

COMERCIALIZADORA PAYPAG S.A.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 31 DE DICIEMBRE DE
2013**

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMERCIALIZADORA PAYPAG S.A. con número de RUC1792144973001, fue constituida el 10 de julio del 2008 bajo la normativa vigente en el Ecuador. Su objeto social es la venta al por mayor de bebidas alcohólicas.

El capital suscrito es de USD \$ 800.00 divididos en 800 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

ACCIONISTAS	N. ACCIONES	VALOR NOMINAL	MONTO DEL CAPITAL	%
ROMAN DAVALOS MARIA DEL CARMEN	266.67	\$ 1.00	\$ 266.67	33%
ROMAN DAVALOS MARIA DOLORES	266.67	\$ 1.00	\$ 266.67	33%
ROMAN DAVALOS PATRICIO FERNANDO	266.66	\$ 1.00	\$ 266.66	33%
TOTAL	800		\$ 800.00	100%

Su oficina está ubicada en la Antonio Marchena OE3-164 y Av. América, las actividades para las que fue constituida las desarrolla a nivel nacional

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2013 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Periodo en años
Maria del Carmen Roman Davalos	Presidente	25/02/2013	2
Patricio Fernando Roman Davalos	Representante Legal	25/02/2013	2

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S PARA LAS PYMES

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Sección 3 Presentación de Estados Financieros, y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

3. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptadas en Ecuador.

Al 31 de diciembre del 2010 la Compañía ha preparado su estado de situación financiera bajo NIIF's para PYMES a dicha fecha, el cual constituye el balance de apertura que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES y la Sección 3 Presentación de Estados Financieros.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF'S para PYMES exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **PAYPAG S.A.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de oficina USD\$ 200,00; Equipos de Computación USD\$ 500,00; Terrenos, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción alguna.

Los montos mínimos serán reconocidos en forma conjunta del activo (ejemplo si compramos una sala de reuniones, se reconocerá como un todo más no por las unidades que la componen).

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos nuevos a partir del 01 enero del 2013, serán los siguientes:

<u>Detalle de activo</u>	<u>Vida útil</u>
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Instalaciones y adecuaciones	10
Equipos de Computo	3
Software	5
Vehículos	20

Para efectos de la depreciación de los elementos de propiedad, planta y equipo comprados a partir de enero de 2013, se utilizará los valores residuales para cada clase, en los siguientes porcentajes sobre el costo de activación:

<u>Detalle de activo</u>	<u>Valor Residual</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de Computo	0%
Software	0%
Vehículos	15%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, al costo menos la amortización y cualquier deterioro de valor

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

Depreciación

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, y se determinará después de deducir su valor residual.

El inicio de la depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo será en la fecha en que la Gerencia General y Gerencia de Operaciones lo establezcan.

E. Política para el tratamiento de provisiones y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de “la unidad de crédito proyectada” para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta para el año 2013 se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

6. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene saldo disponible en sus cuentas de caja, fondos fijos y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$363,473.13 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

<u>Código</u>	<u>Cuentas</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2013</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		
10101	EFFECTIVO	
1101001	CAJA GENERAL	\$ 100.00
1102001	BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE.6283764	\$ 6,531.86
1102002	BANCO DEL PACIFICO	\$ (627.91)
1102004	BANCO PICHINCHA	\$ 352,549.97
1102006	BANCO INTERNACIONAL	\$ 4,919.21
TOTAL		\$ 363,473.13

7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar a clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2013 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

CLIENTE	SALDO
VINDISPRO	\$ 249,571.24
ARAMAKAL S.A.	\$ 242,689.74
ARMIRINC S.A.	\$ 225,132.35
CENTRO MARCAS CIA LTDA	\$ 165,101.93
MAXRAD S.A.	\$ 162,377.59
BUENVIN S.A.	\$ 138,168.88
DISTRIBUIDORA SOL DEL ECUADOR	\$ 91,977.04
MEGA SANTAMARIA S.A	\$ 71,792.29
DURAN NAVAS LUIS ANDRES	\$ 61,848.36
ROMEL VEGA	\$ 46,126.35
GALINDO DANI	\$ 45,958.55
DE LA CRUZ COMPAÑIA DE COMERCIO CIA LTDA	\$ 43,636.99

COMERCIALIZADORA PAYPAG S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS FINANCIERAS NIIF'S
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

COMERCIALIZADORA PAYPAG S.A	\$ 40,870.46
GALLARDO CRISTINA	\$ 40,482.98
DIEGO BOLAÑOS NARANJO	\$ 36,752.35
TRESEMPECU CIA LTDA	\$ 33,379.34
HERNAN CABEZAS LICORES CIA LTDA	\$ 32,847.58
VEGA ARTURO 084007192	\$ 31,758.72
RODRIGUEZ TAMAYO PACO MILLER	\$ 31,427.30
SOLUCIONES INTEGRALES & BUISNESS SIB S.A.	\$ 26,880.00
ACOSTA FABRICIO PAUL	\$ 24,928.96
CROSTYBAL CIA LTDA	\$ 18,533.76
MUÑOZ LARA HILDA CUMANDA	\$ 16,722.70
DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGANDA CIA LTDA	\$ 15,403.44
AUTOFRANCIA C.A.	\$ 13,622.36
HIDALGO MARLENE	\$ 13,299.55
RESTAURANTE LOS TRONCOS RELOT CIA LTDA	\$ 13,037.64
LA JULIANA	\$ 12,855.71
RINCON LA RONDA REST	\$ 11,682.40
JORGE SAGUAY E HIJOS CIA LTDA	\$ 11,589.58
EL BODEGON CIA LTDA	\$ 11,346.47
IZA GAIBOR JULIO CESAR	\$ 10,984.21
MONTARELO MARTINEZ DAMIAN	\$ 9,942.04
NELLY MARGOTH CARRILLO MOLINA	\$ 9,888.93
ALGURMEX	\$ 9,822.76
DISTRIBUIDORA SUAREZ MUÑOZ	\$ 9,237.76
PATRICIA BARAHONA	\$ 8,953.88
GRUPO DIMA	\$ 8,825.94
SAN TELMO RESANTELMO CIA LTDA	\$ 8,488.10
ROJAS SANGOQUIZA ANA XIMENA(TATIS LIQUORS)	\$ 8,416.48
PEREZ GUSTAVO	\$ 8,410.08
KARRAS CONSTANTINE GEORGE	\$ 8,316.87
CARRILLO MONICA	\$ 8,239.39
ASOC DE PROFESORES DE LA POLITECNICA	\$ 7,988.09
OSORIO VARGAS LUCAS LEONARDO	\$ 7,889.50
CLUB LIFE PRODUCCIONES CIA. LTDA.	\$ 7,757.11

GODOY FERNANDO	\$ 7,733.17
RESTAURANTE ZAZU CIA. LTDA.	\$ 7,647.96
COMPAÑIA GUARDERAS BARBA SEGURIDAD CIA LTDA	\$ 6,400.00
BODEGA SANTIAGUITO	\$ 6,201.87
VARIOS	\$ 58,275.88
TOTAL CARTERA	\$ 2,201,222.63

En cuanto a los períodos de cartera, el plazo de cobro otorgado a sus clientes oscila entre 60 a 90 días.

8. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de la cuenta por cobrar empleados es de USD\$79,552.69.

9. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía tiene un saldo de crédito tributario del Impuesto a la Renta por USD \$46,731.39 el cual puede ser utilizado para compensar el impuesto generado por Anticipo de Impuesto a la Renta calculado en el 2012.

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre la empresa cuenta con los siguientes bienes:

FECHA	CODIGO	DESCRIPCION	CANT.	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	VALOR ACTUAL
		EQUIPO DE OFICINA				
15-Sep-08	PAYPAGEO001	RADIOS KENWOOD TK3202L K2 470-512MHZ FACT.13457	6	250.00	1,500.00	0.00
10-Mar-09	PAYPAGEO002	PROYECTOR SONY VPL-ES5 FACT.74534	1	811.00	811.00	0.00
27-Mar-09	PAYPAGEO003	ACCESS POINT 3COM 11G 54MBPS FACT.1147	1	106.57	106.57	0.00
18-Sep-09	PAYPAGEO004	IMPRESORA MULTIFUNCION EPSON	1	120.00	120.00	0.00
18-Sep-09	PAYPAGEO005	IMPRESORA MATRICIAL EPSON LX300+II	1	230.00	230.00	0.00
27-Sep-09	PAYPAGEO006	COMPUTADOR DUAL CORE 2GB DISCO 320 (FACTURACION)	1	490.80	490.80	0.00
10-Dic-09	PAYPAGEO007	COMPUTADOR PROCESADOR DC 2.6	1	385.00	385.00	0.00
16-Dic-09	PAYPAGEO008	COMPUTADOR FERNANDO ROMAN FACT.137	1	450.00	450.00	0.00
23-Dic-09	PAYPAGEO009	COMPUTADOR PORTATIL HASEE MJ126P FACT.308 (FERNANDO ROMAN)	1	398.21	398.21	0.00
04-Feb-10	PAYPAGEO010	COMP.DUAL CORE 2.7 GHZ COMPLETO FACT.1414 GERENCIA	1	530.00	530.00	0.00
04-Feb-10	PAYPAGEO011	COMP.DUAL CORE 2.7 GHZ COMPLETO FACT.1414 CONTABILIDAD	1	530.00	530.00	0.00
21-May-10	PAYPAGEO012	LAPTOP ACE ASPIRE 4740-6873CB (CONTABILIDAD)	1	884.00	884.00	0.00
11-Ene-11	PAYPAGEO013	NOTEBOOK PRESARIO FACT.68 (FERNANDO ROMAN)	1	589.38	589.38	5.38
27-Ene-11	PAYPAGEO014	NOTEBOOK HP 4420 INTEL FACT.74 (PATRICIO ORTIZ)	1	900.00	900.00	21.37

COMERCIALIZADORA PAYPAG S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS FINANCIERAS NIIF'S
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

23-Mar-11	PAYPAGEO015	TELEFONO INTERNACIONAL FACT.2421 (M.C.ROMAN)	1	290.00	290.00	21.45
29-Abr-11	PAYPAGEO016	MONITOR BENQ 18.5" WIDE SCREEN FACT.129 OCTAVIO RIZZO	1	132.00	132.00	14.22
06-Sep-11	PAYPAGEO017	EQUIPO DE RASTREO SATELITAL (UBICACIÓN LIQUORS)	1	475.00	475.00	107.58
11-Abr-13	PAYPAGEO018	FACT.317 UPS TORRE ONLINE Y SWITCH PARA SERVIDOR	1	936.95	936.95	711.06
08-May-13	PAYPAGEO019	FACT.322 SERVIDOR PROLANT ML350P TO8 E5-2620	1	6,062.00	6,062.00	4,749.95
16-Sep-13	PAYPAGEO020	FACT.336 COPIADORA XEROX WORK CENTER	1	920.84	920.84	831.70
TOTAL EQUIPO DE OFICINA				15,491.75	16,741.75	6,462.71
VEHICULOS						
23-Sep-09	PAYPAGVH003	MOTO ROJA UNNOCYCLES FACT 124 (MENSAJERIA)	1	1,266.31	1,266.31	183.88
19-Oct-09	PAYPAGVH005	GRAND VITARA SZ 2.0L 5P TA 4X2 FACT 17055 (OCTAVIO RIZZO)	1	22,476.83	22,476.83	3,583.98
19-Oct-09	PAYPAGVH006	GRAND VITARA SZ 2.0L 5P TM 4X2 FACT 17053 (MONICA OÑA)	1	21,112.05	21,112.05	3,366.36
19-Oct-09	PAYPAGVH007	GRAND VITARA SZ 2.0L 5P TM 4X2 FACT 17054 (JAVIER)	1	21,112.05	21,112.05	3,366.36
19-Oct-09	PAYPAGVH008	GRAN VITARA 1.6L 3P DLX T/M 4X4 FACT 17056 (FRANKLIN)	1	15,588.42	15,588.42	2,485.61
19-Oct-09	PAYPAGVH009	GRAN VITARA 1.6L 3P DLX T/M 4X4 FACT 17057 (DAVID)	1	15,588.42	15,588.42	2,485.61
19-Oct-09	PAYPAGVH011	GRAN VITARA SPORT 1.6L 3P A/C/T/M 4X4 FACT.17058 (JOSE LUIS)	1	16,879.73	16,879.73	2,691.51
22-Oct-09	PAYPAGVH012	GRAN VITARA 1.6L 3P DLX T/M 4X4 FACT.17073 (IVAN HIDALGO)	1	15,588.42	15,588.42	2,511.23
17-Nov-09	PAYPAGVH014	GRAND VITARA SZ 2.0L 5P TM 4X2 FACT 17215 (PAULINA)	1	21,112.05	21,112.05	3,701.84
17-Nov-09	PAYPAGVH015	LUV D-MAX 3.0 DIESEL CD TM 4X4 FACT.17214 (JUAN CARLOS)	1	25,437.95	25,437.95	4,460.35
03-Dic-09	PAYPAGVH016	CAMIONETA MITSUBISHI FACT.30582 (SRA.GLORITA)	1	26,776.79	26,776.79	4,929.86
09-Feb-10	PAYPAGVH016	MOTO KAWASAKI AZUL FACT.9237	1	20,089.28	20,089.28	4,447.16
19-Ago-10	PAYPAGVH021	CAPTIVA SPORT 3.6L PLATEADO (FRANCISCO EGUIGUREN)	1	34,884.20	34,884.20	11,373.20
13-Ene-11	PAYPAGVH026	PEUGEOT 207 AUTOFRANCIA FACT#164 (FERNANDO ROMAN)	1	25,000.00	25,000.00	10,164.38
27-Jul-11	PAYPAGVH027	JEEP SANTA FE FAC.13698 SRA.MC ROMAN	1	35,705.36	35,705.36	18,332.01
01-Ago-11	PAYPAGVH028	CHEVROLET LUV BLANCA FAC.3835 SR.JAIME MIRANDA	1	18,539.05	18,539.05	9,569.20
11-Ago-11	PAYPAGVH029	PEUGEOT 308 AUTOFRANCIA FACT.255 (LUIS PACHACAMA)	1	26,776.79	26,776.79	13,967.95
24-Ago-11	PAYPAGVH030	FORD 2011 ESCAPE QUITO MOTORS (CAROLINA LARREA)	1	30,348.21	30,348.21	16,047.14
01-Oct-11	PAYPAGVH031	GEN FACTURA#321 AUTOMOTORES Y ANEXOS S.A. CAMIONETA NISSAN FRONTIER JUAN MANUEL	1	17,401.79	17,401.79	9,563.83
27-Oct-11	PAYPAGVH032	FACT.299 AUTOFRANCIA PEUGEOT BLANCO 2 PUERTS 207 CC1.6 PABLO ROMAN	1	35,705.36	35,705.36	20,131.95
01-Abr-12	PAYPAGVH033	FACT.2113 MOTO DUCATI MONTERS 696 ROJO (J.C.LARREA)	1	14,144.64	14,144.64	9,192.08
01-Abr-12	PAYPAGVH034	FACT.1478 CAMIONETA CEPESA DANIELA TERAN	1	26,776.79	26,776.79	17,401.25
10-May-12	PAYPAGVH035	FACT.1499 CAMIONETA VOLSKWAGEN FERNANDO ROMAN	1	26,776.79	26,776.79	17,973.46
20-Jun-12	PAYPAGVH036	FACT.4662 VITARA 1.6L CHEVROLET FERNANDO ROMAN	1	16,869.64	16,869.64	11,702.45
13-Feb-13	PAYPAGVH037	FACT.541 PEUGEOT PLOMO 207 COMPAC (P.ORTIZ)	1	16,955.36	16,955.36	13,973.07
13-May-13	PAYPAGVH038	FACT.571 PEUGEOT BLANCO 207 COMPAC (A.VITOLA)	1	16,955.36	16,955.36	14,799.94
30-May-13	PAYPAGVH039	FACT.575 PEUGEOT NEGRO 207 COMPAC (JC RODRIGUEZ)	1	17,401.79	17,401.79	15,351.72
28-Jun-13	PAYPAGVH040	FACT.5501 CHEVROLET TRACKER (L.PACHACAMA)	1	25,482.14	25,482.14	22,885.06
TOTAL VEHICULOS				608,751.57	608,751.57	270,642.42
TOTAL GENERAL				624,243.32	625,493.32	277,105.14

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar a proveedores, tiene como saldo USD \$3,190,274.08, con los proveedores recurrentes se establecen acuerdos comerciales que determinan los plazos en el pago pero, en el caso de otros proveedores los límites de plazo de pago oscilan entre 30 a 60 días. La composición es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

PROVEEDOR	TOTAL
ALCALISA S.A.	\$ 116,082.90
ARICORP S.A.	\$ 9,968.00
ARMIRINC S.A.	\$ 701,864.83
AUTOFRANCIA C.A.	\$ 79,211.62
AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A.	\$ 111,426.30
CHUSHIG VASQUEZ MANUEL	\$ 450.00
CLUB DEL BUEN BEBER BUENVIN S.A.	\$ 394,005.56
COMERCIALIZADORA RANDISH S.A.	\$ 446,920.43
CONECEL	\$ 1,663.16
CRONOCAMPUS	\$ 184,052.74
DE LA CRUZ COMPAÑIA DE COMERCIO CIA.LTDA.	\$ 99,554.61
DISIERRA CIA LTDA	\$ 27,415.18
DISTRIBUIDORA PANAMERICANA DE LICORES S.A.	\$ 23,936.64
EDY JIUTH CASTILLO ROSAS	\$ 11,459.62
FINEVINO S.A.	\$ 9,125.86
GRAFANDINA S.A.	\$ 4,395.33
HEREDIA MARTINEZ VICTOR RAUL	\$ 10,067.90
HERNAN CABEZAS LICORES CIA.LTDA.	\$ 7,526.40
IMPALCASA	\$ 102,884.95
IMPORTADORA VINOTERRA S.A.	\$ 11,422.76
IND LICORERA EMBOTELL PICHINCHA S.A.	\$ 1,837.74
JANNETH DEL ROSARIO NAVAS MONTALUISA	\$ 2,016.00
KAROLINA HERRERA CIA.LTDA.	\$ 2,100.84
LICORJADIOM	\$ 266,507.57
MAXRAD S.A.	\$ 266,141.11
MEGA PROVEEDORES PROVEABASTOS CIA.LTDA.	\$ 44,497.99
MOROS & MOSQUERA S.A.	\$ 193,183.87
ORTEGA SEGARRA FREDY ALVARITO	\$ 72.80
PAN AMERICAN LIFE INSURANCE COMPANY	\$ 1,475.76
PRODICO S.A.	\$ 21,403.20
PRODUTRADE CIA.LTDA.	\$ 426.32
SEGUROS EQUINOCCIAL S.A.	\$ 22,890.39
SERVICIO ECUATORIANO COMPUTARIZADO CIA.TDA.	\$ 11.20

SURAMERICANA DE LICORES LICSUR CIA.LTDA.	\$ 6,824.82
TRANSCABA S.A.	\$ 350.00
VINDISPRO S.A.	\$ 216.25
XAFEL S.A.	\$ 6,883.43
TOTAL	\$ 3,190,274.08

12. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

PROPUESTA

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía no reconocerá mediante NIIF's una provisión por dicho concepto..

13. ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo que se mantiene en esta cuenta es de USD \$32,935.66, se compone de varios clientes registrados de acuerdo a depósitos no identificados.

14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de obligaciones financieras es USD \$338,038.39, a continuación una explicación de los préstamos vigentes:

Se obtuvieron 2 créditos a corto plazo del Banco del Pichincha para la compra de mercadería ingresando a nuestra cuenta los valores de OPERACIÓN 01925663400 por USD \$252,074.44; OPERACIÓN 0192563600 por USD \$255,343.47, de mencionadas operaciones están canceladas dos cuotas de USD \$84,689.76.

15. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2012, las obligaciones con la Administración Tributaria son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

<u>Código</u>	<u>Cuenta</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2013</u>
2105	IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	
2105002	RETENCION IVA COMPRAS (30%)	\$ (2,399.73)
2105003	RETENCION 1% COMPRAS ACT.CORRIENTES	\$ (870.86)
2105004	RET. SERVICIOS P.NATURALES (2%)	\$ (143.19)

2105005	RET. IVA PERSONAS NATURALES (100%)	\$	(495.11)
2105008	RET. IVA SERVICIOS (70%)	\$	(299.90)
2105010	8% HONORARIOS P.NATURAL	\$	(330.07)
		TOTAL \$	(4,538.86)

16. OBLIGACIONES CON EL IESE

Al 31 de diciembre de 2013, las obligaciones con el IESE a corto plazo, es de USD \$1,038.73 por provisión de 5 empleados.

17. PATRIMONIO

De acuerdo al requerimiento de las NIIF'S para PYMES, el efecto generado durante el período de transición se registró contra resultados acumulados, con lo cual al final del período de transición, esta cuenta alcanzó una utilidad de USD \$1,265,012.47

Considerando los resultados del año 2013 por USD \$(34,494.67), la Compañía refleja una utilidad acumulada de USD \$1,230,517.80

18. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el Impuesto a la Renta en el período 2013, se calcula en un 22% sobre las utilidades tributarias.

La autoridad fiscal mantiene el derecho de revisión de la situación tributaria de la Compañía, si hubiera consideraciones de impuestos, éstos y los correspondientes intereses y multas serán imputables a la Compañía.

Para ello, la Administración Tributaria, tiene 7 años contados a partir de la presentación de las declaraciones, para revisar la información y determinar las obligaciones tributarias de la Compañía.

	31 de diciembre	
	2013	2012
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes 15% Participación Trabajadores	-	275,375.78
(-) 15% Participación Trabajadores	-	41,306.37
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	-	234,069.41
(+) Gastos no deducibles	15,140.10	21,332.38

(+) Ajuste de retenciones que no le han realizado	-	-
(+) Gastos no deducibles - Gasto Jubilación Patronal no deducible	-	-
Base imponible para el Impuesto a la renta	15,140.10	255,401.79
Impuesto a la renta causado	-	58,742.41
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	63,207.35	99,504.13
(-) Retenciones en la fuente	(46,731.39)	(65,110.46)
(-) Crédito tributario años anteriores	-	(26,602.82)
<i>Saldo a favor del Contribuyente o impuesto a pagar</i>	<i>16,475.96</i>	<i>7,790.85</i>

19.EVENTOS SUBSECUENTES

Al momento de la emisión de los estados financieros y con aplicación de las NIIF'S para PYMES posterior a las mismas no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.