

GODOANSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2013

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

GODOANSA S.A. fue constituida en el Ecuador el 11 de abril del 2008, su actividad económica principal es la comercialización y distribución al por mayor y menor de toda clase de productos de consumo masivo.

2. APLICACIÓN NORMA INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Según resolución No. 08.C.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías se establece la obligatoriedad de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha Superintendencia. **GODOANSA S.A.** pertenece al 3^{er} grupo de compañías que debe implementar normas NIIF, siendo el año 2011 el periodo de transición y el año 2012 el de implementación NIIF.

Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas

No se ha considerado la aplicación de las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 9 (enmendada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIC 24 (revisada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2013
NIIF 10 (emitida en mayo, 2011)	Estados Financieros Consolidados	Enero 1, 2013
NIIF 11 (emitida en mayo, 2011)	Acuerdos Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12 (emitida en mayo, 2011)	Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades y las dos normas revisadas	Enero 1, 2013
NIIF 13 (emitida en mayo, 2011)	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
NIIF 14 (emitida en enero 2014)	Cuentas por regulaciones diferidas	Enero 1, 2014
NIC 27 (revisada en mayo, 2011)	Estados Financieros Separados y	Enero 1, 2013
NIC 28 (revisada en mayo, 2011)	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados y Separados	Sustituye NIC 27 y SIC 12

NIF 11	Acuerdo Conjuntos NIC 31 y a la	sustituye a la SIC 13
NIF 12	Información a revelar sobre participaciones en Otras entidades, participación en	se aplicará a entidades que tengan una subsidiaria
NIF 10 y la NIF 12,	Estados Financieros Consolidados y Separados; y Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	sustituye a la NIC 27 (Modificada en 2008)
CTNIF 20 (emitida octubre, 2011)	Costos de desmonte en la fase de producción de una Mina a cielo abierto	Enero 1, 2013
Modificaciones NIF 7 (Emitida diciembre de 2011)	Información a Revelar - Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros	Enero 1, 2013
Modificaciones NIF 9 y la NIF 7 (Emitida diciembre, 2011)	Información a Revelar de Transición	Enero 1, 2015
Modificaciones a la NIC 1 (emitido junio, 2011)	Presentación de Partidas de Otro Resultado Integral	Julio, 1 2012
NIF 19 (emitido junio, 2011)	Beneficios a los Empleados Información a revelar por los empleadores sobre Beneficios a los Empleados	Enero 1, 2013
Modificaciones a la NIC 32 (emitida diciembre, 2011)	Compensación de Activos Financieros y Pasivo	Enero 1, 2014

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas durante el año 2013, detalladas anteriormente, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que apliquen para la Compañía en los estados financieros en los períodos futuros, podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIF, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

En consideración de la NIIF 1, se citan las políticas contables que debe observar la compañía en la elaboración de sus estados financieros al 31 de diciembre de 2013.

3.a. Bases de Presentación:

Hasta el 31 de diciembre de 2010 inclusive, los estados financieros de la compañía se presentaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

El año 2011 constituye para la compañía el periodo de implementación de normas NIIF. Los estados financieros correspondientes al año citado son los primeros estados financieros que deben ser preparados en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra el uso de ciertas estimaciones contables para determinar los activos, pasivos y resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales por el mayor grado de juicio y subjetividad que se exige a la Administración en la aplicación de las políticas contables de la compañía.

3.b. Efectivo y equivalentes de efectivo:

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos.

3.c. Cuentas por cobrar

Son producto de las ventas a clientes. Sus valores son recuperables en el periodo corriente. Las cuentas se reconocen a su valor razonable.

3.e. Estimaciones contables

Los Estados Financieros bajo normas NIIF, requieren que la administración a su juicio registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

3.f. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido, cuando la transferencia de dominio del activo se encuentra debidamente documentada, concordante con el principio contable del devengado.

3.g. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

3.h. Impacto de pronunciamientos contables recientes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros se han publicado pero no han entrado en vigencia nuevas normas, modificaciones e interpretaciones en NIIF 9, NIIF 10 y NIC 24 con aplicación desde enero de 2013. Se considera que dada la naturaleza de la compañía, la adopción de los nuevos pronunciamientos no representaran un efecto significativo en su aplicación en los estados financieros.

3.i. Impuesto a la Renta

El Impuesto a la renta corriente es el impuesto a pagar en el año, sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22% de acuerdo a disposiciones legales vigentes. la tarifa fue el 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

3.j. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
EFECTIVO	
Caja General	6,033
Caja Chica Tulcán	255
	<u>6,288</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales están compuestas por:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Cuentas por Cobrar Clientes (A)	548,911
Provisión Incobrables	<u>(5,487)</u>
TOTAL	543,424

(A) El detalle de los principales clientes comerciales se presenta a continuación:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	(US\$ dólares)
Alex Maldonado Criollo	26,153
F.C. Fegco Lempoverde Cia. Ltda.	42,528
Truxpito	21,087
Juan Lara	15,723
Pablo Carlosama	10,380
Ronald Ignacio Castro	83,508
Silva Freyre Salinas	142,251
Usafish	30,259
Carlos Yancy Leal	9,083
Irma Almeida Ordóñez	9,690
Distomedius S.A.	9,601
Edith Pazo Guerrero	8,078
Rosa Gagno	6,195
Maria Teresa Ayala	5,084
Olga Miranda Rosero	3,411
Productora de Alimentos	5,272
Varios Clientes	117,032
	548,913

6. CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Prestamos Empleados	21,403
Anticipo Gastos	1,885
	23,288

7. CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Anticipo a Proveedores	5,067
Otros Anticipos (A)	281,931
TOTAL	286,998

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(A) El detalle de Otros Anticipos se presenta a continuación:

	(US\$ dólares)
Panamá	112,211
Yahuarcocha	13,469
Bienedmin	1,627
Anticipo Compra oficinas	70,817
Anticipo Comisiones	30,367
Auditoría Empacali	53,440
	281,931

8. INVENTARIOS

Los gastos pagados por anticipados están compuestos por:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Azúcar al grano y empaquetada	148,067
Arroz del no (1) y arroz	174,483
Mari, Fregol y otros	58,162
TOTAL	380,712

9. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Retenciones en la fuente	2,137.14
	2,137.14

10. PRESTAMOS BANCARIOS

Incluye:

Institución	Operación No.	Fecha de Concesión	Costo Plazo	Largo Plazo	Total
Guayacil	Sobregiro		23,725		23,725
TOTAL			23,725	0	23,725

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
CORTO PLAZO	
Sobregiro Bancario	
Banco de Guayaquil	23,725
	<u>23,725</u>

11. CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Cuentas por pagar (A)	87,512
TOTAL	<u>87,512</u>

(A) Las principales cuentas por pagar se detallan a continuación:

	<u>(US\$ dólares)</u>
ECUDOS S.A.	81,748
Otros	<u>5,865</u>
TOTAL	<u>87,612</u>

12. PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Retenciones legales (A)	14,755
Beneficios sociales de Ley (B)	4,790
Sueldos por pagar	23,776
IESS por Pagar	1,689
Participación de los trabajadores	56,613
TOTAL	<u>101,623</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

(A) El detalle se presenta a continuación:

	(US\$ dólares)
Retención en la Fuente por Pagar	12,893
Retención IVA por Pagar	1,859
TOTAL	14,752

(B) El detalle se presenta a continuación:

	(US\$ dólares)
Declaro Tercer Sueldo por Pagar	2,984
Variaciones por Pagar	1,805
TOTAL	4,789

13. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS Y RELACIONADOS

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	
Bertha Godoy	488,010
Asdrubal Godoy Andrade	480,000
TOTAL	968,010

14. ANTICIPOS A CLIENTES

Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2013</u>
Anticipo de Clientes	79
TOTAL	79



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

15. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2013 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

	2013
Determinación del 15% participación de trabajadores	
UTILIDAD CONTABLE	377,419
15% Participación de trabajadores	<u>(56,613)</u>
Utilidad antes de impuestos	320,806
 Cálculo del Impuesto a la Renta año 2013	
 BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	 320,806
 Impuesto Renta Causado 22%	 70,577

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

a) Capital Social:

Al 31 de Diciembre del 2013, el capital social es de US \$800.00 está integrado por acciones iguales, nominativas e indivisibles de \$ 1.00 de USA, cada una a valor nominal unitario.

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizado en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

c) Capital Adicional:

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

d) Utilidades retenidas

El saldo de utilidades retenidas registrado al 31 de diciembre del 2013, está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

17. ÍNDICE DE PRECIOS

Los cambios en el nivel general de precios pueden tener un efecto importante en la comparabilidad de los estados financieros de distintos períodos y en el resultado del año, la variación del índice inflacionario anual al 31 de diciembre de los últimos cinco años, se presenta en el siguiente cuadro.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

AÑOS TÉRMINO	PORCENTAJE DE VARIACIÓN
2009	4
2010	3
2011	5
2012	4
2013	3

18. INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en el Sup. R.D. No. 188 del 7 de mayo del 2010 el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

19. IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal:

La Compañía no ha sido auditada tributarariamente por parte del Servicio de Rentas Internas.

20. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de Diciembre del 2013, la compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

21. EVENTOS POSTERIORES

Hasta la fecha de la emisión de este informe no se ha presentado eventos que se conozca, puedan afectar los estados financieros de la compañía.

22. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, han sido conocidos y aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.