



**IMVAB CÍA LTDA.**

## **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2012, 31 de diciembre de 2011

### **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera Comparativo  
Estados de Resultados Comparativo  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas contables y notas a los Estados Financieros

**1. Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2010- 2011-2012.**

**IMVAB CÍA LTDA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 - 2011 - 2012**

CÓDIGO	DETALLE	NOTA	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
<b>1.</b>	<b>A C T I V O</b>		<b>2.350.068,73</b>	<b>2.753.420,08</b>	<b>3.216.550,86</b>
<b>1.1.</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.675.126,58</b>	<b>1.876.731,94</b>	<b>2.206.030,49</b>
<b>1.1.1.</b>	<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b>13</b>	<b>82.229,47</b>	<b>153.441,87</b>	<b>332.517,14</b>
1.1.1.01.	CAJA GENERAL		2.810,00	2.920,00	3.500,00
1.1.1.02.	CUENTA CORRIENTE / AHORROS		79.419,47	150.521,87	269.017,14
1.1.1.03.	INVERSIONES TEMPORALES		-	-	60.000,00
<b>1.1.2.</b>	<b>ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b>14</b>	<b>710.790,31</b>	<b>753.586,07</b>	<b>884.832,09</b>
1.1.2.01.	CUENTAS POR COBRAR (Clientes no relacionados)		687.683,43	728.331,97	864.275,76
1.1.2.02.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.035,83	3.494,86	1.189,16
1.1.2.04.	ANTICIPOS		20.071,05	21.759,24	19.367,17
<b>1.1.3.</b>	<b>ACTIVO REALIZABLE</b>	<b>15</b>	<b>855.359,96</b>	<b>943.025,26</b>	<b>917.145,16</b>
1.1.3.01.	INVENTARIOS		819.135,41	901.320,60	872.808,51
1.1.3.02.	INVENTARIO SUMINISTROS Y MATERIALES		35.682,20	41.672,16	44.239,05
1.1.3.03.	MERCADERIAS EN TRANSITO (INVENTARIOS EN TRANSITO)		542,35	32,50	97,60
<b>1.1.4.</b>	<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>26.746,84</b>	<b>26.678,74</b>	<b>71.536,10</b>
1.1.4.01.	CREDITO TRIBUTARIO (A FAVOR DE LA EMPRESA)		26.746,84	26.678,74	71.536,10
<b>1.2.</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>17</b>	<b>629.901,49</b>	<b>746.031,53</b>	<b>903.589,02</b>
<b>1.2.1.</b>	<b>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>		<b>370.733,87</b>	<b>446.863,91</b>	<b>478.004,33</b>
1.2.1.01.	DEPRECIABLE - REVALORIZABLE		370.733,87	446.863,91	478.004,33
<b>1.2.2.</b>	<b>ACTIVO NO DEPRECIABLE</b>		<b>255.274,13</b>	<b>255.274,13</b>	<b>255.274,13</b>
1.2.2.1.	ACTIVO NO DEPRECIABLE		255.274,13	255.274,13	255.274,13
<b>1.2.3.</b>	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>		<b>40.000,00</b>	<b>166.417,07</b>	<b>166.417,07</b>
1.2.3.01.	CONSTRUCCIONES EN CURSO		-	40.000,00	166.417,07
<b>1.2.5.</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3.893,49</b>	<b>3.893,49</b>	<b>3.893,49</b>
1.2.5.01.	OTROS		3.893,49	3.893,49	3.893,49
<b>1.3.</b>	<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>18</b>	<b>41.450,66</b>	<b>127.666,62</b>	<b>106.931,36</b>
<b>1.3.1.</b>	<b>CARGOS DIFERIDOS</b>		<b>-</b>	<b>87.873,99</b>	<b>67.138,73</b>
1.3.1.01.	AMORTIZABLES		-	87.873,99	67.138,73
<b>1.1.3.</b>	<b>GASTOS DIFERIDOS</b>		<b>41.450,66</b>	<b>39.792,63</b>	<b>39.792,63</b>
1.1.3.01.	GASTOS DIFERIDOS		41.450,66	39.792,63	39.792,63
<b>1.4.</b>	<b>GARANTIAS</b>		<b>3.590,00</b>	<b>2.990,00</b>	<b>-</b>
<b>1.4.2.</b>	<b>GARANTIAS A LARGO PLAZO</b>	<b>19</b>	<b>3.590,00</b>	<b>2.990,00</b>	<b>-</b>
1.4.2.01.	GARANTIAS SECTOR PRIVADO		3.590,00	2.990,00	-
<b>2.</b>	<b>P A S I V O</b>		<b>(851.593,68)</b>	<b>(982.167,58)</b>	<b>(1.240.138,82)</b>
<b>2.1.</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>20</b>	<b>(525.943,03)</b>	<b>(548.435,50)</b>	<b>(659.575,91)</b>
<b>2.1.1.</b>	<b>PASIVO CORTO PLAZO</b>		<b>(525.943,03)</b>	<b>(548.435,50)</b>	<b>(659.575,91)</b>
2.1.1.01.	PROVEEDORES		(273.298,35)	(382.571,32)	(356.770,91)
2.1.1.03.	PRESTAMOS BANCARIOS (OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIA)		(5.349,98)	(15.549,75)	(75.210,04)
2.1.1.05.	CUENTAS POR PAGAR		(66.665,33)	(65.739,85)	(85.960,30)
2.1.1.06.	IMPUESTOS CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		(64.556,68)	(58.382,13)	(111.040,59)
2.1.1.07.	OBLIGACION CON LA SEGURIDAD SOCIAL		(7.608,22)	(9.154,68)	(10.425,63)
2.1.1.09.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		(105.467,68)	(13.501,59)	(15.224,35)
2.1.1.10.	COBROS ANTICIPADOS		(1.693,96)	(3.292,78)	(2.881,88)
2.1.1.11.	DEPOSITOS EN TRANSITO		(1.166,68)	(243,40)	(2.062,21)
<b>2.2.</b>	<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>(325.650,65)</b>	<b>(433.732,08)</b>	<b>(580.562,91)</b>
<b>2.2.1.</b>	<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>21</b>	<b>(152.892,84)</b>	<b>(219.814,27)</b>	<b>(344.328,47)</b>
2.2.1.01.	PRESTAMOS BANCARIOS		(152.892,84)	(219.814,27)	(344.328,47)
<b>2.2.2.</b>	<b>RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO</b>	<b>22</b>	<b>(165.802,62)</b>	<b>(205.824,72)</b>	<b>(228.141,35)</b>
2.2.2.01.	RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO		(165.802,62)	(205.824,72)	(228.141,35)
<b>2.2.4.</b>	<b>PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>23</b>	<b>(6.955,19)</b>	<b>(8.093,09)</b>	<b>(8.093,09)</b>
2.2.4.01.	IMPUESTOS DIFERIDOS		(6.955,19)	(8.093,09)	(8.093,09)
<b>3.</b>	<b>P A T R I M O N I O</b>		<b>(1.498.475,05)</b>	<b>(1.771.252,50)</b>	<b>(1.976.412,04)</b>
<b>3.1.</b>	<b>CAPITAL</b>		<b>(1.000.000,00)</b>	<b>(1.280.000,00)</b>	<b>(1.550.000,00)</b>
<b>3.1.1.</b>	<b>Capital Social</b>	<b>24</b>	<b>(1.000.000,00)</b>	<b>(1.280.000,00)</b>	<b>(1.550.000,00)</b>
3.1.1.01.	CAPITAL SOCIAL PAGADO		(1.000.000,00)	(1.280.000,00)	(1.550.000,00)
<b>3.3.</b>	<b>RESERVAS DE CAPITAL</b>		<b>(19.768,53)</b>	<b>(13.481,25)</b>	<b>(16.010,14)</b>
<b>3.3.1.</b>	<b>Reservas de Capital</b>	<b>25</b>	<b>(19.768,53)</b>	<b>(13.481,25)</b>	<b>(16.010,14)</b>
3.3.1.01.	RESERVAS		(19.768,53)	(13.481,25)	(16.010,14)
<b>3.4.</b>	<b>RESULTADOS</b>		<b>(478.706,52)</b>	<b>(477.771,25)</b>	<b>(410.401,90)</b>
<b>3.4.2.</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>26</b>	<b>(218.523,06)</b>	<b>(218.523,06)</b>	<b>(106.209,29)</b>
3.4.2.01.	RESULTADOS ACUMULADOS		(218.523,06)	(218.523,06)	(106.209,29)
<b>3.4.3.</b>	<b>UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>27</b>	<b>(260.183,46)</b>	<b>(259.248,19)</b>	<b>(304.192,61)</b>
3.4.3.01.	UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		(260.183,46)	(259.248,19)	(304.192,61)
<b>TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>(2.350.068,73)</b>	<b>(2.753.420,08)</b>	<b>(3.216.550,86)</b>

**2. Estado de Resultados por Función al 31 de diciembre del 2012.**

**IMVAB CÍA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 - 2011 - 2012**

CÓDIGO	DETALLE	NOTA	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
<b>4.</b>	<b>I N G R E S O S</b>		<b>(1.509.288,39)</b>	<b>(1.691.548,76)</b>	<b>(2.043.483,55)</b>
<b>4.1.</b>	<b>INGRESOS OPERATIVOS</b>		<b>(2.851.772,47)</b>	<b>(3.363.996,82)</b>	<b>(3.997.335,22)</b>
<b>4.1.1.</b>	<b>Ingresos</b>	<b>28</b>	<b>(2.859.826,00)</b>	<b>(3.325.465,08)</b>	<b>(3.978.874,90)</b>
4.1.1.01.	V E N T A S		(2.973.352,01)	(3.489.772,38)	(6.269.005,47)
4.1.1.02.	D E S C U E N T O S		66.066,54	92.329,76	2.216.586,64
4.1.1.03.	D E V O L U C I O N E S		47.459,47	70.319,51	73.543,93
4.1.1.90	O T R O S I N G R E S O S		-	1.658,03	-
<b>4.1.2.</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	<b>29</b>	<b>(288,26)</b>	<b>(404,70)</b>	<b>-</b>
4.1.2.01.	Ingresos Financieros		(288,26)	(404,70)	-
<b>4.1.3.</b>	<b>INGRESOS NO OPERATIVOS</b>	<b>30</b>	<b>18.769,17</b>	<b>(21.492,82)</b>	<b>(4.119,43)</b>
4.1.3.01.	INGRESOS NO OPERATIVOS		18.769,17	(21.492,82)	(4.119,43)
<b>4.1.5.</b>	<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>31</b>	<b>(10.427,38)</b>	<b>(16.634,22)</b>	<b>(14.340,89)</b>
4.1.5.01.	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		(10.427,38)	(16.634,22)	(14.340,89)
<b>4.2.</b>	<b>COSTOS Y GASTOS</b>		<b>1.342.484,08</b>	<b>1.672.448,06</b>	<b>1.953.851,67</b>
<b>4.2.1.</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>32</b>	<b>1.342.484,08</b>	<b>1.672.448,06</b>	<b>1.953.851,67</b>
4.2.1.01.	COSTO DE VENTAS		1.342.484,08	1.672.448,06	1.953.851,67
<b>5.</b>	<b>E G R E S O S</b>		<b>1.117.697,68</b>	<b>1.309.919,28</b>	<b>1.543.769,28</b>
<b>5.1.</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1.110.577,36</b>	<b>1.296.105,08</b>	<b>1.506.822,52</b>
<b>5.1.1.</b>	<b>GASTO PERSONAL</b>	<b>33</b>	<b>491.167,73</b>	<b>556.825,02</b>	<b>636.361,22</b>
5.1.1.01.	REMUNERACIONES		491.167,73	556.825,02	636.361,22
<b>5.1.2.</b>	<b>SERVICIOS BASICOS</b>	<b>34</b>	<b>27.875,98</b>	<b>28.588,08</b>	<b>33.620,61</b>
5.1.2.01.	Servicios Básicos		27.875,98	28.588,08	33.620,61
<b>5.1.3.</b>	<b>SERVICIOS PROFESIONALES</b>	<b>35</b>	<b>21.665,53</b>	<b>27.161,06</b>	<b>53.273,96</b>
5.1.3.01.	SERVICIOS PROFESIONALES		21.595,53	18.274,61	43.332,22
5.1.3.02.	HONORARIOS		70,00	8.886,45	9.941,74
<b>5.1.4.</b>	<b>MOVILIZACION</b>	<b>34</b>	<b>85.928,66</b>	<b>99.092,50</b>	<b>91.379,10</b>
5.1.4.01.	HOSPEDAJE		21.404,15	25.738,90	21.319,61
5.1.4.02.	ALIMENTACION		17.072,58	21.729,04	24.954,47
5.1.4.03.	GARAJE Y PEAJE		5.045,54	4.959,65	5.617,22
5.1.4.04.	ARRIENDO VEHICULOS		6.000,00	46.664,91	39.487,80
5.1.4.05.	PASAJES TERRESTRE Y AEREO		36.406,39	-	-
<b>5.1.5.</b>	<b>SUMINISTROS / MATERIALES</b>	<b>35</b>	<b>31.095,46</b>	<b>23.774,99</b>	<b>37.821,71</b>
5.1.5.01.	SUMINISTROS / MATERIALES		31.095,46	23.774,99	37.821,71
<b>5.1.6.</b>	<b>MANTENIMIENTO</b>	<b>36</b>	<b>55.663,77</b>	<b>72.579,54</b>	<b>84.708,51</b>
5.1.6.01.	MANTENIMIENTO		55.663,77	72.579,54	84.708,51
<b>5.1.7.</b>	<b>COMBUSTIBLES</b>	<b>37</b>	<b>32.077,95</b>	<b>33.268,64</b>	<b>35.511,18</b>
5.1.7.01.	COMBUSTIBLES		32.077,95	33.268,64	35.511,18
<b>5.1.8.</b>	<b>SEGUROS</b>	<b>38</b>	<b>40.285,42</b>	<b>47.893,12</b>	<b>52.784,92</b>
5.1.8.01.	SEGUROS VEHICULOS		25.684,14	27.629,64	32.002,80
5.1.8.02.	SEGURO INCENDIO		2.340,13	3.626,99	3.568,25
5.1.8.03.	SEGURO ROBO		1.764,91	1.036,23	1.820,75
5.1.8.04.	SEGURO EQUIPO ELECTRONICO		470,74	500,88	605,11
5.1.8.05.	SEGURO TRANSPORTE		1.794,19	1.560,93	1.560,93
5.1.8.06.	SEGURO FIDELIDAD		990,98	993,71	990,98
5.1.8.07.	SEGURO DE VIDA		7.240,33	12.544,74	12.079,11
5.1.8.08.	SEGURO ROPTURA DE MAQUINARIA		-	-	156,99
<b>5.1.9.</b>	<b>ARRIENDOS OFICINAS</b>	<b>39</b>	<b>32.262,93</b>	<b>41.722,65</b>	<b>45.330,96</b>
5.1.9.01.	ARRIENDOS OFICINAS		32.262,93	41.722,65	45.330,96
<b>5.1.10.</b>	<b>PUBLICIDAD</b>	<b>40</b>	<b>55.079,22</b>	<b>66.348,29</b>	<b>75.537,21</b>
5.1.10.01.	PUBLICIDAD		55.079,22	66.348,29	75.537,21

**IMVAB CÍA. LTDA.**  
**Políticas contables y Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 28 de 34

CÓDIGO	DETALLE	NOTA	Al 1 de enero de 2011	Al 31 de diciembre de 2011	Al 31 de diciembre de 2012
<b>5.1.11.</b>	<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>41</b>	<b>69.555,50</b>	<b>90.234,84</b>	<b>97.434,51</b>
5.1.11.01.	DEPRECIACIONES		69.555,50	90.234,84	97.434,51
<b>5.1.12.</b>	<b>IMPUESTOS</b>	<b>42</b>	<b>50.471,45</b>	<b>61.183,09</b>	<b>69.946,28</b>
5.1.12.01.	IMPUESTOS		50.471,45	61.183,09	69.946,28
<b>5.1.14.</b>	<b>COSTO DEL DINERO ( GASTOS FINANCIEROS)</b>	<b>43</b>	<b>52.543,81</b>	<b>57.406,10</b>	<b>89.380,49</b>
5.1.14.01.	Costo del Dinero (Gastos Financieros)		52.543,81	57.406,10	89.380,49
<b>5.1.15.</b>	<b>GASTO A MORTIZACIONES</b>	<b>44</b>	-	<b>7.827,15</b>	<b>20.735,26</b>
5.1.15.01.	GASTO A MORTIZACIONES		-	7.827,15	20.735,26
<b>5.1.16.</b>	<b>RESERVA JUBILACION PATRONAL</b>	<b>45</b>	-	<b>23.275,22</b>	<b>9.456,60</b>
5.1.16.01.	RESERVA JUBILACION PARONAL		-	23.275,22	9.456,60
<b>5.1.17.</b>	<b>RESERVA MATEMATICA DESAHUCIO</b>	<b>46</b>	-	<b>13.055,73</b>	<b>6.037,17</b>
5.1.17.01.	RESERVA MATEMATICA DESAHUCIO		-	13.055,73	6.037,17
<b>5.1.30.</b>	<b>OTROS</b>	<b>47</b>	<b>64.903,95</b>	<b>45.869,05</b>	<b>67.502,83</b>
5.1.30.01.	OTROS GASTOS		34.172,39	10.969,16	27.426,86
5.1.30.02.	FALTANTES Y SOBANTES		410,58	4.993,27	7.173,77
5.1.30.03.	REGISTROS		26.607,98	26.147,94	27.309,95
5.1.30.04.	GUARDIANIAS Y ALARMAS		3.713,00	3.758,68	5.592,25
<b>5.2.</b>	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>		<b>7.120,32</b>	<b>13.814,20</b>	<b>36.946,76</b>
<b>5.2.1.</b>	<b>GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>48</b>	<b>7.120,32</b>	<b>13.814,20</b>	<b>36.946,76</b>
5.2.1.01.	Gatos No Operativos		7.120,32	13.814,20	36.946,76
<b>6</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		-	-	-
	<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(391.590,71)</b>	<b>(381.629,49)</b>	<b>(499.714,27)</b>
	15% TRABAJADORES		58.738,61	56.778,74	74.957,14
	IMPUESTO RENTA		58.974,76	52.121,31	104.554,38
	RESERVA LEGAL		13.693,88	13.481,25	16.010,14
	<b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>(260.183,46)</b>	<b>(259.248,19)</b>	<b>(304.192,61)</b>

**3. Estado de flujos de efectivo por método directo por el período terminado del 1 de enero al 31 de diciembre del 2012.**

**IMVAB CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Clases de cobros</b>		
Cobranza a clientes	3.463.268,68	3.833.431,28
Cobro intereses	-	-
Otros cobros de operación	3.499,04	1.989,53
<b>Clases de pagos</b>		
Pago a proveedores	(1.797.246,15)	(1.952.702,75)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(613.969,43)	(684.347,74)
Cobro de tributos	-	2.606,71
Pago de tributos	(182.453,75)	(168.035,32)
Pago de intereses	(1.688,19)	(89.380,49)
Anticipo a proveedores	-	6.701,79
Pagos servicios de operación	(438.358,26)	(357.247,81)
Otros pagos de operación	(147.687,48)	(218.203,24)
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>285.364,46</b>	<b>374.811,96</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Venta de activo Fijo	-	-
Compra de activos fijos	(157.634,79)	(141.385,11)
Anticipo para terceros	1.598,82	(55,79)
Otros	(135.101,14)	(123.427,07)
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>(291.137,11)</b>	<b>(264.867,97)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Pago prestamos	76.985,05	184.174,49
Ingresos por prestamos	-	-
Aportes en efectivos	-	375,09
Dividendos	-	(115.418,30)
<b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b>	<b>76.985,05</b>	<b>69.131,28</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>71.212,40</b>	<b>179.075,27</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>82.229,47</b>	<b>153.441,87</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>	<b>153.441,87</b>	<b>332.517,14</b>

**IMVAB CÍA. LTDA.**  
**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL**  
**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES**  
**DE OPERACIÓN**

	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>381.629,49</b>	<b>499.714,27</b>
<b>Ajustes a la utilidad neta:</b>	<b>(26.310,29)</b>	<b>50.305,70</b>
Depreciación	74.466,56	110.244,69
Amortizaciones	7.827,15	20.735,26
Reserva cuentas incobrables	-	13.619,26
Anticipos para proveedores	(1.688,19)	8.691,32
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	-	-
Por provisiones	1.032,74	22.316,63
Por beneficios empleados	-	1.776,99
Por impuestos diferidos	2.795,93	-
Participación trabajadores	-	(74.957,14)
Impuesto a la renta	(110.859,92)	(52.121,31)
Impuestos Superintendencia de Compañías	48,01	-
Honorarios	67,43	-
Otros	-	-
<b>Disminución (aumento) en activos:</b>	<b>(121.666,57)</b>	<b>(172.533,86)</b>
Cuentas por cobrar comerciales	(40.648,53)	(149.563,05)
Otras cuenta por cobrar	(459,03)	(3.993,55)
Compra Inventarios	(87.665,30)	25.880,10
Gastos pagados por anticipado	-	-
Otros activos	7.106,29	(44.857,36)
<b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>	<b>51.711,83</b>	<b>(2.674,15)</b>
Cuentas por pagar comerciales	109.272,97	(25.800,41)
Otras cuentas por pagar	(73.179,72)	22.040,82
Pago tributos	(6.241,98)	1.496,34
Pagos Anticipados	-	(410,90)
Otras pasivos	21.860,56	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>285.364,46</b>	<b>374.811,96</b>

**4. Conciliación del Patrimonio neto al 31 de diciembre del 2011**

Para efectos comparativos la compañía opto por revelar los efectos de la conversión de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) tomando como referencia el párrafo 35.12.

**IMVAB CÍA. LTDA.**  
**Conciliación del Patrimonio**  
**Al 31 de diciembre de 2011**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC 31/12/2011	(1.280.000,00)	(13.481,25)	(115.418,30)	-	(256.143,66)	(1.665.043,21)
DETALLE AJUSTES POR NIIF:						
INVENTARIOS				-	-	-
ACTIVOS FIJOS				(206.591,16)	-	(206.591,16)
INTANGIBLES				-	-	-
CONTINGENTES				-	-	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS				-	-	-
INCOBRABLES				(27.820,75)	(5.900,46)	(33.721,22)
BENEFICIOS A EMPLEADOS				165.802,62	-	165.802,62
INGRESOS				-	-	-
DIFERIDOS				(34.495,47)	2.795,93	(31.699,54)
						-
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF 31/12/2011	(1.280.000,00)	(13.481,25)	(115.418,30)	(103.104,76)	(259.248,19)	(1.771.252,50)

**Estado de Cambios en el Patrimonio.**

En cumplimiento del párrafo 6.1 la entidad presenta el estado de cambios en el patrimonio que revela el resultado del periodo sobre el que se informa de una entidad, las partidas de ingresos y gastos reconocidas en otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo.

**IMVAB CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2012</b>	(1.280.000,00)	(13.481,25)	(371.561,96)	(106.209,29)		(1.771.252,50)
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>						
Aumento (disminución) de capital social	(375,09)					
Aportes para futuras capitalizaciones						-
Prima por emisión primaria de acciones						-
Dividendos			115.418,30			115.418,30
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	(269.624,91)	13.481,25	256.143,66			-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					(499.714,27)	(499.714,27)
Otros cambios (detallar)						-
Participacion trabajadores					74.957,14	74.957,14
Impuesto a la renta					104.554,38	104.554,38
Salario Digno						-
						-
<b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2012</b>	(1.550.000,00)	-	-	(106.209,29)	(320.202,75)	(1.976.412,04)

**Aumento de Capital:**

El capital con el que inicio la compañía al año 2012 como se indica fue de \$1.280.000,00, al cerrar el año se incrementó el patrimonio por \$270.000,00, cerrando el ejercicio con \$1.550.000,00, producto del aumento de capital en la sesión de la Junta General celebrada el 08 de junio de 2012 en forma de aportes correspondientes a cada socio como detallo:

SOCIO	UTILIDADES ACUMULADAS	RESERVAS	NUMERARIO	AUMENTO
SOCIO JV	128.071,82	6.740,63	187,55	135.000,00
SOCIO IB	51.228,73	2.696,25	75,02	54.000,00
SOCIO DV	25.614,37	1.348,13	37,50	27.000,00
SOCIO AV	25.614,37	1.348,12	37,51	27.000,00
SOCIO EV	25.614,37	1.348,12	37,51	27.000,00
<b>Total</b>	<b>256.143,66</b>	<b>13.481,25</b>	<b>375,09</b>	<b>270.000,00</b>

## 5. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA QUE REPORTA.

**Nombre de la entidad:**

IMVAB CÍA. LTDA.

**RUC de la entidad:**

1790098106001

**Domicilio de la entidad**

Parque Industrial, Ambato, Tungurahua.

**Objeto social:**

Importación y distribución de productos destinados al consumo agropecuario.

**Forma legal de la entidad**

Responsabilidad Limitada

**País de incorporación**

Ecuador

**Capital Suscrito:**

\$ 110.000.00

**Valor Acción:**

\$1.00

**Memoria Corporativa:**

IMPORTADORA VALENZUELA BURBANO INVAB CIA LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones societarias. Se encuentra domiciliada en la ciudad de Ambato Provincia de Tungurahua.

La compañía se constituyó en sus inicios con S/ 1 000 000 de sucres de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía, el cual se encuentra dividido en 1000 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1000 cada una. El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hizo en numerario y se lo detallo en un anexo que forma parte integra de la escritura de constitución. Las participaciones de cada socio son transmisibles.

La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y Gerente, quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos. La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relacionaos con los negocios sociales y para tonar las decisiones que juzgue conveniente en la defensa de la misma.

## 6. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES). La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos. Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros.

A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables. Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

**10.4. Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) y según los requerimientos y opciones informadas 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.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la junta de directiva de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

**10.4. Responsabilidad y estimaciones de la administración**

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Las políticas de contabilidad que siguen a continuación de la Compañías están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

**10.4. Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

**10.4. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**10.4. Segmentos operacionales.**

La sociedad opera con un segmento único.

**10.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, 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 período.

## **7. CUMPLIMIENTO DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)**

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el "Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías", que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

### **7.1 Información Comparativa**

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

## **8. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

## **9. POLÍTICAS CONTABLES EN LA APLICACIÓN DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES).**

### **9.1 Operaciones**

La compañía tiene como objeto principal la importación y distribución de productos destinados al consumo agropecuario, así como a la venta de los mismos al por mayor o menor.

### **9.2 Políticas Contables significativas**

Hasta el 31 de diciembre del 2012, las políticas contables de la compañía se mantienen de las aplicadas en el año de transición (2011) como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y se muestran a continuación.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

### 9.3 Declaración de cumplimiento

Como lo requiere el párrafo 3.3 de la norma declara que los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

### 9.4 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### 9.5 Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja general (destinados a fondos rotativos en cada sucursal) y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, inversiones temporales a plazo no mayor a un año. Son revelados en el Estado de Situación Financiera Clasificado.

### 9.6 Cuentas y Documentos por Cobrar

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales estas se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni fue necesario provisionar la cartera vencida.

- **Estimación Cuentas Incobrables**

Las políticas aprobadas por la administración de la compañía en cuentas por cobrar por cartera vencida los escenarios que se aplicaron fueron:

	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
Escenario Bajo	1,00%	2,00%	3,00%	3,00%	3,00%	5,00%	5,00%	10,00%
Escenario Medio	1,00%	3,00%	6,00%	9,00%	12,00%	15,00%	18,00%	25,00%
Escenario Alto	5,00%	10,00%	15,00%	20,00%	25,00%	30,00%	35,00%	60,00%

Año	Escenario
2010	Medio
2011	Medio
2012	Alto

En general se encuentran valorados a sus costos históricos en base al método aritmético, los cuales no exceden al valor de mercado.

### 9.7 Propiedad, planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la

depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. 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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Adquisiciones	Vida útil NIIF
MUEBLES Y ENSERES	10%	1.000,00	5
EQUIPO DE OFICINA	10%	1.000,00	5
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10%	2.000,00	2
VEHICULOS	10%	10.000,00	3
OTROS BIENES	10%	3.000,00	10
MAQUINARIA y EQUIPO	10%	3.000,00	10
EDIFICIOS (TERRENOS AJENOS)	10%	30.000,00	20
EDIFICIOS (TERRENOS PROPIOS)	10%	30.000,00	20

**NOTA:** Todo el contenido de activos el rubro "Otros Bienes" a partir del 2013 por decisión de la administración serán considerados como "maquinaria y Equipo".

A criterio de la Administración de la Compañía, la infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual. Adicionalmente, no existe evidencia que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su ubicación actual.

## 9.8 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Compañía. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

En el caso de la compañía que mantiene arrendamientos operativos para el desarrollo de sus actividades reconoce las rentas por pagar de dicho rubro se cargan a resultados sobre una base lineal a largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

## 9.9 Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo).

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y 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 reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa 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 venta.

Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **9.10 Costo del dinero**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

#### **9.11 Préstamos**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

#### **9.12 Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del período en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el período.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

#### **9.13 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

##### **9.13.1 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 imponderables 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 período.

##### **9.13.2 Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los

activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

La compañía ha optado por no reconocer en este periodo los impuestos diferidos como lo indica el párrafo 35.10.

#### **9.14 Provisiones.**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

#### **9.15 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

##### **9.15.1 Venta de productos**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

##### **9.15.2 Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de servicios textiles se reconocen en el estado de resultados.

##### **9.15.3 Ingresos por intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

#### **9.16 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida

que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **9.16.1 Gastos de Administración y Ventas.**

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

### **9.17 Beneficios a los empleados**

#### **9.17.1 Beneficios sociales**

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

#### **9.17.2 Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo**

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

#### **9.17 Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

### **10 POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

#### **10.1. Riesgo Operacional.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno de las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

#### **10.2. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

### **10.3. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba. De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a.	Año 2012	3.48%
b.	Año 2011	5.41%.
c.	Año 2010	3.33%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

### **10.4. Riesgo Regulatorio**

La industria de productos para consumo agropecuario está sujeta a la regulación y supervisión gubernamental por las autoridades competentes del país, las cuales regulan el registro, fabricación, controles de calidad, distribución, procesamiento, formulación, envasado, comercialización de nuestros productos de manera diferente.

En caso de no poder dar cumplimiento a las leyes o reglamentaciones aplicables, se expone acciones regulatorias, incluyendo multas y otras sanciones que podrían afectar negativamente los resultados de las operaciones.

La tendencia en los países de mercados emergentes se ha inclinado hacia la adopción de normas más estrictas similares en algunos aspectos a las de países más desarrollados. Basado en lo anterior, los cambios en los marcos regulatorios podrían tener un impacto adverso significativo sobre nuestros negocios y resultados de las operaciones.

## **11. EXENCIONES A LA APLICACIÓN RETROACTIVA ELEGIDAS POR LA COMPAÑÍA.**

### **11.1. Impuestos Diferidos**

La exención del párrafo 35,10 determina que no se requiere que una entidad que adopta por primera vez las NIIF para las PYMES, reconozca activos o pasivos por impuestos diferidos, cuyo reconocimiento conlleve un costo o esfuerzo desproporcionado.

La Compañía, no realizó el reconocimiento de impuestos diferidos a la fecha que reporta.

## **12. EVOLUCIÓN DE LA CONVERSIÓN A LAS NIIF PARA LAS PYMES**

A continuación se presentan la evolución de la aplicación de las NIIF para las PYMES que aplico la compañía como inicio de transición al periodo 2011, a continuación se muestran los efectos de la aplicación de nuevas políticas contables y ajustes que no pudieron ser realizados en el periodo anterior, y que sirvieron de base a la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la Compañía.

### 12.1.1. Ajustes al 31 de diciembre de 2012.

En este año se realizó un análisis global de las cuentas de activo, pasivo y patrimonio para determinar que rubros cumplen con las condiciones para ser reconocidos como tales y poder establecer las nuevas políticas contables con las que la entidad se manejara para la presentación de su información financiera.

El asiento de ajustes que se realizó para el periodo de transición se muestra a continuación:

	DETALLE	DEBE	HABER
Gasto	Reserva Cuentas Incobrables	4.912,15	
Activo	Reserv.Ctas.Incobrables		4.912,15

NIIF 2012	NEC 2012	AJUSTE 2012
(22.071,84)	(17.159,69)	(4.912,15)

*Nota: Por decisión de la gerencia y auditora de la compañía solicita eliminar el ajuste al 2012 de interés implícito que venía cobrando la compañía hasta el ejercicio anterior.*

	0-30	31-60	61-90	91-120	121-180	181-240	241-365	365-MAS
<b>VALORES A PROVISIONAR</b>	4.968,62	2.921,25	1.733,75	680,41	1.095,24	261,60	1.091,15	9.319,84

**TOTAL A PROVISIONAR NIIF 2012**      **(22.071,84)**

### 13. ACTIVO DISPONIBLE:

Un resumen de este rubro a continuación:

- **CAJA GENERAL**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.1.01.01.</b>	<b>FONDOS ROTATIVOS MATRIZ</b>	<b>1.260,00</b>	<b>1.420,00</b>	<b>2.000,00</b>
1.1.1.01.01.02	Fondo de caja chica Matriz	200,00	200,00	200,00
1.1.1.01.01.03	Fondo Movilización Choferes y Adm. Matriz	500,00	500,00	500,00
1.1.1.01.01.04	Fondo Movilización ventas	560,00	720,00	800,00
1.1.1.01.01.05	Fondos para imprevistos	-	-	500,00
<b>1.1.1.01.02.</b>	<b>FONDOS ROTATIVOS SUCURSAL GUAYAQUIL</b>	<b>600,00</b>	<b>700,00</b>	<b>700,00</b>
1.1.1.01.02.02	Fondo Movilización Guayaquil	600,00	700,00	700,00
<b>1.1.1.01.03.</b>	<b>FONDOS ROTATIVOS SUCURSAL QUITO</b>	<b>950,00</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
1.1.1.01.03.02	Fondo de caja chica Quito	150,00	-	-
1.1.1.01.03.03	Fondo Movilización Quito	800,00	800,00	800,00

- **CUENTAS BANCARIAS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.1.02.01.</b>	<b>BANCOS NACIONALES</b>	<b>79.419,47</b>	<b>150.521,87</b>	<b>269.017,14</b>
1.1.1.02.01.01	Banco del Pichincha Matriz	5.352,13	7.154,95	4.898,41
1.1.1.02.01.02	Banco del Pacifico Matriz	4.485,86	16.422,74	6.643,77
1.1.1.02.01.03	Produbanco Matriz	46.068,58	54.126,75	80.948,63
1.1.1.02.01.04	Banco Produbanco Ahorros	23.512,90	72.817,43	176.526,33

- **INVERSIONES TEMPORALES**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.1.03.01.</b>	<b>INVERSIONES A 1 AÑO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.000,00</b>
1.1.1.03.01.01	Fondos de Inversión	-	-	60.000,00

**14. ACTIVO EXIGIBLE:**

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

- **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (NO RELACIONADOS)**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.2.01.01.	<b>CLIENTES</b>	<b>699.095,91</b>	<b>736.784,55</b>	<b>886.347,60</b>
1.1.2.01.01.01	Clientes por Ventas	699.095,91	736.784,55	886.347,60
1.1.2.01.02.	<b>RESERV. CTAS. INCOBRABLES</b>	<b>(11.412,48)</b>	<b>(8.452,58)</b>	<b>(22.071,84)</b>
1.1.2.01.02.01	Reserv.Ctas. Incobrables	(11.412,48)	(8.452,58)	(22.071,84)

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.2.02.01.	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS</b>	<b>3.035,83</b>	<b>3.494,86</b>	<b>1.189,16</b>
1.1.2.02.01.01	Préstamos y Anticipos Empleados	2.176,76	1.477,32	863,11
1.1.2.02.01.03	Varios por Cobrar	859,07	2.017,54	326,05

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

- **ANTICIPOS**

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar como se detalla a continuación:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.2.04.01.	<b>PROVEEDORES</b>	<b>20.071,05</b>	<b>21.759,24</b>	<b>19.367,17</b>
1.1.2.04.01.01	Anticipo Proveedores	12.254,65	14.463,66	7.761,87
1.1.2.04.01.04	Anticipo peaje Panavial	114,40	114,00	-
1.1.2.04.01.06	Otros Anticipos	7.702,00	7.181,58	5.306,05
1.1.2.04.01.11	Anticipo AGROCALIDAD Muestras	-	-	1.000,00
1.1.2.04.01.13	Aduana cobros indebidos	-	-	5.299,25

**15. ACTIVO REALIZABLE:**

- **INVENTARIOS**

Los rubros que conforman los inventarios de la compañía se detallan a continuación:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.3.01.01.	<b>INVENTARIOS DE ALMACENES</b>	<b>819.135,41</b>	<b>901.320,60</b>	<b>872.808,51</b>
1.1.3.01.01.01	Inventarios Producto terminado	819.135,41	901.320,60	872.808,51
1.1.3.02.01.	<b>INVENTARIO SUMINISTROS DE BODEGA</b>	<b>35.682,20</b>	<b>41.672,16</b>	<b>44.239,05</b>
1.1.3.02.01.01	Envases fundas y etiquetas	30.903,15	29.339,96	31.136,55
1.1.3.02.01.02	Materiales para etiquetas	15,55	88,75	6,03
1.1.3.02.01.03	Pesada y envasada	293,21	1.211,84	1.838,34
1.1.3.02.01.04	Cartones material de despacho	2.569,53	1.481,72	2.247,78
1.1.3.02.01.05	Accesorios de productos	282,74	282,73	282,73
1.1.3.02.01.06	Material Promocional y otros	1.618,02	9.267,16	8.727,62

● **MERCADERIAS EN TRANSITO (INVENTARIOS EN TRANSITO)**

Los rubros que conforman los inventarios que se encuentran en tránsito se detallan a continuación:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.3.03.01.</b>	<b>Mercaderías en Tránsito (IMPORTACIONES)</b>	<b>542,35</b>	<b>32,50</b>	<b>97,60</b>
1.1.3.03.01.30	FP MAYMO 5 /2010	226,80	-	-
1.1.3.03.01.32	FP VIRBAC BRASIL / 2010	98,04	-	-
1.1.3.03.01.33	FP NEOLAIT / 2010	164,24	-	-
1.1.3.03.01.34	FP ALKE / 2010	35,27	-	-
1.1.3.03.01.35	FP VIRBAC FRANCIA VACUNAS / 2010	18,00	-	-
1.1.3.03.01.36	FP VIRBAC MEXICO	-	-	10,00
1.1.3.03.01.51	FP NUTRI-AD	-	-	29,20
1.1.3.03.01.56	FP TESSENDERLO ALIPHOS	-	-	29,20
1.1.3.03.01.63	FP VIRBAC MEXICO 4 EMBARQUE	-	-	29,20
1.1.3.03.01.76	FP IZO 4	-	10,50	-
1.1.3.03.01.79	FP VIRBAC MEXICO	-	22,00	-

**16. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:**

● **CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.4.01.01.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>4,70</b>	<b>360,90</b>	<b>183,14</b>
1.1.4.01.01.01	I.V.A. en Compras	4,70	360,90	183,14
<b>1.1.4.01.02.</b>	<b>CREDITO TRIBUTARIO RENTA</b>	<b>26.742,14</b>	<b>26.317,84</b>	<b>71.352,96</b>
1.1.4.01.02.01	Anticipo Impuesto a la Renta	5.607,52	3.596,64	6.996,86
1.1.4.01.02.02	1 % Retenciones de Clientes	20.972,26	22.713,12	31.395,02
1.1.4.01.02.03	2% Retenciones de Clientes	162,36	-	13,52
1.1.4.01.02.04	2% Retenciones Rendimientos Financieros	-	8,08	-
1.1.4.01.02.07	5% Salida de Divisas (Pago Exterior)	-	-	32.947,56

**17. ACTIVOS NO CORRIENTE:**

● **NO DEPRECIABLES**

Un resumen de la cuenta se detalla así:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.2.2.1.01.</b>	<b>BIENES INMUEBLES</b>	<b>255.274,13</b>	<b>255.274,13</b>	<b>255.274,13</b>
1.2.2.1.01.01	Terrenos	255.274,13	255.274,13	255.274,13

Resumen de terreno con su ajuste para llegar al nuevo valor en libros en la transición a NIIF:

DETALLE	Valor en Libros	Fecha de Avalúo	Valor Avalúo	Valor Catastral
TERRENO	10.891,26	31/12/2011		22.450,08
TERRENO	37.791,71	31/12/2011		232.824,05
<b>TOTAL</b>	<b>48.682,97</b>		<b>-</b>	<b>255.274,13</b>

• **DEPRECIABLES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.2.1.01.01.</b>	<b>DEPRECIABLE</b>	<b>520.643,37</b>	<b>671.172,77</b>	<b>812.557,88</b>
1.2.1.01.01.01	Equipo de Oficina	8.972,85	1.934,66	1.934,66
1.2.1.01.01.02	Equipo de Computación	15.373,08	23.168,40	28.551,35
1.2.1.01.01.03	Muebles y Enseres	14.085,76	12.312,84	14.009,88
1.2.1.01.01.04	Vehículos	285.666,57	393.821,39	497.512,22
1.2.1.01.01.05	Maquinaria y Equipo	8.503,19	51.960,76	82.575,05
1.2.1.01.01.06	Edificios	174.276,00	174.276,00	174.276,00
1.2.1.01.01.07	Otros	13.765,92	13.698,72	13.698,72
<b>1.2.1.01.02.</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(149.909,50)</b>	<b>(224.308,86)</b>	<b>(334.553,55)</b>
1.2.1.01.02.01	Deprec.Acumul. Equipo de Oficina	(7.916,78)	(1.143,93)	(1.337,37)
1.2.1.01.02.02	Deprec.Acumul. Equipo de Computación	(7.508,53)	(8.934,52)	(16.388,30)
1.2.1.01.02.03	Deprec.Acumul. Muebles y Enseres	(8.078,17)	(5.940,80)	(7.214,54)
1.2.1.01.02.04	Deprec.Acumul. Vehículos	(89.915,61)	(160.592,34)	(245.237,43)
1.2.1.01.02.05	Deprec.Acumul. Maquinaria y Equipo	(6.299,51)	(7.486,69)	(14.085,08)
1.2.1.01.02.06	Deprec.Acumul. Edificios	(22.510,65)	(31.224,45)	(39.938,24)
1.2.1.01.02.07	Deprec.Acumul. Otros	(7.680,25)	(8.986,13)	(10.352,59)

• **CONSTRUCCIONES EN CURSO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.2.3.01.01.</b>	<b>Construcciones en Curso</b>	<b>-</b>	<b>40.000,00</b>	<b>166.417,07</b>
1.2.3.01.01.01	Construcciones en Curso	-	40.000,00	114.990,33
1.2.3.01.01.03	Obras en Construcción	-	-	51.426,74

• **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.2.5.01.01.</b>	<b>Pinturas y Obras de Arte</b>	<b>3.893,49</b>	<b>3.893,49</b>	<b>3.893,49</b>
1.2.5.01.01.01	Pinturas y Obras de Arte	3.893,49	3.893,49	3.893,49

**18. ACTIVO DIFERIDO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

• **CARGOS DIFERIDOS : AMORTIZABLES**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.3.1.01.01.</b>	<b>DIFERIDOS</b>	<b>-</b>	<b>95.701,14</b>	<b>95.701,14</b>
1.3.1.01.01.02	Instalaciones	-	95.701,14	95.701,14
<b>1.3.1.01.02.</b>	<b>AMORTIZACION ACUMULADA</b>	<b>-</b>	<b>(7.827,15)</b>	<b>(28.562,41)</b>
1.3.1.01.02.02	Amortizacion de Instalaciones	-	(7.827,15)	(28.562,41)

• **GASTOS DIFERIDOS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>1.1.3.01.01.</b>	<b>IMPUESTO DIFERIDO POR COBRAR</b>	<b>41.450,66</b>	<b>39.792,63</b>	<b>39.792,63</b>
1.1.3.01.01.01	Impuesto Diferido por cobrar	41.450,66	39.792,63	39.792,63

\*Nota: Al 31 de diciembre de 2012 no se reconoció la compensación de los ajustes del ejercicio 2012 en solicitud expresa de la gerencia y auditoría de la compañía por lo que la compañía revelará los impuestos diferidos reconocidos en el ejercicio anterior.

Detalle impuestos diferidos del año de transición al 31 de diciembre de 2011:

**IMPUESTOS DIFERIDOS TOTALES DEL AÑO DE TRANSICIÓN**

	2010		2011		Imp. Dif. Cobrar	Imp. Dif. Pagar
	Reconocido en Patrimonio	Cambio Tasa (en resultados)	Reconocido en Resultados			
<b>CUENTAS INCOBRABLES</b>	(6.955,19)	278,21	(1.416,11)			(8.093,09)
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	41.450,66	(1.658,03)	-	-	39.792,63	-
	<b>34.495,47</b>	<b>(1.379,82)</b>	<b>(1.416,11)</b>		<b>39.792,63</b>	<b>(8.093,09)</b>

	Imp. Dif. Acumulado al 2011		Cambio tasa al 2012		Imp. Dif. Ajustado 2012	
	Imp. Dif. Cobrar	Imp. Dif. Pagar	Imp. Diferido por Cobrar	Imp. Diferido por Pagar	Imp. Dif. Cobrar	Imp. Dif. Pagar
<b>CUENTAS INCOBRABLES</b>	-	(8.093,09)	-	-	-	(8.093,09)
<b>ACTIVOS FIJOS</b>	-	-	-	-	-	-
<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	39.792,63	-	-	-	39.792,63	-
	<b>39.792,63</b>	<b>(8.093,09)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39.792,63</b>	<b>(8.093,09)</b>

**19. GARANTÍAS**

● **GARANTÍA SECTOR PRIVADO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
1.4.2.01.01.	<b>Garantías Sector Privado</b>	<b>3.590,00</b>	<b>2.990,00</b>	-
1.4.2.01.01.01	Garantías Arriendos	2.990,00	2.990,00	-
1.4.2.01.01.02	Otras Garantías	600,00	-	-

**20. PASIVO A CORTO PLAZO**

● **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.1.01.	<b>PROVEEDORES</b>	<b>(273.298,35)</b>	<b>(382.571,32)</b>	<b>(356.770,91)</b>
2.1.1.01.01.	<b>PROVEEDORES NACIONALES</b>	<b>(1,00)</b>	<b>(1,00)</b>	<b>(22.784,75)</b>
2.1.1.01.01.01	Proveedores Nacionales	(1,00)	(1,00)	(22.784,75)
2.1.1.01.02.	<b>PROVEEDORES EXTRANJEROS</b>	<b>(273.297,35)</b>	<b>(382.570,32)</b>	<b>(333.986,16)</b>
2.1.1.01.02.02	Alke	-	-	(25.746,65)
2.1.1.01.02.03	Hockley	-	(34.211,00)	-
2.1.1.01.02.04	Izo S.p.A	(21.025,00)	-	(28.085,00)
2.1.1.01.02.05	Lyon Technologies	-	(117.725,69)	-
2.1.1.01.02.06	Laboratorios Maymo	(108.304,30)	(34.881,50)	(82.402,29)
2.1.1.01.02.07	Laboratorios Neolait	-	-	(31.060,80)
2.1.1.01.02.08	Laboratorios Nutriad	(23.518,00)	(30.799,58)	-
2.1.1.01.02.09	Laboratorios Nukkamel	(23.560,00)	-	(28.143,05)
2.1.1.01.02.10	Tessengerlo Chemie	-	(58.236,55)	-
2.1.1.01.02.11	Laboratorios Virbac FRANCIA	(86.314,05)	(100.364,00)	(98.548,37)
2.1.1.01.02.12	Laboratorios Virbac MEXICO	-	-	(40.000,00)
2.1.1.01.02.13	Laboratorios Virbac BRASIL	(10.576,00)	-	-
2.1.1.01.02.17	Wahl Clipper Corporation	-	(6.352,00)	-

● **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.1.03.01.	<b>PRESTAMOS BANCARIOS</b>	<b>(5.349,98)</b>	<b>(15.549,75)</b>	<b>(75.210,04)</b>
2.1.1.03.01.03	Banco Produbano	-	-	(50.000,00)
2.1.1.03.01.04	Diners	(5.349,98)	(15.549,75)	(25.210,04)

● **CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.1.1.05.01.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS</b>	<b>(66.665,33)</b>	<b>(65.739,85)</b>	<b>(85.960,30)</b>
2.1.1.05.01.01	15% Participación Trabajadores en Utilidades	(58.738,61)	(56.778,74)	(74.957,14)
2.1.1.05.01.02	XIII Sueldo	(2.135,89)	(2.531,89)	(3.345,80)
2.1.1.05.01.03	XIV Sueldo	(3.737,01)	(4.373,75)	(5.532,40)
2.1.1.05.01.04	Fondos de Reserva I.E.S.S	(1.939,82)	(1.941,47)	(1.745,90)
2.1.1.05.01.06	Jubilación	(114,00)	(114,00)	(114,00)
2.1.1.05.01.07	Sueldos y Salarios por Pagar	-	-	(265,06)

● **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Las obligaciones con el SRI que mantiene la compañía se detallan a continuación:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.1.1.06.01.</b>	<b>I.V.A. RETENIDO</b>	<b>(3.178,58)</b>	<b>(4.142,58)</b>	<b>(4.960,88)</b>
2.1.1.06.01.01	I.V.A. cobrado en Ventas	(958,51)	(2.258,06)	(2.926,82)
2.1.1.06.01.02	100% I.V.A. Retenido	(1.336,97)	(1.005,10)	(1.087,73)
2.1.1.06.01.03	70% I.V.A. Retenido	(599,50)	(685,04)	(890,56)
2.1.1.06.01.04	30% I.V.A. Retenido	(283,60)	(194,38)	(55,77)
<b>2.1.1.06.02.</b>	<b>IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO A PROVEEDORES</b>	<b>(61.378,10)</b>	<b>(54.239,55)</b>	<b>(106.079,71)</b>
2.1.1.06.02.01	1% Impuesto Retenido	(176,63)	(135,23)	(82,26)
2.1.1.06.02.02	2% Impuesto Retenido	(256,37)	(253,36)	(433,99)
2.1.1.06.02.03	8% Impuesto Retenido	(757,22)	(280,95)	(293,33)
2.1.1.06.02.05	Retención Fuente a empleados	(1.089,02)	(1.257,17)	(630,35)
2.1.1.06.02.07	Impuesto Renta anual	(58.974,76)	(52.121,31)	(104.554,38)
2.1.1.06.02.10	10% Honorarios Servicios Profesionales	(124,10)	(191,53)	(85,40)

● **OBLIGACIONES CON LA SEGURIDAD SOCIAL**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.1.1.07.02.</b>	<b>I.E.S.S.</b>	<b>(7.608,22)</b>	<b>(9.154,68)</b>	<b>(10.425,63)</b>
2.1.1.07.02.01	I.E.S.S. Patronal 12.15%	(4.117,33)	(4.731,08)	(4.878,20)
2.1.1.07.02.02	I.E.S.S. Personal 9.35%	(3.168,46)	(3.640,80)	(3.754,07)
2.1.1.07.02.03	I.E.S.S. Préstamos Quirografarios	(322,43)	(326,70)	(704,97)
2.1.1.07.02.04	I.E.S.S. Préstamos Hipotecarios	-	(456,10)	(1.088,39)

● **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

La compañía ha determinado como "otras cuentas por pagar" los siguientes rubros:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.1.1.09.01.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>(86.627,17)</b>	<b>(13.445,80)</b>	<b>(15.224,35)</b>
2.1.1.09.01.01	Otras cuentas por pagar	(82.812,96)	(7.827,92)	(6.978,61)
2.1.1.09.01.02	Seguros por pagar	(3.814,21)	(4.035,10)	(8.206,40)
2.1.1.09.01.04	Agente Afianzado por pagar	-	(1.562,98)	(39,34)
2.1.1.09.01.05	Varios trámites de importación por pagar	-	(19,80)	-
<b>2.1.1.09.03.</b>	<b>PRESTAMO MERCADERIA</b>	<b>(18.840,51)</b>	<b>(55,79)</b>	<b>-</b>
2.1.1.09.03.01	Préstamo Mercadería	(18.840,51)	(55,79)	-

● **COBRO ANTICIPOS A CLIENTES**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>2.1.1.10.01.</b>	<b>COBROS ANTICIPADOS</b>	<b>(1.693,96)</b>	<b>(3.292,78)</b>	<b>(2.881,88)</b>
2.1.1.10.01.01	Anticipo de Clientes Matriz	(1.026,29)	(2.167,24)	(1.642,98)
2.1.1.10.01.02	Anticipo de Clientes Sucursal Guayaquil	(66,54)	(94,39)	(170,79)
2.1.1.10.01.03	Anticipo de Clientes Sucursal Quito	(601,13)	(1.031,15)	(1.068,11)

● **DEPÓSITOS EN TRÁNSITO**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.1.11.01.	<b>DEPOSITOS EN TRÁNSITO</b>	(1.166,68)	(243,40)	(2.062,21)
2.1.1.11.01.01	Depósito Tránsito Banco Pichincha	(1.166,68)	(243,40)	(2.062,21)

**PASIVOS A LARGO PLAZO**

**21. PASIVO A LARGO PLAZO: PRÉSTAMOS BANCARIOS**

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.1.01.01.	<b>PRESTAMOS BANCARIOS NACIONALES</b>	(152.892,84)	(219.814,27)	(344.328,47)
2.2.1.01.01.01	Banco Pichincha	(152.892,84)	-	-
2.2.1.01.01.03	Banco Produbanco	-	(219.814,27)	(344.328,47)

**22. RESERVA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Un resumen de estos movimientos económicos, es como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.2.01.01.	<b>Reserva Jubilación Patronal</b>	(111.656,73)	(138.623,10)	(154.902,56)
2.2.2.01.01.01	Reserva Jubilacion Patronal	(111.656,73)	(138.623,10)	(154.902,56)
2.2.2.01.02.	<b>Reserva Desahucio</b>	(54.145,89)	(67.201,62)	(73.238,79)
2.2.2.01.02.01	Reserva Desahucio	(54.145,89)	(67.201,62)	(73.238,79)

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

**23. IMPUESTOS DIFERIDOS**

● **PASIVO DIFERIDO**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.4.01.01.	<b>Impuestos Diferidos</b>	(6.955,19)	(8.093,09)	(8.093,09)
2.2.4.01.01.01	Impuesto Diferido por Pagar	(6.955,19)	(8.093,09)	(8.093,09)

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 24% y 25% respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No.497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

#### **PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA**

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010- cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

***Para el detalle de la determinación de los impuestos diferidos ver Nota 18: Gastos Diferidos***

## 24. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>3.1.1.01.01.</b>	<b>CAPITAL SOCIAL PAGADO</b>	<b>(1.000.000,00)</b>	<b>(1.280.000,00)</b>	<b>(1.550.000,00)</b>
3.1.1.01.01.01	Socio (J.V.)	(500.000,00)	(640.000,00)	(775.000,00)
3.1.1.01.01.02	Socio (I.B.)	(200.000,00)	(256.000,00)	(310.000,00)
3.1.1.01.01.03	Socio (D.V.)	(100.000,00)	(128.000,00)	(155.000,00)
3.1.1.01.01.04	Socio (A.V.)	(100.000,00)	(128.000,00)	(155.000,00)
3.1.1.01.01.05	Socio (E.V.)	(100.000,00)	(128.000,00)	(155.000,00)

## 25. RESERVA LEGAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>3.3.1.01.01.</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>(19.768,53)</b>	<b>(13.481,25)</b>	<b>(16.010,14)</b>
3.3.1.01.01.02	Reserva Legal	(19.768,53)	(13.481,25)	(16.010,14)

- **Reserva legal.**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## 26. RESULTADOS ACUMULADOS

Este movimiento se conforma de la siguiente forma:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>3.4.2.01.01.</b>	<b>RESULTADOS AÑOS ANTERIORES</b>	<b>(115.418,30)</b>	<b>(115.418,30)</b>	<b>-</b>
3.4.2.01.01.01	Utilidades Acumuladas años anteriores	(115.418,30)	(115.418,30)	-

### 11.1. EFECTOS POR ADOPCION NIIF

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas de inventarios, propiedades, planta y equipo, provisión jubilación patronal y desahucio.

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>3.4.2.01.01.</b>	<b>EFECTOS ADOPCION NIIF</b>	<b>(103.104,76)</b>	<b>(103.104,76)</b>	<b>(106.209,29)</b>
3.4.2.01.01.01	Efectos de Adopción por Primera Vez 2010	(103.104,76)	(103.104,76)	(103.104,76)
3.4.2.01.01.02	Efectos de Adopción por Primera Vez 2011	-	-	(3.104,53)

## 27. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>3.4.3.01.01.</b>	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>(260.183,46)</b>	<b>(259.248,19)</b>	<b>(304.192,61)</b>
3.4.3.01.01.01	Utilidad del Ejercicio	(260.183,46)	(256.143,66)	(309.104,76)
3.4.3.01.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	(3.104,53)	4.912,15

**INGRESOS OPERATIVOS:**

**28. INGRESOS**

● **VENTAS**

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.1.1.01.01.</b>	<b>VENTAS</b>	<b>(2.973.352,01)</b>	<b>(3.489.772,38)</b>	<b>(6.269.005,47)</b>
4.1.1.01.01.01	Ventas	(2.954.936,85)	(3.480.461,85)	(6.246.706,08)
4.1.1.01.01.02	Fletes Cobrados	-	-	(5.889,83)
4.1.1.01.01.03	Servicios	(8.118,24)	-	(2.527,19)
4.1.1.01.01.97	Interes por interes implicito	(10.296,92)	(9.310,53)	(13.882,37)

● **DESCUENTOS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.1.1.02.01.</b>	<b>DESCUENTOS</b>	<b>66.066,54</b>	<b>92.329,76</b>	<b>2.216.586,64</b>
4.1.1.02.01.01	Descuento	66.066,54	92.329,76	125.510,60
4.1.1.02.01.03	Descuento en factura	-	-	2.091.076,04

● **DEVOLUCIONES**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.1.1.03.01.</b>	<b>Devolución</b>	<b>47.459,47</b>	<b>70.319,51</b>	<b>73.543,93</b>
4.1.1.03.01.01	Devolución	47.459,47	70.319,51	73.543,93

● **OTROS INGRESOS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.1.1.90.01.</b>	<b>INGRESO POR IMPUESTOS</b>	<b>-</b>	<b>1.658,03</b>	<b>-</b>
4.1.1.90.01.01	Ingreso por impuestos diferidos	-	1.658,03	-

**29. INGRESOS FINANCIEROS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.1.2.01.01.</b>	<b>Ingresos Financieros</b>	<b>(288,26)</b>	<b>(404,70)</b>	<b>-</b>
4.1.2.01.01.01	Intereses Financieros	(288,26)	(404,70)	-

**30. INGRESOS NO OPERATIVOS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.1.3.01.01.</b>	<b>INGRESOS NO OPERATIVOS</b>	<b>18.769,17</b>	<b>(21.492,82)</b>	<b>(4.119,43)</b>
4.1.3.01.01.01	Descuento y Devoluciones en Compras	-	-	(138,60)
4.1.3.01.01.02	Descuento en Importaciones	-	(2.723,65)	(98,00)
4.1.3.01.01.03	Devoluciones en Importaciones	18.769,17	(18.769,17)	(3.882,83)

### 31. INGRESOS EXTRAORDINARIOS

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.1.5.01.01.</b>	<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>(10.427,38)</b>	<b>(16.634,22)</b>	<b>(14.340,89)</b>
4.1.5.01.01.01	Utilidad en Venta de Activos	(10.011,61)	(13.135,18)	(13.392,86)
4.1.5.01.01.02	Intereses en Cta.Cte. Bancos	-	-	(636,53)
4.1.5.01.01.03	Otros Ingresos	(415,77)	(1.668,77)	(311,50)
4.1.5.01.01.04	Fletes (transporte mercaderías)	-	(1.830,27)	-

### COSTOS Y GASTOS

#### 32. COSTOS DE VENTA

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>4.2.1.01.01.</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>1.342.484,08</b>	<b>1.672.448,06</b>	<b>1.953.851,67</b>
4.2.1.01.01.01	Costo de inventario vendido (Producto terminado)	1.342.484,08	1.672.448,06	1.953.851,67

### GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

#### • REMUNERACIONES

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.1.01.01.</b>	<b>SUELDOS</b>	<b>318.144,02</b>	<b>358.775,16</b>	<b>409.537,60</b>
5.1.1.01.01.01	Sueldos Ventas Matriz	5.213,33	12.360,00	97.729,35
5.1.1.01.01.02	Sueldos Ventas Sucursal Guayaquil	32.494,57	36.825,59	7.152,00
5.1.1.01.01.03	Sueldos Ventas Sucursal Quito	39.935,71	39.501,48	7.018,90
5.1.1.01.01.04	Sueldos Administrativos Ambato	220.224,28	243.308,74	292.827,35
5.1.1.01.01.05	Sueldos Administrativos Guayaquil	10.676,13	13.649,25	2.390,00
5.1.1.01.01.06	Sueldos Administrativos Quito	9.600,00	13.130,10	2.420,00
<b>5.1.1.01.02.</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>50.743,74</b>	<b>54.571,36</b>	<b>65.088,01</b>
5.1.1.01.02.01	Comisiones Ventas Matriz	9.998,00	2.657,00	57.531,01
5.1.1.01.02.02	Comisiones Ventas Sucursal Guayaquil	22.349,00	20.831,90	1.709,00
5.1.1.01.02.03	Comisiones Ventas Sucursal Quito	18.396,74	29.589,69	5.848,00
5.1.1.01.02.04	Comisión a Comisionistas	-	1.492,77	-
<b>5.1.1.01.03.</b>	<b>BONIFICACION</b>	<b>1.250,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>2.100,00</b>
5.1.1.01.03.01	Bonificación Matriz	1.000,00	3.600,00	2.100,00
5.1.1.01.03.02	Bonificación Sucursal Guayaquil	250,00	-	-
<b>5.1.1.01.04.</b>	<b>XII SUeldo</b>	<b>24.369,36</b>	<b>27.682,07</b>	<b>41.194,23</b>
5.1.1.01.04.01	XII Sueldo Matriz	12.846,96	14.241,19	26.615,73
5.1.1.01.04.02	XII Sueldo Sucursal Guayaquil	5.370,13	6.069,50	939,66
5.1.1.01.04.03	XII Sueldo Sucursal Quito	6.152,27	7.371,38	1.582,49
5.1.1.01.04.05	XII Sueldo Sucursal Ventas	-	-	12.056,35
<b>5.1.1.01.05.</b>	<b>XIV SUeldo</b>	<b>9.018,56</b>	<b>9.735,01</b>	<b>12.408,02</b>
5.1.1.01.05.01	XIV Sueldo Matriz	5.523,25	5.617,63	7.488,81
5.1.1.01.05.02	XIV Sueldo Sucursal Guayaquil	1.966,11	1.957,64	2.043,18
5.1.1.01.05.03	XIV Sueldo Sucursal Quito	1.529,20	2.159,74	752,41
5.1.1.01.05.03	XIV Sueldo Sucursal Ventas	-	-	2.123,62
<b>5.1.1.01.06.</b>	<b>BONIFICACION DESAHUCIO</b>	<b>687,50</b>	<b>1.162,50</b>	<b>-</b>
5.1.1.01.06.01	Bonificación Desahucio Matriz	687,50	900,00	-
5.1.1.01.06.02	Bonificación Desahucio Sucursal Guayaquil	-	-	-
5.1.1.01.06.03	Bonificación Desahucio Sucursal Quito	-	262,50	-
<b>5.1.1.01.07.</b>	<b>FONDOS DE RESERVA</b>	<b>27.040,31</b>	<b>30.329,51</b>	<b>36.054,79</b>
5.1.1.01.07.01	Fondos de Reserva Matriz	19.676,63	21.388,89	25.109,89
5.1.1.01.07.02	Fondos de Reserva Sucursal Guayaquil	3.603,46	4.672,43	855,92
5.1.1.01.07.03	Fondos de Reserva Sucursal Quito	3.760,22	4.268,19	853,18
5.1.1.01.07.05	Fondos de Reserva Ventas	-	-	9.235,80

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.1.01.08.</b>	<b>APORTE PATRONAL IESS</b>	<b>45.848,76</b>	<b>52.610,79</b>	<b>59.052,35</b>
5.1.1.01.08.01	Aporte patronal IESS Matriz	29.905,68	33.760,93	38.266,82
5.1.1.01.08.02	Aporte patronal IESS Sucursal Guayaquil	8.125,02	8.777,47	1.370,02
5.1.1.01.08.03	Aporte Patronal IESS Sucursal Quito	7.818,06	10.072,39	1.857,38
5.1.1.01.08.05	Aporte Patronal IESS Ventas	-	-	17.558,13
<b>5.1.1.01.09.</b>	<b>PREMIOS GRATIFICACION EMPLEADOS</b>	<b>10.299,96</b>	<b>10.125,00</b>	<b>2.300,00</b>
5.1.1.01.09.01	Premios gratificación Matriz	8.999,96	9.450,00	1.600,00
5.1.1.01.09.02	Premios gratificación Sucursal Guayaquil	800,00	575,00	25,00
5.1.1.01.09.03	Premios gratificación Sucursal Quito	500,00	100,00	-
5.1.1.01.09.05	Premios gratificación Ventas	-	-	675,00
<b>5.1.1.01.10.</b>	<b>VACACIONES</b>	<b>717,88</b>	<b>1.706,22</b>	<b>946,82</b>
5.1.1.01.10.01	Vacaciones Matriz	356,96	215,26	364,17
5.1.1.01.10.02	Vacaciones Sucursal Guayaquil	167,67	657,20	377,09
5.1.1.01.10.03	Vacaciones Sucursal Quito	193,25	833,76	-
5.1.1.01.10.05	Vacaciones Ventas	-	-	205,56
<b>5.1.1.01.11.</b>	<b>GASTOS DE REPRESENTACION</b>	<b>10,68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
5.1.1.01.11.01	Gastos representación Matriz	10,68	-	-
5.1.1.01.11.02	Gastos representación Sucursal Guayaquil	-	-	-
5.1.1.01.11.03	Gastos representación Sucursal Quito	-	-	-
<b>5.1.1.01.12.</b>	<b>SEGUROS DIRECTIVOS</b>	<b>3.036,96</b>	<b>6.527,40</b>	<b>7.679,40</b>
5.1.1.01.12.01	Seguro vida A.F.P. Génesis	3.036,96	6.527,40	7.679,40

### 33. SERVICIOS PROFESIONALES

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

- SERVICIOS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.3.01.01.</b>	<b>Servicios Profesionales</b>	<b>21.595,53</b>	<b>18.274,61</b>	<b>43.332,22</b>
5.1.3.01.01.01	Servicios profesionales	21.595,53	18.274,61	32.822,58
5.1.3.01.01.03	Cursos Capacitaciones y Seminarios	-	-	10.509,64

- HONORARIOS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.3.02.01.</b>	<b>HONORARIOS</b>	<b>70,00</b>	<b>8.886,45</b>	<b>9.941,74</b>
5.1.3.02.01.01	Honorarios, notarios, registradores, agente afianz	70,00	8.886,45	9.941,74

### 34. MOVILIZACIÓN

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

- HOSPEDAJE**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.4.01.01.</b>	<b>HOSPEDAJE VENTAS</b>	<b>13.928,87</b>	<b>22.076,07</b>	<b>18.483,54</b>
5.1.4.01.01.01	Hospedaje Ventas Matriz	817,14	1.178,02	1.458,74
5.1.4.01.01.02	Hospedaje Ventas Sucursal Guayaquil	9.096,11	15.597,56	12.034,55
5.1.4.01.01.03	Hospedaje Ventas Sucursal Quito	4.015,62	5.300,49	4.990,25
<b>5.1.4.01.02.</b>	<b>HOSPEDAJE ADMINISTRATIVOS</b>	<b>7.475,28</b>	<b>3.662,83</b>	<b>2.836,07</b>
5.1.4.01.02.01	Hospedaje Administrat. Matriz	7.260,46	3.286,76	2.718,05
5.1.4.01.02.02	Hospedaje Administrativos Sucursal Guayaquil	36,07	53,36	118,02
5.1.4.01.02.03	Hospedaje Administrativos Sucursal Quito	178,75	322,71	-

• **ALIMENTACIÓN**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.4.02.01.</b>	<b>ALIMENTACION VENTAS</b>	<b>2.200,70</b>	<b>2.893,85</b>	<b>4.205,25</b>
5.1.4.02.01.01	Alimentación Ventas Matriz	94,59	474,63	369,16
5.1.4.02.01.02	Alimentación Ventas Sucursal Guayaquil	953,33	1.608,68	2.346,38
5.1.4.02.01.03	Alimentación Ventas Sucursal Quito	1.152,78	810,54	1.489,71
<b>5.1.4.02.02.</b>	<b>ALIMENTACION ADMINISTRATIVOS</b>	<b>14.871,88</b>	<b>18.835,19</b>	<b>20.749,22</b>
5.1.4.02.02.01	Alimentación Administrativos Matriz	13.393,00	16.822,27	19.687,21
5.1.4.02.02.02	Alimentación Administrativos Sucursal Guayaquil	797,78	957,63	682,26
5.1.4.02.02.03	Alimentación Administrativos Sucursal Quito	681,10	1.055,29	379,75

• **GARAJE Y PEAJE**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.4.03.01.</b>	<b>GARAJE Y PEAJE VENTAS</b>	<b>4.544,77</b>	<b>4.439,50</b>	<b>4.739,81</b>
5.1.4.03.01.01	Garaje y peaje Ventas Matriz	575,24	325,21	601,04
5.1.4.03.01.02	Garaje y Peaje Ventas Sucursal Guayaquil	1.971,35	1.812,03	2.097,72
5.1.4.03.01.03	Garaje y Peaje Ventas Sucursal Quito	1.998,18	2.302,26	2.041,05
<b>5.1.4.03.02.</b>	<b>GARAJE Y PEAJE ADMINISTRATIVOS</b>	<b>500,77</b>	<b>520,15</b>	<b>877,41</b>
5.1.4.03.02.01	Garaje y Peaje Administrativos Matriz	429,37	503,47	852,10
5.1.4.03.02.02	Garaje y Peaje Administrativos Sucursal Guayaquil	-	5,36	17,93
5.1.4.03.02.03	Garaje y Peaje Administrativos Sucursal Quito	71,40	11,32	7,38

• **ARRIENDO VEHÍCULOS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.4.04.01.</b>	<b>ARRIENDO VEHICULOS VENTAS</b>	<b>6.000,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>39.487,80</b>
5.1.4.04.01.01	Arriendo Vehículos Ventas Matriz	-	-	13.251,94
5.1.4.04.01.02	Arriendo Vehículos Ventas Sucursal Guayaquil	6.000,00	2.500,00	6.562,97
5.1.4.04.01.03	Arriendo Vehículos Ventas Sucursal Quito	-	-	19.672,89
<b>5.1.4.04.02.</b>	<b>ARRIENDO VEHICULOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>-</b>	<b>44.164,91</b>	<b>-</b>
5.1.4.04.02.01	Arriendo Vehículos Administ.Matriz	-	8.242,60	-
5.1.4.04.02.02	Arriendo Vehículos Administ.Sucursal Guayaquil	-	3.148,33	-
5.1.4.04.02.03	Arriendo Vehículos Administ.Sucursal Quito	-	32.773,98	-

**35. SUMINISTROS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.5.01.01.</b>	<b>SUMINISTROS / MATERIALES VENTAS</b>	<b>20.231,10</b>	<b>11.582,55</b>	<b>8.596,14</b>
5.1.5.01.01.01	Material de Empaque	0,91	351,38	1.850,09
5.1.5.01.01.02	Envases y Etiquetas	3.790,25	929,53	1.523,86
5.1.5.01.01.03	Envasado de productos	43,02	-	-
5.1.5.01.01.04	Uniformes del Personal Vtas.	2.131,46	425,81	794,17
5.1.5.01.01.05	Otros Suminis.-Materiales	14.265,46	9.875,83	4.428,02
<b>5.1.5.01.02.</b>	<b>SUMINISTROS / MATERIALES ADMINISTRATIVOS</b>	<b>10.864,36</b>	<b>12.192,44</b>	<b>29.225,57</b>
5.1.5.01.02.01	Sum.y Utiles de Computac.	3.965,92	2.292,20	2.977,47
5.1.5.01.02.01	Suministros y Utiles de Seguridad Industrial	-	-	4.520,32
5.1.5.01.02.01	Suministros de laboratorio	-	-	10.374,90
5.1.5.01.02.04	Formulario y Utiles Oficina	3.936,32	6.943,01	7.189,13
5.1.5.01.02.05	Elementos de Aseo y Limpieza	539,77	1.242,60	1.204,34
5.1.5.01.02.06	Uniformes Personal Adm.	1.555,59	-	1.738,61
5.1.5.01.02.07	Xerox y Otros	866,76	1.714,63	1.220,80

### 36. MANTENIMIENTOS

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.6.01.01.</b>	<b>EDIFICIOS</b>	<b>1.964,50</b>	<b>21.637,63</b>	<b>25.353,86</b>
5.1.6.01.01.01	Mantenimiento Edificios Matriz	1.116,05	20.408,00	21.596,40
5.1.6.01.01.02	Mantenimiento Edificios Sucursal Guayaquil	56,00	46,00	3.248,80
5.1.6.01.01.03	Mantenimiento Edificios Sucursal Quito	792,45	1.183,63	508,66
<b>5.1.6.01.02.</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>389,20</b>	<b>591,00</b>	<b>443,39</b>
5.1.6.01.02.02	Mantenimiento Muebles y Enseres Sucursal Guayaquil	360,20	561,00	285,86
5.1.6.01.02.03	Mantenimiento Muebles y Enseres Sucursal Quito	29,00	30,00	157,53
<b>5.1.6.01.03.</b>	<b>EQUIPO DE COMPUTO</b>	<b>159,32</b>	<b>35,71</b>	<b>56,25</b>
5.1.6.01.03.02	Mantenimiento Equipo de Cómputo Sucursal Guayaquil	134,32	-	56,25
5.1.6.01.03.03	Mantenimiento Equipo de Cómputo Sucursal Quito	25,00	35,71	-
<b>5.1.6.01.04.</b>	<b>MAQUINARIA</b>	<b>1.944,17</b>	<b>5.533,75</b>	<b>4.356,58</b>
5.1.6.01.04.01	Mantenimiento Maquinaria Matriz	-	48,21	385,77
5.1.6.01.04.02	Mantenimiento Maquinaria Sucursal Guayaquil	35,00	-	355,00
5.1.6.01.04.04	Repuestos, Accesorios y Suministros de Maquinaria	1.909,17	5.485,54	3.615,81
<b>5.1.6.01.05.</b>	<b>VEHICULOS</b>	<b>51.206,58</b>	<b>44.781,45</b>	<b>54.498,43</b>
5.1.6.01.05.01	Repuestos y accesorios Vehículos	7.688,74	5.722,67	6.904,32
5.1.6.01.05.02	Repuestos mayores Vehículos	10.687,13	9.337,10	10.882,37
5.1.6.01.05.03	Matrícula vehículos y Soat	14.009,19	14.403,73	15.007,16
5.1.6.01.05.04	Mantenimiento Servicio Mano de Obra	14.693,40	10.300,05	13.101,79
5.1.6.01.05.05	Lubricantes	4.128,12	5.017,90	8.602,79

### 37. COMBUSTIBLES

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.7.01.01.</b>	<b>COMBUSTIBLES VENTAS</b>	<b>23.181,00</b>	<b>24.534,99</b>	<b>26.868,92</b>
5.1.7.01.01.01	Combustibles Ventas Matriz	2.123,52	925,32	1.134,74
5.1.7.01.01.02	Combustibles Ventas Sucursal Guayaquil	12.633,05	13.881,38	14.657,77
5.1.7.01.01.03	Combustibles Ventas Sucursal Quito	8.424,43	9.728,29	11.076,41
<b>5.1.7.01.02.</b>	<b>COMBUSTIBLES ADMINISTRATIVOS</b>	<b>8.896,95</b>	<b>8.733,65</b>	<b>8.642,26</b>
5.1.7.01.02.01	Combustibles Administrativos Matriz	8.863,90	8.576,97	8.402,12
5.1.7.01.02.02	Combustibles Administrativos Sucursal Guayaquil	-	91,07	-
5.1.7.01.02.03	Combustibles Administrativos Sucursal Quito	33,05	65,61	240,14

### 38. SEGUROS

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.8.01.01.</b>	<b>SEGUROS VEHICULOS VENTAS</b>	<b>25.684,14</b>	<b>27.629,64</b>	<b>32.002,80</b>
5.1.8.01.01.01	Seguro vehiculos Matriz	18.826,14	22.762,80	24.705,22
5.1.8.01.01.02	Seguro vehiculos Sucursal Guayaquil	2.987,04	2.039,75	4.115,83
5.1.8.01.01.03	Seguro vehiculos Sucursal Quito	3.870,96	2.827,09	3.181,75
<b>5.1.8.02.01.</b>	<b>Seguros Incendio</b>	<b>2.340,13</b>	<b>3.626,99</b>	<b>3.568,25</b>
5.1.8.02.01.01	Seguro Incendio Matriz	1.793,98	2.993,25	2.840,56
5.1.8.02.01.02	Seguro Incendio Sucursal Guayaquil	96,86	112,68	125,44
5.1.8.02.01.03	Seguro Incendio Sucursal Quito	449,29	521,06	602,25
<b>5.1.8.03.01.</b>	<b>Seguro de Robo</b>	<b>1.764,91</b>	<b>1.036,23</b>	<b>1.820,75</b>
5.1.8.03.01.01	Seguro de Robo Matriz	664,77	647,13	1.388,32
5.1.8.03.01.02	Seguro de Robo Sucursal Guayaquil	200,61	194,55	194,04
5.1.8.03.01.03	Seguro de Robo Sucursal Quito	200,61	194,55	238,39
5.1.8.03.01.04	Seguros de Robo Multihogar	698,92	-	-
<b>5.1.8.04.01.</b>	<b>SEGURO EQUIPO ELECTRONICO</b>	<b>470,74</b>	<b>500,88</b>	<b>605,11</b>
5.1.8.04.01.01	Seguro equipo electronico Matriz	407,45	439,03	493,90
5.1.8.04.01.02	Seguro equipo electronico Sucursal Guayaquil	31,45	31,94	54,33
5.1.8.04.01.03	Seguro equipo electronico Sucursal Quito	31,84	29,91	56,88
<b>5.1.8.05.01.</b>	<b>SEGURO TRANSPORTE</b>	<b>1.794,19</b>	<b>1.560,93</b>	<b>1.560,93</b>
5.1.8.05.01.01	Seguro transporte Matriz	1.794,19	520,31	1.560,93
5.1.8.05.01.02	Seguro transporte Sucursal Guayaquil	-	520,31	-
5.1.8.05.01.03	Seguro transporte Sucursal Quito	-	520,31	-

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.8.06.01.</b>	<b>SEGURO FIDELIDAD</b>	<b>990,98</b>	<b>993,71</b>	<b>990,98</b>
5.1.8.06.01.01	Seguro fidelidad	990,98	993,71	990,98
<b>5.1.8.07.01.</b>	<b>SEGURO DE VIDA VENTAS</b>	<b>1.047,14</b>	<b>606,65</b>	<b>667,58</b>
5.1.8.07.01.01	Seguros de Vida Ventas Matriz	629,37	238,32	278,04
5.1.8.07.01.02	Seguros de Vida Ventas Sucursal Guayaquil	223,79	169,73	191,13
5.1.8.07.01.03	Seguros de Vida Ventas Sucursal Quito	193,98	198,60	198,41
<b>5.1.8.07.02.</b>	<b>SEGURO DE VIDA ADMINISTRATIVOS</b>	<b>6.193,19</b>	<b>11.938,09</b>	<b>11.411,53</b>
5.1.8.07.02.01	Seguros de Vida Administ. Matriz	6.193,19	11.938,09	11.411,53
<b>5.1.8.08.01.</b>	<b>SEGURO ROPTURA DE MAQUINARIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156,99</b>
5.1.8.08.01.01	Seguro Roptura de maqui naria	-	-	156,99

### 39. ARRIENDO OFICINAS

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.9.01.01.</b>	<b>Arriendos Oficinas</b>	<b>32.262,93</b>	<b>41.722,65</b>	<b>45.330,96</b>
5.1.9.01.01.01	Arriendos Oficinas Sucursal Guayaquil	11.262,93	11.722,65	14.040,96
5.1.9.01.01.02	Arriendos Oficinas Matriz	18.000,00	19.000,00	18.000,00
5.1.9.01.01.03	Arriendos Oficinas Sucursal Quito	3.000,00	11.000,00	13.290,00

### 40. PUBLICIDAD

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.10.01.01.</b>	<b>Publicidad</b>	<b>55.079,22</b>	<b>66.348,29</b>	<b>75.537,21</b>
5.1.10.01.01.01	Impresos y Revistas	4.249,08	1.211,54	2.105,23
5.1.10.01.01.02	Publicaciones prensa y publicidad radial	351,82	2.139,24	448,19
5.1.10.01.01.03	Obsequios a clientes	4.372,37	731,82	990,96
5.1.10.01.01.05	Ferias, exposiciones varias	23.658,90	12.815,21	1.734,57
5.1.10.01.01.06	Literaturas	6.643,74	1.869,98	725,80
5.1.10.01.01.07	Muestras de productos	6.829,09	9.333,64	5.770,72
5.1.10.01.01.08	Promocionales	7.794,22	16.183,14	9.341,14
5.1.10.01.01.09	Ferias y Exposiciones CANIGEN	380,00	18.795,07	12.814,21
5.1.10.01.01.10	Ferias y Exposiciones DURAN	800,00	3.268,65	3.815,18
5.1.10.01.01.11	Eventos Pequeñas Especies	-	-	2.096,89
5.1.10.01.01.12	Eventos Ganadería	-	-	19.964,52
5.1.10.01.01.13	Eventos Todas las Líneas	-	-	6.525,00
5.1.10.01.01.14	Eventos Avicultura	-	-	4.077,03
5.1.10.01.01.15	Evento Aniversario Empresa	-	-	5.127,77

### 41. DEPRECIACIONES

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.11.01.01.</b>	<b>Depreciaciones</b>	<b>69.555,50</b>	<b>90.234,84</b>	<b>97.434,51</b>
5.1.11.01.01.01	Depreciación Equipo de Oficina	368,45	265,34	193,44
5.1.11.01.01.02	Depreciación Equipos de Computación	3.290,12	4.879,94	7.453,78
5.1.11.01.01.03	Depreciación Muebles y Enseres	1.438,29	1.293,66	1.273,65
5.1.11.01.01.04	Depreciación de Vehículos	53.515,20	72.521,84	42.470,36
5.1.11.01.01.05	Depreciación Maquinaria y Equipo	850,32	1.187,18	6.598,40
5.1.11.01.01.06	Depreciación Edificios	8.713,80	8.713,80	8.713,80
5.1.11.01.01.07	Depreciación Otros	1.379,32	1.373,08	1.366,47
5.1.11.01.01.08	Depreciación de Vehículos Administrativos	-	-	29.364,61

### 42. IMPUESTOS

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.12.01.01.</b>	<b>Impuestos Corrientes</b>	<b>50.471,45</b>	<b>60.045,19</b>	<b>69.946,28</b>
5.1.12.01.01.01	I.V.A. que va al gasto	41.798,62	48.489,37	59.138,48
5.1.12.01.01.03	Impuestos Municipales	7.100,43	9.854,97	8.779,68
5.1.12.01.01.04	Impuestos Superintendencia de Compañías	1.572,40	1.700,85	2.028,12
<b>5.1.12.01.03.</b>	<b>Impuestos Diferidos</b>	<b>-</b>	<b>1.137,90</b>	<b>-</b>
5.1.12.01.03.01	Gastos por impuestos diferidos	-	1.137,90	-

#### **43. GASTOS FINANCIEROS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.14.01.01.</b>	<b>Costo del Dinero (Gastos Financieros)</b>	<b>52.543,81</b>	<b>57.406,10</b>	<b>89.380,49</b>
5.1.14.01.01.01	Intereses Financieros	24.723,42	20.611,18	32.387,79
5.1.14.01.01.02	Impuestos Financieros	25.809,46	33.590,88	54.153,87
5.1.14.01.01.03	Comisiones Financieros	1.970,93	3.040,54	684,97
5.1.14.01.01.04	Servicios Bancarios Financieros	40,00	163,50	2.153,86

#### **44. GASTOS AMORTIZACIONES**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.15.01.01.</b>	<b>Gasto Amortizaciones</b>	<b>-</b>	<b>7.827,15</b>	<b>20.735,26</b>
5.1.15.01.01.01	Gasto Amortización Instalaciones	-	7.827,15	20.735,26

#### **45. RESERVA JUBILACIÓN PATRONAL**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.16.01.01.</b>	<b>Gasto Reserva Jubilación patronal</b>	<b>-</b>	<b>23.275,22</b>	<b>9.456,60</b>
5.1.16.01.01.01	Gasto Reserva Jubilación Patronal Matriz	-	23.275,22	9.456,60

#### **46. RESERVA MATEMÁTICA DE DESAHUCIO**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.17.01.01.</b>	<b>Reserva Matemática Desahucio</b>	<b>-</b>	<b>13.055,73</b>	<b>6.037,17</b>
5.1.17.01.01.01	Gasto Reserva Matemática Desahucio Matriz	-	12.428,22	6.037,17
5.1.17.01.01.02	Gasto Reserva Matemática Desahucio Suc. Guayaquil	-	489,61	-
5.1.17.01.01.03	Gasto Reserva Matemática Desahucio Suc. Quito	-	137,90	-

#### **47. OTROS GASTOS**

- **OTROS GASTOS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.30.01.01.</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>34.172,39</b>	<b>10.969,16</b>	<b>27.426,86</b>
5.1.30.01.01.01	Fletes y Acarreos Matriz	21.789,88	3.983,05	4.712,71
5.1.30.01.01.02	Fletes Acarreos Sucursal Guayaquil	1.803,91	2.089,51	6.349,60
5.1.30.01.01.03	Fletes y Acarreos Sucursal Quito	2.150,89	3.602,41	2.613,24
5.1.30.01.01.04	Reserva Cuentas Incobrables	8.427,71	1.294,19	13.619,26
5.1.30.01.01.06	Salario Digno	-	-	132,05

- **FALTANTES Y SOBANTES**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.30.02.01</b>	<b>FALTANTES Y SOBANTES</b>	<b>410,58</b>	<b>4.993,27</b>	<b>7.173,77</b>
5.1.30.02.01.01	Faltantes y Sobrantes	(1.331,08)	181,06	393,79
5.1.30.02.01.02	Mercadería en mal estado	1.741,66	4.812,21	5.983,54
5.1.30.02.01.03	Productos caducados	-	-	796,44

- **REGISTROS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.30.03.01.</b>	<b>REGISTROS</b>	<b>26.607,98</b>	<b>26.147,94</b>	<b>27.309,95</b>
5.1.30.03.01.01	Análisis de Productos	-	200,62	1.042,12
5.1.30.03.01.02	Investig. de Productos	-	2.941,55	103,47
5.1.30.03.01.03	Inscrip. de Productos	23.515,30	17.725,22	-
5.1.30.03.01.04	Registros de salud, sesa y otros	3.092,68	4.415,55	1.157,10
5.1.30.03.01.05	Gasto AENSA Nuevos Registros	-	-	2.504,60
5.1.30.03.01.06	Gasto AENSA Revaluaciones	-	-	2.316,00
5.1.30.03.01.07	Gastos AENSA Varios	-	-	1.040,00
5.1.30.03.01.08	Gasto AGROCALIDAD Nuevos Registros	-	840,00	8.137,00
5.1.30.03.01.09	Gasto AGROCALIDAD Muestras	-	-	6.360,80
5.1.30.03.01.10	Gasto AGROCALIDAD Tasa	-	-	3.990,36
5.1.30.03.01.11	Gasto AGROCALIDAD Otros	-	25,00	658,50

• **GUARDIANÍAS Y ALARMAS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.1.30.04.01.</b>	<b>GUARDIANIAS Y ALARMAS</b>	<b>3.713,00</b>	<b>3.758,68</b>	<b>5.592,25</b>
5.1.30.04.01.01	Guardianias y Alarmas Matriz	3.141,00	3.166,68	5.287,25
5.1.30.04.01.02	Guardianias y Alarmas Sucursal Guayaquil	330,00	180,00	-
5.1.30.04.01.03	Guardianias y Alarmas Sucursal Quito	242,00	412,00	305,00

**48. GASTOS NO OPERATIVOS**

CÓDIGO	DETALLE DE LA CUENTA	AÑO 2010	AÑO 2011	AÑO 2012
<b>5.2.1.01.01.</b>	<b>Gastos No Operativos</b>	<b>7.120,32</b>	<b>13.814,20</b>	<b>36.946,76</b>
5.2.1.01.01.01	Pérdida en Vta. de Activos	-	-	4.166,30
5.2.1.01.01.02	Intereses Y Multas	1.122,00	228,22	30,00
5.2.1.01.01.03	Comisiones	6,00	24,70	2,00
5.2.1.01.01.04	Retenciones Asumidas por la Compañía	1.177,49	5.194,55	1.834,17
5.2.1.01.01.05	No deducibles por otros	1.014,68	4.228,00	615,57
5.2.1.01.01.06	No deducible por falta de documento de sustento	3.800,15	447,58	3.710,00
5.2.1.01.01.07	Gasto Reserva Jubilación no Deducible	-	3.691,15	6.822,86
5.2.1.01.01.08	Bno Deducible por depreciación vehículos	-	-	17.952,70
5.2.1.01.01.09	No deducible uso de propiedad vehículo	-	-	1.813,16

**49. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES**

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

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

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.