

**REPARTOS ALIMENTICIOS “REPARTI” S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2014**

**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) Efectivo y equivalentes al efectivo: La compañía presenta un saldo en esta cuenta de \$822,299.41, mismo que se encuentra totalmente libre de desgravamen.

b) Propiedades planta y equipo: 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 y equivalentes al efectivo:**

Esta cuenta presenta un saldo al 31 de diciembre de 2014 por un valor de \$ 822,299.41, mismo que se encuentra representado en las siguientes cuentas:

• Caja Chica	\$	4,252.11
• Caja General		164,210.60
• Bancos		653,836.70

**NOTA 4. Cuentas por Cobrar:**

Las Cuentas por Cobrar tienen una recuperación promedio aproximada de cincuenta días, la suma de estas cuentas a diciembre 31 de 2014 es de \$ 7,638,898.49, desglosado en las siguientes:

• Clientes	\$	5,814,522.28
• Cheques de Clientes		1,006,471.38
• Cuentas por Cobrar Varios		659,198.76
• Cuentas por Cobrar SRI		166,733.01
• Provisión Cuentas Incobrables		(-) 8,026.94

Se debe mencionar que la cartera a nivel nacional está compuesta por aproximadamente 10,000 clientes; a continuación se procede a detallar por cada sucursal una muestra de los 15 clientes con mayor saldo al 31 de diciembre de 2014:

<u>CLIENTE</u>	<u>POR COBRAR</u>	<u>CLIENTE</u>	<u>POR COBRAR</u>
<b><u>AMBATO</u></b>		<b><u>CUENCA</u></b>	
OROZCO FONSECA MONICA DE LOURDES	15,229.13	ORELLANA VERA ANGEL GONZALO	4,338.21
CORRALES ESPIN SEGUNDO MARCELO	15,522.08	PONTON MADRID DIANA CAROLINA	4,375.13
MEDINA GALLEGOS MARY ISABEL	15,887.80	ALVAREZ CARREÑO BLANCA XIMENA	4,652.19
ULLOA PARAMO SEGUNDO LEONARDO	16,365.11	DISBRACED CIA. LTDA.	4,713.01
CASTILLO GOMEZ OLGA MARIA	16,365.35	PINEDA TORRES GILBER OSWALDO	4,977.12
CALI PADILLA MARITZA VIVIANA	17,204.50	BALCAZAR ORTIZ JULIO CESAR	5,242.19
MEJIA GUERRON LUIS ANIBAL	17,365.95	SEGARRA TAPIA MARIA PIEDAD	6,093.36
MERCANTIL AMORES CIA LTDA.	17,374.10	COMISARIATO ECONOMICO COMIECON C. L.	8,550.64
HOLGUIN AGUILAR MARIA MARTHA CECILIA	19,668.86	COMERCIALIZADORA RAMIREZ GALVAN. C. L.	10,892.17
BUENAÑO CAICEDO CIA DE NEGOCIOS S.A.	25,200.00	I.M.C RUILOVA CIA LTDA	12,164.85
SANTILLAN VILLACIS NESTOR VICENTE	25,961.37	GERARDO ORTIZ E HIJOS CIA. LTDA	17,400.59
SILVA PEREZ VERONICA FERNANDA	28,467.34	COMERCIAL JESSICA QUEZADA CIA. LTDA.	23,568.31
MULTISA CAD	35,405.11	SANCECI CIA. LTDA.	27,324.83
GUASTI MANUEL	46,041.66	ROCELUMA CIA. LTDA.	32,824.07
VACA CORRALES LUIS MIGUEL	63,306.62	ABAD MENDIETA CIA. LTA.	33,570.23
	<b><u>375,364.98</u></b>		<b><u>200,686.90</u></b>
<b><u>GUAYAQUIL</u></b>		<b><u>MANTA</u></b>	
SANCHEZ MAYORGA KLEBER ARTURO	8,390.19	LAGOS LAZ MARIA DALINDA	5,332.98
JEFAMICORP S.A.	8,519.13	COMISARIATO GONZALO ZAMBRANO	6,468.83
CACHIPUD ALFREDO	8,687.20	FERRIN PARRAGA LUIS YDUARTE	6,698.16
LAFATTORIA S.A.	8,977.26	ALMEIDA CEDEÑO FELIX HERNAN	6,846.63
CARAGUAY MOROCHO JOSE	9,333.65	ZAMBRANO MACIAS LUIS FRANCISCO GREGORIO	6,938.84
LOAIZA VALAREZO KARLA IVONNE	10,177.28	CASANOVA INTRIAGO DIOCLES JAIME	7,279.83
DISTRIBUIDORA GONZALEZ Y COMPAÑIA	11,757.27	PARRAGA SANCHEZ KATHERINE	8,162.34
YAURE CABRERA ANA JACOBA	12,786.01	SANCHEZ GUTIERREZ ARMANDO	8,653.55
MI TIENDA REYES PESANTEZ Y CIA.	14,089.82	ALDANACORP S.A.	10,504.62
DISGENPRO S.A.	14,164.96	GARCIA PONCE WASHINGTON JAVIER	11,540.22
ESPINOZA JIMENEZ JIMMY ALEXANDER	14,423.95	CAMPUZANO JOATEAUX ALEXANDRA LORENA	18,351.66
ORDOÑEZ ALBERTO	16,000.49	DISTRIBUIDORA SAN GABRIEL S A	22,387.03
DISTRIBUIDORA JALDAB S.A.	23,715.30	LUCAS BUSTE ENRIQUE ISRAEL	23,433.60
SOTO GANCHOZO MARIBEL VICTORIA	31,316.88	COMISARIATO VELEZ BONILLA S A	43,251.27
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA	91,813.58	SACON RENGIFO SARA LOURDES	75,896.15
	<b><u>284,152.97</u></b>		<b><u>261,745.71</u></b>
<b><u>SANTO DOMINGO</u></b>		<b><u>QUITO</u></b>	
MINA GAMEZ EMILE	18,502.53	JARAMILLO CATUCUAMBA GABRIELA DE LOS ANGELES	17,318.52
ZAMBRANO ALCIVAR MAGALY YAQUELINE	18,542.32	LLANO ROCHA ELENA ALEXANDRA	17,340.71
MOROCHO ROJAS MISHELLE STEPHANIE	18,641.34	OÑA OÑA VERONICA KATHERINE	20,474.90
SAMANIEGO TANDAZO BLADIMIR FELIX	18,685.09	VERDEZOTO GAIBOR JOSE IGNACIO	23,271.90
GUANGA ZAMBRANO JOSE LUIS	18,685.26	SANCHEZ GUANOLUISA OSCAR	24,197.97
DE LA CRUZ CHACHA GLORIA	20,824.87	JJON ALBAN MARIA JOSE	24,207.62
ULPO ALDAS MENTOR OLMEDO	21,790.05	PESANTEZ Y ANEZ LENIN ALEXANDER	30,992.75
LITARDO ALBERTO COM DON ALBERTO	25,673.60	CHAVEZ GARCIA VERONICA GABRIELA	40,932.08
QUILUMBA VALDIVIESO DARWIN PATRICIO	33,097.65	NICOLALDE NAVARRETE NAPOLEON PATRIC	42,643.59
JARAMILLO CALDERON NARCISA YAQUELINE	35,865.30	LLUMILUISA WILSON	45,033.43
MONTALVAN CAÑAR FERNANDO GIOVANNI	38,035.20	CANDO TIPAN HECTOR MANUEL	45,546.71
SOSAPANTA IZA ROSA MERCEDES	39,694.33	TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS TIA	95,340.40
VELEZ OLMEDO JEFFERSON BERTIN	55,372.87	DIMAXY	114,063.73
QUICHIMBO DIAZ CENELIA DEL CISNE	68,645.85	MEGA SANTAMARIA S.A.	118,414.76
LOOR SANTOS GEOVANNY JESUS	74,536.43	CORPORACION FAVORITA C.A.	339,511.01
	<b><u>506,592.69</u></b>		<b><u>999,290.08</u></b>

**NOTA 5. Inventarios:**

En este rubro las mercaderías están valoradas al costo promedio ponderado y su saldo actual es de \$ 2,747,121.20 desglosado de la siguiente manera:

• Inventario Mercaderías (tarifa 12% IVA)	\$	1,008,392.99
• Inventario Mercaderías (tarifa 0% IVA)		1,702,044.13
• Inventario Empaquetado		36,684.08

**NOTA 6. Otros Activos Corrientes:**

Este rubro está compuesto por pagos anticipados sujetos de amortización como son:

• Seguros pagados por adelantado	\$	32,117.31
• Anticipos en compras		34,091.24
• Depósitos en garantía		2,797.84
• Licenciamiento de Software		4,700.00

**NOTA 7. Propiedad, planta y Equipo:**

La propiedad, planta y equipo a 31 de Diciembre de 2014 y luego de la depreciación anual tiene un saldo de \$ 3,328,677.86, en este acápite cabe indicar que se hizo una importante inversión en compra de terrenos que en el futuro se destinaran a la construcción de nuevas sucursales; además en el transcurso del año se realizaron varios egresos por concepto de construcciones por un valor de \$ 23,903.76, mismo que se mantiene como construcciones en curso hasta que se termine la obra y se pueda proceder a su depreciación; igualmente se hicieron varios egresos en adecuación de nuestras edificaciones que ascienden a la suma de \$ 37,790.99 enviado en su totalidad al gasto; en igual medida se hicieron adecuaciones y reparaciones de vehículos por un valor de \$ 30,151.38 valor que se destinó al gasto en su totalidad, a continuación las cuentas de Activo Fijo de la empresa:

• <b>Activo Fijo no Depreciable:</b>		
➤ Terrenos	\$	2,362,483.86
➤ Construcciones en curso		23,903.76
• <b>Propiedades de Inversión:</b>		
➤ Terreno Sucursal MCH	\$	71,222.00
• <b>Activo Fijo Depreciable:</b>		
➤ Edificios	\$	593,769.02
➤ Instalaciones		8,952.00
➤ Maquinaria y Equipo		16,327.52
➤ Muebles y Enseres		22,691.95
➤ Vehículos		146,748.44
➤ Equipos de Cómputo y Telecomunicaciones		77,167.75
➤ Equipos de Oficina		5,411.56

**NOTA 8. 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 2014 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:

- Activo por Impuestos Diferidos \$ 70,295.95

**NOTA 9. Proveedores:**

Las obligaciones con proveedores en promedio se cancelan a los cincuenta días, y su saldo al 31 de diciembre de 2014 asciende a \$ 9,060,922.27 compuesta de las siguientes cuentas:

- Proveedores Nacionales \$ 3,915,337.23
- Proveedores Relacionados 5,003,565.12
- Proveedores Varios 142,019.92

Proveedores Nacionales son quienes nos proveen de las mercaderías para la comercialización, los saldos al 31 de diciembre 2014 se detallan a continuación:

BIC ECUADOR (ECUABIC) S.A.	163,688.23
COLGATE PALMOLIVE DEL ECUADOR	585,207.97
CONSERVAS ISABEL ECUATORIANA S.A.	2,217,314.05
GODOANSA S.A.	8,285.80
INCREMAR CIA. LTDA.	67,816.46
INTEROC S.A.	35,739.00
JOHNSON & JOHNSON DEL ECUADOR S.A.	135,173.67
KELLOGG ECUADOR C.LTDA.	218,477.00
LEVAPAN DEL ECUADOR S.A.	1,660.05
PEÑA Y LILLO BALTIERRA - PLASTICOS DERIVADOS	9,793.81
PRODICEREAL S.A.	96,295.03
SEMPREBENE S.A.	12,253.74
TEXTIQUIM CIA. LTDA.	66,082.70
UNILIDER S.A	2,094.85
UNIVERSAL	295,454.88

**3,915,337.23**

De nuestros Proveedores Relacionados, únicamente Ayangue Pacific Turist APT S.A. es proveedor de servicios, los demás nos proveen de mercaderías para la comercialización:

AYANGUE PACIFIC TURIS APT S.A.	16,105.01
PASTIFICIO AMBATO C.A.	148,220.87
SUCESORES DE JACOBO PAREDES M.S.A.	4,829,695.81
TUTOSNACK S.A	9,543.42

**5,003,565.11**

**NOTA 10. Cuentas por Pagar:**

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2014 se refieren en particular a las obligaciones con el IESS así como a cuentas de varios que ascienden a la suma de \$ 126,092.41:

• Obligaciones con el IESS	\$	68,224.16
• Asociación de Empleados		57,868.25

**NOTA 11. Impuestos Gravámenes y Tasas:**

El saldo de esta cuenta a diciembre 31 de 2014 es de \$ 45,801.44, y está compuesta de los siguientes rubros:

• Impuesto Renta Empleados	\$	1,560.23
• Retención Fuente IVA		8,120.36
• Retención Fuente Imp. Renta		36,120.85

**NOTA 12. Obligaciones Laborales:**

En cuanto a las obligaciones laborales el valor a pagar al 31 de diciembre de 2014 asciende a la suma de \$ 119,123.57, correspondiente a los siguientes rubros:

• 5% Cargas Familiares	\$	39,707.86
• Participación Empleados		79,415.71

**NOTA 13. Obligaciones Financieras:**

Las Obligaciones Financieras al 31 de diciembre de 2014 tienen un saldo de \$ 1,909,268.42 y se desglosan en las siguientes Instituciones Financieras:

• Produbanco Corto Plazo	\$	1,513.940.59
• Banco del Pichincha Corto Plazo		395,327.83

**NOTA 14. Provisiones Sociales:**

Las provisiones sociales tienen un saldo al 31 de diciembre de 2014 de \$ 743,252.32 y están compuestas de provisiones a corto plazo por un valor de \$ 60,510.32 y la provisión a largo plazo por un valor de \$ 682,742 integrada por el Fondo para Jubilación Patronal y el Fondo para Desahucio:

• Provisión Décimo Tercer Sueldo	\$	18,264.14
• Provisión Décimo Cuarto Sueldo		41,671.54
• Provisión Vacaciones		574.64
• Provisión para Jubilación Patronal		531,294.00
• Provisión para Desahucio		151,448.00

Debemos anotar que la Provisión Vacaciones no es representativa debido a que la empresa como una nueva política pagará las vacaciones de sus empleados directamente por nomina en las fechas que estos toman sus vacaciones.

**NOTA 15. Capital y Reservas:**

El Capital Social de la empresa al 31 de diciembre de 2014 es de \$ 1,000,000 constituido por 1,000,000 de acciones de \$ 1 cada una; las reservas suman un valor de \$ 354,228.19 y están constituidas de las siguientes cuentas:

• Reserva Legal	\$	338,972.63
• Reserva Facultativa		15,255.56

**NOTA 16. Ingresos Operacionales:**

El saldo de este rubro a Diciembre 31 de 2014, asciende a \$ 46.424.838.28 y se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

• Ventas Netas UIO	\$	16,511,378.89
• Ventas Netas SDO		9,653,748.13
• Ventas Netas GYE		5,712,326.82
• Ventas Netas MTA		4,757,602.15
• Ventas Netas AMB		7,725,874.79
• Ventas Netas CUE		2,063,907.50

**NOTA 17. Costo de Venta:**

El costo de venta de la mercancía a diciembre 31 de 2014 es de \$ 39,858,412.88 y su desglose es el siguiente:

• Costo de Ventas UIO	\$	14,111,647.38
• Costo de Ventas SDO		8,481,548.12
• Costo de Ventas GYE		4,824,209.12
• Costo de Ventas MTA		4,055,174.15
• Costo de Ventas AMB		6,622,493.00
• Costo de Ventas CUE		1,763,341.11

**NOTA 18. Gastos:**

Los Gastos a diciembre 31 de 2014 ascienden a la suma de \$ 6,332,166.60 desglosados de la siguiente manera:

• Gastos de Personal	\$	3,829,374.80
• Materiales de Ventas		252,795.83
• Servicios de Ventas		727,475.66
• Materiales de Administración		67,279.34
• Servicios de Administración		623,046.92

- Varios Gastos de Administración \$ 238,098.25
- Gastos Financieros 213,656.44

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 \$ 1,465,658.87 y la cuenta Comisiones con un valor de \$ 850,257.71; en Materiales de Ventas las cuentas de Lubricantes y Combustibles asciende a la suma de \$ 144,356.49; en Servicios de Ventas las cuentas más representativas son Fletes y Acarreos con un valor de \$ 443,420.78 y la cuenta Publicidad con un valor de \$110,156.95; Los Materiales de Administración están representadas en la cuenta Papelería y Suministros con un valor de \$ 49,454.46; los Servicios de Administración tiene como cuentas principales a Hospedaje con un valor de \$ 210,966.70, Vigilancia Privada con \$ 93,017.75, Movilización y Transporte con \$61,955.86; por último la cuenta Intereses Bancarios con un valor de \$ 191,305.64 es la más representativa en Gastos Financieros.

**NOTA 19. Gasto Impuesto a la Renta:**

El Impuesto a la Renta causado por el año 2014 es de \$ 211,562.59, por normativa tributaria este valor lo debemos comparar con el valor del anticipo calculado para este periodo y, tomar el valor más alto que se convertirá en el nuevo Impuesto a la Renta causado; El valor del anticipo declarado para este periodo es de \$ 271,999.62, valor que es superior al impuesto causado, por ende este se convierte en el nuevo Impuesto a la Renta causado y será registrado como Gasto Impuesto a la Renta del ejercicio.



Sr. Fernando Sánchez C  
Gerente General



Sr. Mario E. Moscoso S.  
Contador General