$ | 277,279.30    |
| • Provisión Cuentas Incobrables | \$ | (-) 47,990.92 |

**NOTA 5. Inventarios:**

En este rubro las mercaderías están valoradas al costo promedio ponderado, registrado mediante cuenta única y su saldo actual es de \$ 2.383574,69

**NOTA 6. Propiedad, planta y Equipo:**

La propiedad, planta y equipo al 31 de Diciembre de 2013 y luego de la depreciación anual tiene un saldo de \$ 1,820,818.65, cabe aclarar que en el transcurso del año se realizaron gastos de adecuaciones a las construcciones y edificaciones por un valor de \$ 51,125.72 de los cuales fueron tomados como mayor valor del activo \$ 6,654.96 y como gasto \$ 44,470.76; igualmente se hicieron adecuaciones y reparaciones de vehículos por un valor de \$ 78,792.80 de los cuales se dio como mayor valor del activo \$ 8,363.73 y como gasto \$ 70,429.07.

**Activo Fijo no Depreciable:**

|                                           |    |            |
|-------------------------------------------|----|------------|
| ➤ Terrenos                                | \$ | 811,365.49 |
| • <b>Propiedades de Inversión:</b>        |    |            |
| ➤ Terreno Sucursal MCH                    | \$ | 71,222.00  |
| • <b>Activo Fijo Depreciable:</b>         |    |            |
| ➤ Edificios                               | \$ | 591,528.52 |
| ➤ Instalaciones                           | \$ | 2,154.08   |
| ➤ Maquinaria y Equipo                     | \$ | 5,308.52   |
| ➤ Muebles y Enseres                       | \$ | 26,571.50  |
| ➤ Vehículos                               | \$ | 165,827.73 |
| ➤ Equipos de Cómputo y Telecomunicaciones | \$ | 142,724.45 |
| ➤ Equipos de Oficina                      | \$ | 4,116.36   |

**NOTA 7. Otros Activos no Corrientes:**

En esta cuenta se encuentra el Activo por Impuestos Diferidos, mismo que sufrió cambios por el Gasto No Deducible producto de la Jubilación Patronal de los empleados que no superan los diez años de servicio en la empresa y que son reflejados en el cálculo actuarial por el año 2013 y la recuperación del mismo por los empleados que en este año ya cumplieron los años previstos para ser considerados gastos deducibles del impuesto a la renta. Esta cuenta se encuentra con un saldo neto producto de la diferencia entre el Activo por Impuestos Diferidos y el Pasivo por Impuestos Diferidos:

|                                  |    |           |
|----------------------------------|----|-----------|
| • Activo por Impuestos Diferidos | \$ | 47,632.11 |
|----------------------------------|----|-----------|

**NOTA 8. Proveedores:**

Las obligaciones con proveedores en promedio se cancelan a los cincuenta días, y su saldo al 31 de diciembre de 2013 asciende a la suma de \$ 6,598,389.79 compuesta de las siguientes cuentas:

|                            |    |              |
|----------------------------|----|--------------|
| • Proveedores Nacionales   | \$ | 2,606,895.40 |
| • Proveedores Extranjeros  | \$ | 9,302.70     |
| • Proveedores Relacionados | \$ | 3,832,646.57 |
| • Proveedores Varios       | \$ | 149,545.12   |

**NOTA 9. Cuentas por Pagar:**

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2013 ascienden a \$ 114,723.42; y se encuentran divididas de la siguiente manera:

|                            |    |           |
|----------------------------|----|-----------|
| • Obligaciones con el IESS | \$ | 58,638.92 |
| • Cuentas por pagar varios | \$ | 56,084.50 |

**NOTA 10. Impuesto Gravámenes y Tasas:**

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2013 es de \$ 38,916.48, y está compuesta de los siguientes rubros:

|                               |    |           |
|-------------------------------|----|-----------|
| • Retención Fuente IVA        | \$ | 6,242.07  |
| • Retención Fuente Imp. Renta | \$ | 32,674.41 |

**NOTA 11. Obligaciones Laborales:**

En cuanto a las obligaciones laborales el valor a pagar al 31 de diciembre de 2013 asciende a la suma de \$ 108,142.07, correspondiente a sueldos por el mes de diciembre.

**NOTA 12. Obligaciones Financieras:**

Las Obligaciones Financieras al 31 de diciembre de 2013 tienen un saldo de \$ 2,041,544.47 y se desglosan en a corto plazo \$1,598,808.02 y largo plazo \$442,736.45; las Instituciones Financieras a las que se adeuda son:

|                                   |    |            |
|-----------------------------------|----|------------|
| • Produbanco Corto Plazo          | \$ | 877,644.29 |
| • Produbanco Largo Plazo          | \$ | 175,487.68 |
| • Banco Guayaquil Corto Plazo     | \$ | 379,292.20 |
| • Banco Guayaquil Largo Plazo     | \$ | 267,248.77 |
| • Banco del Pichincha Corto Plazo | \$ | 341,871.53 |

**NOTA 13. Provisiones Sociales:**

Las provisiones sociales tienen un saldo al 31 de diciembre de 2013 de \$ 613,959.27 desglosado en los siguientes rubros:

|                                      |    |            |
|--------------------------------------|----|------------|
| • Provisión Décimo Tercer Sueldo     | \$ | 14,712.40  |
| • Provisión Décimo Cuarto Sueldo     | \$ | 35,542.45  |
| • Provisión Vacaciones               | \$ | 10,161.42  |
| • Provisión para Jubilación Patronal | \$ | 417,338.00 |
| • Provisión para Desahucio           | \$ | 136,205.00 |

**NOTA 14. Ingresos Operacionales:**

El saldo de este rubro a Diciembre 31 de 2013, asciende a \$ 41.319.933.95 y se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

|                    |    |               |
|--------------------|----|---------------|
| • Ventas Netas UIO | \$ | 15,213,438.98 |
| • Ventas Netas SDO | \$ | 8,119,574.48  |

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| • Ventas Netas GYE | \$ 4,542,975.93 |
| • Ventas Netas MTA | \$ 3,621,947.08 |
| • Ventas Netas MCH | \$ 304,545.93   |
| • Ventas Netas AMB | \$ 7,071,527.01 |
| • Ventas Netas CUE | \$ 2,416,070.22 |

**NOTA 15. Costo de Venta:**

El costo de venta de la mercancía a diciembre 31 de 2013 es de \$ 34,913,534.74 y su desglose es el siguiente:

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| • Costo de Ventas UIO | \$ 12,286,463.81 |
| • Costo de Ventas SDO | \$ 7,158,847.13  |
| • Costo de Ventas GYE | \$ 3,786,638.22  |
| • Costo de Ventas MTA | \$ 3,124,916.05  |
| • Costo de Ventas MCH | \$ 293,105.80    |
| • Costo de Ventas AMB | \$ 6,132,063.01  |
| • Costo de Ventas CUE | \$ 2,131,147.81  |

**NOTA 16. Gastos:**

Los Gastos a diciembre 31 de 2013 ascienden a la suma de \$5,565.740,49 discriminados así:

|                                   |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| • Gastos de Personal              | \$ 3,404,076.71 |
| • Materiales de Ventas            | \$ 175,690.52   |
| • Servicios de Ventas             | \$ 705,199.09   |
| • Materiales de Administración    | \$ 82,572.83    |
| • Servicios de Administración     | \$ 43,7890.26   |
| • Varios Gastos de Administración | \$ 247,712.35   |
| • Gastos Financieros              | \$ 161,156.65   |

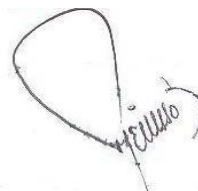
Cabe anotar que las cuentas más representativas de cada uno de los anteriores grupos son: en Gatos de Personal la cuenta Sueldos con un valor de \$ 1,312,603.44 y la cuenta Comisiones con un valor de \$ 642,145.28; en Materiales de Ventas la cuenta Combustibles asciende a la suma de \$ 132,290.52; en Servicios de Ventas las cuentas más representativas son Fletes y Acarreos con un valor de \$ 257,604.57 y la cuenta Publicidad con un valor de \$214,482.62; Los Materiales de Administración están representadas en la cuenta Papelería y Suministros con un valor de \$ 65,844.72; los Servicios de Administración tiene como cuentas principales a Hospedaje con un valor de \$ 129,148.95, Vigilancia Privada con \$ 85,870.10, Movilización y Transporte con \$ 53,880.58 y Arriendos con \$ 47,318.24; por último la cuenta Intereses Bancarios con un valor de \$ 260,232.71 es la más representativa en Gastos Financieros.

**NOTA 17. Gasto Impuesto a la Renta.**

El impuesto a la Renta causado del año 2013 es de USD\$ 196.868,35 por normatividad tributaria, debemos comparar con el calculado en el año 2012 y tomar el valor más alto y este se convierte en el nuevo Impuesto a la renta causado, el valor final tributado es USD\$ 240.089,82.



Sr. Fernando Sánchez C  
Gerente General



Sr. Mario E. Moscoso S.  
Contador General