

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con NIIF  
Correspondientes al periodo terminado  
Al 31 de Diciembre del 2013**

---

**COLCOMEX CORP. S. A.**

En dólares Americanos

---

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

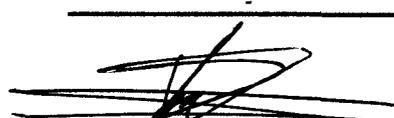
**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	NOTAS	Al 31 de Diciembre		
		2012	2013	
		US\$	US\$	
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	28.124,38	26.430,50
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	107.119,01	126.723,51
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	19.615,25	19.615,25
10103	Inventarios	8	730.852,36	740.240,54
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	11.522,92	13.180,06
10108	Otros activos Corrientes	10	2.419,54	2.215,25
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>899.653,46</b>	<b>928.405,11</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	11	101.997,41	101.997,41
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(33.417,04)	(49.073,97)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>68.580,37</b>	<b>52.923,44</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>968.233,83</b>	<b>981.328,55</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	260.679,82	260.679,82
20105	Provisiones	14	12.642,01	12.642,01
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	1.620,03	10.794,73
20113	Otras Pasivos Corrientes	16	79.299,51	91.478,17
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>354.241,37</b>	<b>375.594,73</b>
	<b>Suman y pasan....</b>		<b>354.241,37</b>	<b>375.594,73</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	17	564.294,17	564.294,17
20206	Anticipo de Clientes	18	32.633,72	23.094,33
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>596.927,89</b>	<b>587.388,50</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>951.169,26</b>	<b>962.983,23</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	2.000,00	2.000,00
30401	Reserva Legal	20	784,54	784,54
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	21	1.824,02	1.824,02
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	22		
30601	Ganancias acumuladas		5.571,83	12.456,02
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	23		
30701	Ganancia neta del Periodo	R1	6.884,18	1.280,74
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>17.064,57</b>	<b>18.345,32</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>968.233,83</b>	<b>981.328,55</b>



LUDEÑA ABARCA DIANA MARINA  
Representate Legal  
Ruc o Cl. 1701643817

  
**NELSON AGUIRRE S.**  
Contador  
Ruc 170193832001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

COLCOMEX CORP. S.A.  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

		<i>Diciembre</i>	
		2012	2013
	Notas		
<b>INGRESOS</b>			
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101	Ventas Netas	853.729,53	1.009.975,69
<b>41</b>	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>853.729,53</b>	<b>1.009.975,69</b>
<b>51</b>	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
	Costo de venta y producción	572.929,00	595.422,11
<b>42</b>	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>280.800,53</b>	<b>414.553,58</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
5201	Gastos de ventas	14.169,20	-
5202	Gastos de Administración	256.070,80	402.478,11
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>270.240,00</b>	<b>402.478,11</b>
<b>60</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>10.560,53</b>	<b>12.075,47</b>
61	15% Participación a Trabajadores	(1.620,03)	(1.811,32)
<b>62</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>8.940,50</b>	<b>10.264,15</b>
63	Impuesto a la Renta	(2.056,32)	(8.983,41)
<b>64</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>6.884,18</b>	<b>1.280,74</b>
<b>67</b>	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>6.884,18</b>	<b>1.280,74</b>
<b>82</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>6.884,18</b>	<b>1.280,74</b>

*Diana L di Vera*

**LUDEÑA ABARCA DIANA MARINA**  
Representate Legal  
Ruc o CI. 1701643817

  
**NELSON AGUIRRE S.**  
Contador

Ruc 1701938332001

*\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*

COLCOMEX CORP. S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301 2.000,00	302 .	303 .	30401 784,54	30402 1.824,02	30502 .	30601 12.456,02	30701 1.280,74	30702 .	18.345,32	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	2.000,00	.	.	784,54	1.824,02	.	5.571,83	6.884,18	.	17.064,57	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	2.000,00	.	.	784,54	1.824,02	.	5.571,83	6.884,18	.	17.064,57	
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	990102	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
CORRECCION DE ERRORES	990103	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	.	.	.	.	.	.	6.884,19	(5.603,44)	.	1.280,75	
Aumento (disminución) de capital social	990201	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
Prima por emisión primaria de acciones	990203	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
Dividendos	990204	.	.	.	.	.	.	0,01	.	.	0,01	
Otros cambios	990209	.	.	.	.	.	.	6.884,18	(6.884,18)	.	.	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	.	.	.	.	.	.	.	1.280,74	.	1.280,74	

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

*Diana L. de Lara*

LUDEÑA ABARCA DIANA MARINA  
Representante Legal  
RUC o CI. 1701643817



NELSON AGUIRRES  
Contador  
RUC 1701938332001

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

**COLCOMEX CORP. S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
*(Expresado en Dólares)*

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>72.373,85</b>	<b>7.845,51</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	832.709,08	990.371,20
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	33.256,68	-
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>865.965,76</b>	<b>990.371,20</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(789.060,27)	(978.849,34)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(1.515,52)	(1.620,03)
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(3.016,12)	(2.056,32)
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(793.591,91)</b>	<b>(982.525,69)</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950308	N Dividendos pagados	(5.571,83)	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	(67.006,31)	(9.539,39)
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(72.578,14)</b>	<b>(9.539,39)</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(204,29)</b>	<b>(1.693,88)</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>28.328,67</b>	<b>28.124,38</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>28.124,38</b>	<b>26.430,50</b>
96	<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>10.560,53</b>	<b>12.075,47</b>
97	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	7.952,85	15.656,93
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>7.952,85</b>	<b>15.656,93</b>
		<b>18.513,38</b>	<b>27.732,40</b>
98	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(21.020,44)	(19.604,50)
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	33.256,68	(1.452,85)
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	(39.606,95)	(9.388,17)
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	107.749,65	-
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(26.518,47)	10.558,63
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
	<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>53.860,47</b>	<b>(19.886,89)</b>
9820	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>72.373,85</b>	<b>7.845,51</b>

*Diana L. de Vera*

LUDEÑA ABARCA DIANA MARINA  
Representate Legal  
Ruc o CI. 1701643817

*Nelson Aguirre S.*

NELSON AGUIRRE S.  
Contador  
Ruc 1701938332001

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**COLCOMEX CORP. S.A.:** *(En adelante "La compañía")* Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de marzo del 2003, ante la Notaría Vigésimo cuarto e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de septiembre de 2003, bajo el No. 2863, tomo 134 en la ciudad de Quito - Ecuador.

**OBJETO SOCIAL:** *La compañía se dedicará a la importancia, exportación, producción, comercialización, distribución, promoción y venta de todo tipo de bebidas alcohólicas y no alcohólicas, conservas, productos alimenticios destinados al consumo humano en estado natural, semi-elaborados o terminados, entre otros.*

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** *Quito - Ecuador*

**DOMICILIO FISCAL:** *En la ciudad de Quito, Av. El Inca N E13-42 los Madroños, con RUC: 1791925556001*

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.*

**2.1. Bases de Presentación**

**Declaración de cumplimiento**

*Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

*La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.*

*La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.*

*Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:*

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*
- *En la Nota N° 4: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.*

*Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.*

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.*

## **2.3. Responsabilidad de la información**

*La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.*

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:*

- 1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo*

## **2.4. Periodo Contable**

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;*



**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*

### **2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.*

## **3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES**

### **3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR**

*COLCOMEX CORP. S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;*

*Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:*

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

*COLCOMEX CORP. S.A., califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.*



**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

**4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.*

**4.2. Activos Financieros**

*Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

**Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo corto de plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.*

*Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.*

**Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar*

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

*menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa no ha registrado la provisión para incobrables.*

**4.3. Inventarios**

*Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".*

**4.4. Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.*

**4.5. Propiedad, Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento**

*Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.*

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

*Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.*

*Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.*

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

*La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:*

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

**4.6. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.*

*De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

**4.7. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen*

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

*en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.*

#### **4.8. Participación a trabajadores**

*La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

#### **4.9. Impuesto a las Ganancias**

*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 imposables o deducibles y partidas que nunca 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. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).*

#### **4.10. Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los*

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

*mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.*

**4.11. Reconocimiento de costos**

*Los costos de venta incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.*

**4.12. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

*Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.*

**4.13. Estado de Flujos de efectivo**

*Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.*

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** *actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- **Actividades de inversión:** *las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.*
- **Actividades de financiación:** *actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- **Flujos de efectivo:** *entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

**4.14. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo*

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### **4.15. Ventas a créditos**

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2013 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos".

Según Resolución No. SC.DSC.G.13.017 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que: "Las compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años (2010, 2011, 2012)" y el ejercicio 2013 se debe declarar 12 archivos correspondientes a cada mes, en el evento que no se cumpla las sanciones serán estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

#### **4.16. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

#### **4.17. Vidas útiles y de deterioro de activos**

La administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la empresa, considerando como base depreciable el valor resultante entre el costo de adquisición del bien menos su valor de recuperación estimada de ser relevante.

#### **4.18. Otras estimaciones**

La empresa ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

- *La vida útil de los activos materiales, si es relevante.*
- *Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.*
- *La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas*
- *La recuperabilidad de los activos por Impuestos diferidos en caso de aplicar.*

*La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.*

*En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financieros de las mismas, dichas modificaciones afectaran al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.*

**5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

*Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 25, del 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.*

  
**LUDEÑA ABARCA DIANA MARINA**  
**GERENTE GENERAL**  
**C.C: 1701643817**

  
**NELSON AGUIRRE S.**  
**CONTADOR**  
**RUC: 1701938332001**

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
(En dólares Americanos)

COLCOMEX CORP. S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

**ACTIVO CORRIENTE**

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja General	28.124,38	26.430,50
	Subtotal Caja	28.124,38	26.430,50
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	28.124,38	26.430,50

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	107.119,01	126.723,51
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	19.615,25	19.615,25
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	126.734,26	146.338,76

8 10103 INVENTARIOS		dic-12	dic-13	
COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	730.852,36	740.240,54
	1010312	Otros Inventarios		
	10103	TOTAL INVENTARIOS	730.852,36	740.240,54

9 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	3.813,48	
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	7.709,44	13.180,06
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	11.522,92	13.180,06

10 10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	2.419,54	2.215,25
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2.419,54	2.215,25

**ACTIVO NO CORRIENTE**

11 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-12	dic-13	
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	49.939,39	-	49.939,39
1020106	Máquinas y Equipos	1.687,14	-	1.687,14
1020108	Equipo de Computación	3.150,78	-	3.150,78
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	47.220,10	-	47.220,10
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	101.997,41	-	101.997,41
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(33.417,04)	(15.656,93)	(49.073,97)
	Total Depreciación Acumulada	(33.417,04)	(15.656,93)	(49.073,97)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	68.580,37	(15.656,93)	52.923,44

**PASIVO CORRIENTE**

13 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	154.356,19	124.356,19
2010302	Proveedores del Exterior	106.323,63	136.323,63
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	260.679,82	260.679,82

14 20105 PROVISIONES		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	12.642,01	12.642,01
20105	TOTAL PROVISIONES	12.642,01	12.642,01

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

15    20107    OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		8.983,41
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	1.620,03	1.811,32
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.620,03	10.794,73

16    20113    OTROS PASIVOS CORRIENTES		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	79.299,51	91.478,17
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	79.299,51	91.478,17

**PASIVO NO CORRIENTE**

17    20204    CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		dic-12	dic-13
LOCALES			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	564.294,17	564.294,17
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	564.294,17	564.294,17

18    20206    ANTICIPO DE CLIENTES		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	32.633,72	23.094,33
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	32.633,72	23.094,33

**PATRIMONIO**

19    301    CAPITAL SOCIAL		dic-12	dic-13
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	2.000,00	2.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.000,00	2.000,00

21    RESERVAS		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	784,54	784,54
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	1.824,02	1.824,02
304	TOTAL RESERVAS	2.608,56	2.608,56

22    RESULTADOS ACUMULADOS		dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	5.571,83	12.456,02
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	5.571,83	12.456,02

23    307    RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	6.884,18	1.280,74
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	6.884,18	1.280,74

*M*

**COLCOMEX CORP. S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

**CUENTA DE INGRESOS**

	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas		853.729,53	1.009.975,69
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>853.729,53</b>	<b>1.009.975,69</b>

**CUENTA DE COSTOS Y GASTOS**

	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-12	dic-13
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	602.117,48	730.852,36
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	363.699,20	229.122,52
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	337.964,68	375.687,77
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(730.852,36)	(740.240,54)
	51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>572.929,00</b>	<b>595.422,11</b>

	5201	GASTOS DE VENTA	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	520111	Promoción y publicidad	14.169,20	
		<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>14.169,20</b>	<b>-</b>

	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-12	dic-13
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
	520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	24.217,46	185.605,85
	520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	4.202,35	26.091,11
	520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	26.437,00	40.833,29
	520204	<b>Gasto planes de beneficios a empleados</b>		
	520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	11.980,00	9.343,00
	520208	Mantenimiento y reparaciones	1.586,86	
	520209	Arrendamiento operativo	32.337,39	
	520212	Combustibles	4.825,60	
	520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		642,79
	520215	Transporte	2.384,43	1.255,90
	520217	Gastos de viaje	11.082,88	
	520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	10.619,77	
	52022101	Propiedades, planta y equipo	7.952,85	15.656,93
	520228	Otros gastos	118.444,21	123.049,24
		<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>256.070,80</b>	<b>402.478,11</b>
		<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>270.240,00</b>	<b>402.478,11</b>

	28	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	dic-12	dic-13
Cesillero o Súper	Cesillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>10.560,53</b>	<b>12.075,47</b>
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.620,03)	(1.811,32)
62	819	<b>Ganancia (Pérdida) antes de impuestos</b> →	<b>8.940,50</b>	<b>10.264,15</b>
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(2.056,32)	(8.983,41)
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>6.884,18</b>	<b>1.280,74</b>
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>6.884,18</b>	<b>1.280,74</b>

*Diana L. de Vere*  
**LUDEÑA ABARCA DIANA MARINA**  
**GERENTE GENERAL**  
**C.C:1701643817**

  
**NELSON AGUIRRE S.**  
**CONTADOR**  
**RUC: 1701938332001**