

ALMACENES BANDA JUNIOR CIA. LTDA.

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

AUDITOR EXTERNO

RAMIRO ALMEIDA M.

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO
(Expresado en dólares)

A los señores accionistas de:

ALMACENES BANDA JUNIOR CIA. LTDA.

He auditado los estados financieros adjuntos de ALMACENES BANDA JUNIOR CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012 los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en la auditoría que fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que la auditoría se cumpla con requisitos éticos, sea planificada y realizada la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros, mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALMACENES BANDA JUNIOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados y normas internacionales de información financiera.

Quito, 7 de abril del 2014

Registro Nacional de Firmas Auditoras
SC – RNAE 057



Ramiro Almeida M.
Licencia No. 20327

ALMACENES BANDA JUNIOR CIA, LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares)

ACTIVO		PASIVO Y PATRIMONIO	
Activo Corriente:	Notas	2013	2012
Efectivo y equivalentes de efectivo		71.925	55.220
Documentos y cuentas por cobrar:			
Clientes		106.553	115.398
Deudores varios		9.416	12.727
Provisión cuentas dudoso cobro	3	-3.314	-3.141
		<u>112.655</u>	<u>124.984</u>
Inventarios:			
Mercadería		678.664	932.118
Otros		2.914	1.180
Inv. obsoleto y lento movimiento	4	-11.059	-12.877
		<u>670.519</u>	<u>920.421</u>
Pagos anticipados		<u>56.110</u>	<u>81.452</u>
Total activo corriente		911.209	1.182.077
PROPIEDAD Y EQUIPO	5	244.164	261.397
OTROS ACTIVOS	6	381.059	405.231
TOTAL ACTIVOS		<u>1.536.432</u>	<u>1.848.705</u>
		PASIVO Y PATRIMONIO	
Activo Corriente:		Notas	2013
Préstamos bancarios		7	139.500
Documentos y cuentas por pagar:			
Proveedores			356.534
Obligaciones fiscales y laborales			41.061
Accionistas			10.000
Varios acreedores			<u>72.538</u>
			<u>480.133</u>
Gastos acumulados		8	<u>100.913</u>
Total pasivo corriente			720.546
PASIVO A LARGO PLAZO			
Socios	9	301.465	316.278
Jubilación patronal y desahucio	10	<u>178.161</u>	<u>213.802</u>
Total pasivo largo plazo		479.626	530.080
PATRIMONIO	12 y 13	336.260	373.491
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.536.432</u>	<u>1.848.705</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros

ALMACENES BANDA JR. CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares)

INGRESOS:	Notas	2013	2012
Ventas de mercaderías		3.338.611	3.003.704
Total		<u>3.338.611</u>	<u>3.003.704</u>
COSTOS			
Costo de ventas de mercaderías		1.903.901	1.626.718
Total		<u>1.903.901</u>	<u>1.626.718</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>1.434.710</u>	<u>1.376.986</u>
GASTOS:			
Gastos de ventas		1.047.653	947.899
Gastos de administración		234.888	214.910
Gastos financieros		10.684	6.963
Total		<u>1.293.225</u>	<u>1.169.772</u>
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos		18.164	5.361
Otros egresos		<u>15.691</u>	<u>10.876</u>
Total		<u>2.473</u>	<u>-5.515</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>143.958</u>	<u>201.699</u>
PROVISIONES:			
Participación de trabajadores	11	-21.594	-30.255
Impuesto a la renta	11	-31.367	-43.216
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u><u>90.997</u></u>	<u><u>128.228</u></u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros

ALMACENES BANDA JR. CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares)

	Notas	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
NIIF							
PATRIMONIO AL 1 DE ENERO DEL 2012		125.000	22.049	60.506	28.155	191.051	426.761
Transferencia resultado ejercicio anterior							
Entrega de dividendos			9.553		181.498	-191.051	0
Utilidad neta del ejercicio				-181.498			-181.498
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	13	125.000	31.603	60.506	28.155	128.228	373.491
Transferencia resultado ejercicio anterior					128.228	-128.228	0
Entrega de dividendos					-128.228		-128.228
Utilidad neta del ejercicio						90.997	90.997
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	14	125.000	31.604	60.506	28.155	90.997	336.260

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

ALMACENES BANDA JR. CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares.)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		2013	2012
Utilidad neta del ejercicio	Notas	90.997	128.228
CARGOS A RESULTADOS DEL AÑO QUE NO REPRESENTAN DESEMBOLSOS DE FONDOS:			
Depreciación de propiedad y equipo	5	26.660	18.999
Amortización de otros activos	6	51.527	54.290
Provisión jubilación patronal y desahucio	11	31.423	18.446
TOTAL CARGOS QUE NO REPRESENTAN DESEMBOLSOS DE FONDOS		109.610	91.735
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Documentos y cuentas por cobrar		12.330	-18.324
Inventarios		249.901	-85.319
Pagos anticipados		25.342	-3.936
Documentos y cuentas por pagar		-405.474	446.045
Gastos acumulados	8	24.321	-62.295
TOTAL EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		-93.580	276.171
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		107.027	496.134
Adquisiciones de propiedad y equipo	5	-9.427	-103.609
Adquisiciones de otros activos	6	-27.354	-351.681
Socios		-128.228	-55.917
TOTAL EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION		-165.009	-511.207
Accionistas		-14.813	0
Préstamos bancarios	7	89.500	50.000
TOTAL EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		74.687	50.000
AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		16.705	34.927
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL EJERCICIO		55.220	20.293
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO		71.925	55.220

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros.

ALMACENES BANDA JUNIOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION Y OBJETO

ALMACENES BANDA JR. CIA. LTDA., es una Compañía constituida en la ciudad de Quito República del Ecuador el 1 de febrero de 1984. Su objeto social consiste principalmente en la comercialización de toda clase de prendas de vestir.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se resumen los principales principios contables aplicados por la Compañía:

Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico, excepto por la revalorización de terrenos y edificios

Instrumentos financieros: Reconocimiento inicial y predicción posterior

La clasificación de los instrumentos financieros en su reconocimiento inicial depende exclusivamente del sentido y fin para el cual los mismos fueron adquiridos y sus características. Todos los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos incrementales relacionados a la transacción que sean atribuidos directamente a la compra o emisión del instrumento.

La Compañía clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes cuatro categorías definidas en la NIC 39: (i) Activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados, (ii) Préstamos y cuentas por cobrar, (iii) Activos financieros disponibles para la venta y (iv) otros pasivos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus inversiones en el momento del reconocimiento inicial. Los aspectos más relevantes de cada categoría se describen a continuación:

Activos y pasivos financieros al valor razonable con efecto en resultados:

Esta categoría incluye también contratos de derivados que son reconocidos como activos y pasivos al valor razonable en el balance general. Los cambio en el valor

razonable de los contratos de este tipo de derivados son registrados en el rubro "Pérdida en instrumentos financieros derivados" del estado del resultado integral.

Cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar son activos con cobros fijos o determinables, clasificados como activos financieros no derivados distintos a los que la entidad tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo y de los que se designen como disponibles para la venta.

Después del reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar con posterioridad llevados al costo amortizado usando la metodología de tasa de interés efectiva, menos la provisión por desvalorización. No se efectuaron ajustes por este concepto por cuanto no se registran transacciones (cuentas por cobrar) de largo plazo que tengan efecto significativo en su valor presente descontado a una tasa de interés determinada.

Las pérdidas originadas por la desvalorización de cuentas por cobrar son reconocidas en el estado de ganancias y pérdidas en la cuenta "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

Las cuentas por cobrar son expresadas a su valor nominal, netas de su "Provisión para cuentas de dudosa cobranza".

La provisión para cuentas de dudosa cobranza se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión. La provisión para cuentas de dudosa cobranza se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

Activos disponibles para la venta:

Son aquellas designadas para mantenerlas por un tiempo indefinido, las cuales pueden ser vendidas debido a necesidades de liquidez o cambios en: la tasa de interés, tipos de cambio o en el precio de capital; o no califican para ser registradas como a valor razonable con efectos en resultados, mantenidas hasta su vencimiento o préstamos y cuentas por cobrar.

Pasivos financieros:

Después del reconocimiento inicial, los otros pasivos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima en la emisión y los costos que son parte integral de la tasa efectiva de interés.

Los pasivos financieros comprenden principalmente los préstamos bancarios, cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y deuda a largo plazo. Los pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía forma parte de los acuerdos contractuales del instrumento, no se registraron ajustes de pasivos al costo amortizado, utilizando la metodología de tasa de interés efectiva, por cuanto la compañía no tiene préstamos con estas características que ameriten ser ajustadas.

Deterioro de activos financieros

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Se considera que un activo financiero o grupo de activos financieros se han deteriorado si, y solo si, existe evidencia de deterioro como resultado de uno o más eventos que haya ocurrido después del reconocimiento inicial de los activos y en el caso de que la pérdida tenga un impacto sobre la estimación de los flujos futuros de efectivo de los activos financieros correspondientes.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores que los deudores están experimentando una significativa dificultad financiera, probabilidad de entrar en quiebra u otro aspecto financiero que evidencie la dificultad o disminución de generación de flujos futuros de efectivo

Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Efectivo y equivalentes de efectivo-

Para fines del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo corresponden a los saldos de caja y bancos disponibles (sin restricciones), depósitos e inversiones con vencimientos menores a tres meses desde la fecha de adquisición. El efectivo y equivalentes de efectivo se registran en el balance general a su valor nominal.

Inventarios-

Los inventarios de mercadería para la venta están valorados al valor promedio los mismos que no exceden a su valor neto de mercado.

La obsolescencia y lento movimiento, aplica toda la mercadería para la venta.

Aquellos inventarios con saldos mayores a un año, el exceso es provisionado como inventarios de lento movimiento cuya provisión se realiza cada seis meses luego de una evaluación individual de cada caso.

La obsolescencia es determinada en base a un informe específico de acuerdo a la realidad de obsolescencia de los ítems que se encuentran en situación de

obsolescencia. La provisión para obsolescencia y lento movimiento de inventarios de mercadería se carga a los resultados del año.

Pagos anticipados-

Los gastos pagados por anticipados (seguros) se registran por el valor de la prima y se amortizan siguiendo el método de línea recta durante la vigencia de las pólizas. En este rubro se incluyen los anticipos por impuesto a la renta y las retenciones en la fuente, que son liquidadas con los utilidades generadas por la empresa.

Propiedad y equipo.

La propiedad y equipo se presentan al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de adquisición incluye los costos necesarios para poner en uso el activo.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del periodo en que se incurren.

La compañía ha adoptado como política de capitalización de propiedad y equipo a aquellas compras cuyo valor sea superior o igual a US\$ 500.

La Compañía deprecia la propiedad y equipo desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

Edificios 5%, muebles y enseres 10%, equipo de computación 33.33%, vehículos 12.5%,

De igual forma se aplican procedimientos para evaluar cualquier indicio de deterioro de valor de la propiedad y equipo. Frente a la existencia de propiedad y equipo, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del periodo.

Deterioro del valor de activos no corrientes

La Compañía, en cada cierre anual realiza una evaluación de la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo éste el menor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor en uso. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

Provisión por jubilación patronal

La legislación laboral vigente determina que la Compañía está obligada a pagar la jubilación patronal en base a lo establecido en el Código de Trabajo. En base a esto, la Compañía registra una provisión en base al cálculo actuarial efectuado por expertos en la materia y registrados en la Superintendencia de Compañías.

Provisión por desahucio

Según la legislación laboral vigente, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o el empleado, el empleador bonificará al empleado con el veinte y cinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador. En base a esto, la Compañía registra una provisión para cubrir esta obligación en base al cálculo actuarial efectuado por expertos en la materia registrados en la Superintendencia de Compañías.

Uso de estimaciones-

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

Propiedad y equipo

El tratamiento contable para la propiedad planta y equipos considera la realización de estimaciones para determinar el período de vida útil utilizada para el cálculo de su depreciación. La determinación de las vidas útiles requiere estimaciones respecto al uso de los activos y la evolución tecnológica esperada.

Impuesto diferido

La recuperación de los activos por impuestos diferidos se basa en estimaciones de resultados futuros en los que serán deducibles los activos por impuestos diferidos y/o reversados los pasivos por impuestos diferidos. Asimismo, las estimaciones de activos y pasivos por impuestos diferidos. Según circular de las Autoridades Tributarias manifiestan que no aceptaran el reverso de gastos no deducibles y no acepta el registro de activos por impuestos diferidos.

Provisiones

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar 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.

Beneficios al personal

Tal como ya se mencionó anteriormente, el valor actual de las obligaciones por indemnizaciones de jubilación patronal, se determinan mediante evaluaciones actuariales las cuales a su vez incluyen estimaciones en: las tasas de descuento, futuros aumentos salariales, tasa de mortalidad y futuros aumentos de pensiones.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen cuando el bien o el servicio han sido entregado independientemente de que haya sido cancelado o no, según se menciona a continuación:

Ingresos

Las ventas se reconocen cuando el producto ha sido despachado y facturado.

Costo de Ventas

El costo de ventas se registra por el método de valor promedio

Participación a trabajadores-

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Impuesto a la renta-

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía está gravada con el 22 % en ejercicio anterior fue el 23%.

Adicionalmente se establece un pago mínimo de impuesto a la renta en base a siguientes porcentajes total de activos el 0,4%, total patrimonio 0,2%, total ingresos 0,4% y total egresos 0,2%, el valor a cancelar será el de mayor valor.

Reserva legal

De conformidad con la ley de Compañías, de la utilidad líquida anual debe transferir una cantidad no menor del 5% para formar la reserva legal hasta que esta sea igual al 25% del capital social, según escritura pública de la compañía, dicha reserva no es disponible para el pago de participaciones en efectivo, pudiendo ser capitalizada.

Situación tributaria

Las autoridades fiscales conservan el derecho de revisar los estados financieros, a partir del ejercicio 2011.

3.- PROVISION PARA CUENTAS DE DUDOSO COBRO

En el ejercicio 2013 se realizó la provisión de la cartera de clientes para cuentas de dudoso cobro por \$ 173 y su saldo al final del año \$ 3.314.

En el ejercicio 2012 se realizó la provisión de la cartera de clientes para cuentas de dudoso cobro por \$ 1.153 y su saldo al final del año \$ 3.141.

4.- PROVISION PARA INVENTARIOS DE LENTO MOVIMIENTO

En el ejercicio 2013 los inventarios para lento movimiento se efectuaron débitos y créditos por ventas de mercadería que se encontraba en este rubro por un valor de \$ 8.205 que se registraron como otros ingresos. La provisión realizada en el este año fue por \$ 6.367.

En el ejercicio 2012 los inventarios para lento movimiento se provisionaron por \$ 2.525 y al cierre del año se presenta por \$ 12.877.

5.- PROPIEDAD Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el resumen de este rubro se detalla a continuación:

	TOTAL 31-12-2012	ADICIONES	RETIROS	DEPRECIAC	TOTAL 31-12-2013
ACTIVOS:					
Local comercial	130.000				130.000
Estanterías y exhibidores	80.192	6.620			86.812
Equipo de seguridad	42.382	1.400			43.782
Equipo de oficina	14.163	1.407	-780		14.790
Vehículos	25.000				25.000
Suman	291.737	9.427	-780		300.384
DEPRECIACIÓN					
Local comercial	6.500			6.500	13.000
Estanterías y exhibidores	11.904			8.316	20.220
Equipo de seguridad	2.477			4.309	6.786
Equipo de oficina	6.334		-780	4.410	9.964
Vehículos	3.125			3.125	6.250
Suman	30.340	0	-780	26.660	56.220
TOTAL - NETO	261.397	9.427	0	-26.660	244.164

En el ejercicio 2013, se efectuaron compras por \$ 9.427

La depreciación que se cargó a los resultados del ejercicio fue por \$ 26.660,

En el ejercicio 2012, se efectuaron compras por \$ 103.609

La depreciación que se cargó a los resultados del ejercicio fue por \$ 18.999

6.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el resumen de este rubro se detalla a continuación:

	TOTAL 31-12-2012	ADICIONES	BAJAS	AMORTIZACION	TOTAL 31-12-2012
OTROS ACTIVOS					
Concesiones	284.402		-65.000		219.402
Mejoras en locales arrendados	241.043	27.354	-23.941		244.456
Franquicias	10.000				10.000
Suman	535.445	27.354	-88.941	0	473.858
AMORTIZACIONES					
Concesiones	79.945		-65.000	26.295	41.240
Mejoras en locales arrendados	48.882		-23.941	24.229	49.170
Franquicias	1.386			1.003	2.389
Suman	130.213	0	-88.941	51.527	92.799
TOTAL - NETO	405.232	27.354	0	-51.527	381.059

En el ejercicio 2013, este rubro se incremento \$ 27.354 en mejoras de locales arrendados

La amortización que se cargó a los resultados del ejercicio fue por \$ 51.527

En el ejercicio 2012, este rubro se incremento por nuevas concesiones y mejoras en nuevos locales comerciales arrendados por un valor de \$ 348.865. La amortización fue por \$ 54.290

7.- PRESTAMO BANCARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los préstamos bancarios se detallan como sigue:

	2013	2012
Banco de Guayaquil	89.500	50.000
Banco Internacional	50.000	
Total	139.500	50.000

8.- GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las provisiones de este rubro se detallan como sigue:

	2013	2012
Beneficios sociales	43.103	44.823
Intereses	4.849	1.512
Participación de trabajadores	21.594	30.255
Impuesto a la renta	31.367	43.216
Total	100.913	119.806

9.- SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el movimiento de este rubro se detallan a continuación:

	TOTAL 31-12-2013	MOVIMIENTO DEL AÑO	TOTAL 31-12-2012
SOCIOS	301.465	-14.813	316.278

Durante el ejercicio se efectuaron cancelaciones en este rubro por \$ - 14.813 por lo que su saldo al final del ejercicio se presenta por \$ 301.465,

10.- PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

En el ejercicio 2013, se efectuaron regulaciones del personal saliente, la provision neta del año fue de \$ -35.641, por lo que su saldo al final del año fue de \$ 178.161.

En el ejercicio 2012, según cálculo actuarial efectuado para la reserva de jubilación patronal y desahucio por \$ 18.446, por lo que sus saldos al final del año se presentan por \$ 213.802.

11.- IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el impuesto a la renta se determina como sigue

	2013	2012
Utilidad del ejercicio antes de impuestos:	143.958	201.699
Participación de trabajadores	-21.594	-30.255
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	122.364	171.444
(mas) Gastos no deducibles	28.579	25.359
(menos) Deducciones trabajadores especiales	-8.365	-8.906
Base imponible Impuesto renta	142.578	187.897
Impuesto a la renta 22% y 23%	-31.367	-43.216
Anticipo mínimo	0	0
Utilidad neta del ejercicio	90.997	128.228

13.- CAPITAL SOCIAL

El saldo del capital social de la compañía para los ejercicios 2013 y 2012 es de \$ 125.000 constituido por 125.000, participaciones con un valor de \$ 1,00 cada una.

14.- RESULTADOS ACUMULADOS

Con la implementación de las normas internacionales de información financiera se crea en el rubro del patrimonio la cuenta de Resultados acumulados y contra esta cuenta se realizaron los justes de los rubros del balance general que necesitaron depurarse a fin de obtener una adecuada presentación en base a NIIF, los ajustes dan un saldo por \$ 60.506, valor que se mantiene al 31 de diciembre del 2013 y 2012.

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de elaboración del presente informe (abril 7 del 2014, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros auditados.