

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTIVOS DE COVINHAR CIA. LTDA.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **COVINHAR CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2013: de situación financiera, del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.
2. El Directorio de la entidad es responsable por: el diseño, implementación y mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representación errónea de importancia relativa ya sea por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la relación de estimaciones financieras que sean razonables con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE) y como fueron aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).
3. He realizado mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), he implementado procedimientos de control de calidad de mi auditoría en el cumplimiento de las normas profesionales, requisitos legales y regulaciones vigentes en el país, así como también las circunstancias actuales de la compañía para emitir mi opinión, estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoría para obtener razonable seguridad de que los estados financieros no tienen errores significativos. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas. Los procedimientos seleccionados y aplicados, que dependen del juicio del auditor, son destinados a obtener evidencia de auditoría sobre saldos e información revelada en los estados financieros, así mismo los procedimientos seleccionados incluyen la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar estas valoraciones del riesgo, he tomado en cuenta el control interno relevante para la preparación, por la entidad, de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Incluye también una evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros. En consecuencia a lo mencionado en este párrafo considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión sobre los estados financieros auditados.
4. En mi opinión los estados financieros mencionados en el párrafo 1 de este informe presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **COVINHAR CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2013, su resultado integral, los cambios en el patrimonio y los flujos de su efectivo por el ejercicio finalizado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.
5. Como se menciona en la nota aclaratoria "Políticas Contables Significativas" 2.1) **COVINHAR CIA. LTDA.** prepara sus estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES y este es el segundo año en que esta normativa rige sus estados financieros.

6. De acuerdo a la acta del 23 de mayo de 2013 en la junta general extraordinaria de socios reformó al Estatuto Social y aumento de capital social de la compañía por capitalización de utilidades retenidas por US \$ 155,834.00.
7. A la fecha de emisión de este informe aún no se ha realizado la declaración a la Superintendencia de Compañías de los estados financieros y reportes complementarios debido a que el sistema informático de la Superintendencia requiere la presentación en conjunto con este informe y aún los plazos están vigentes, por lo que tampoco se ha realizado la declaración anual de impuesto a la renta, la expectativa de la administración es hacerlo oportunamente.
8. Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2012 han sido incluidas solamente para propósitos comparativos.
9. Respecto del impuesto a la renta, declaraciones del IVA, retenciones en la fuente y otros impuestos fiscales, la empresa cumple oportunamente con estas obligaciones.
10. Adicionalmente es importante mencionar que la compañía cumple con todas las leyes ecuatorianas respecto a los derechos de propiedad intelectual.

Quito, 21 de abril de 2013

Atentamente



Lic. Luis Santander

R.N.A.E. 0235

COVINHAR CÍA. LTDA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2013 vs Año 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>Final 2013</u>	<u>Final 2012</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	134,084	90,657
Deudores Comerciales	4	896,025	1,069,811
Otras cuentas por cobrar	5	17,768	14,609
Inventario	6	1,203,131	937,239
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	201,439	414,987
Impuestos anticipados	8	57,734	58,923
Total Activo Corriente		2,510,181	2,586,227
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	9	578,167	612,003
Garantías	10	1,000	-
Total Activo no Corriente		579,167	612,003
TOTAL ACTIVO		3,089,348	3,198,230
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	11	319,957	353,519
Otras Cuentas por Pagar	12	1,349	27,767
Obligaciones Financieras	13	51,308	45,751
Obligaciones Fiscales	14	40,412	67,995
Beneficios Sociales y Laborales por Pagar	15	13,284	10,226
Participación Trabajadores	16	26,175	31,635
Dividendos por Pagar	17	135,828	114,581
Total Pasivo Corriente		588,314	651,473
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras LP	18	42,344	93,548
Préstamos a Terceros	19	310,026	300,026
Préstamos Accionistas	20	784,764	830,720
Provisión Deshaucio y Jubilación Patronal	21	230,820	166,042
Otros pasivos no corrientes	22	17,800	17,800
Total Pasivo no Corriente		1,385,754	1,408,136
TOTAL PASIVO		1,974,068	2,059,609
PATRIMONIO NETO			
	23		
Capital Social		155,834	5,830
Reserva Legal		31,167	25,658
Reserva de Capital		16,593	16,593
Resultados Acum. adopción NIIF		441,781	441,781
Resultados Acumuladas		362,927	512,931
Resultado del Ejercicio 2012		-	135,828
Utilidad del Ejercicio		106,978	-
TOTAL PATRIMONIO		1,115,280	1,138,621
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		3,089,348	3,198,230

Ver notas a los estados financieros

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

COVINHAR CÍA LTDA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013 vs año 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ventas	24	4,375,915	4,223,864
(-) Costo de Ventas	25	3,316,814	3,270,343
(=) UTILIDAD BRUTA		<u>1,059,102</u>	<u>953,521</u>
Total Gastos Administrativos antes de participación de utilidades a trabajadores y gasto impuesto a la renta	26	624,773	428,103
(+) Gasto Impuesto a la Renta Corriente		35,840	31,635
(+) Gasto 15% Participación a trabajadores		26,175	43,436
(-) Total Gastos Administrativos		<u>686,788</u>	<u>503,174</u>
(-) Gastos de Ventas	27	212,360	235,541
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		<u>159,953</u>	<u>214,807</u>
(+) Otros Ingresos	28	62,784	19,219
(-) Gastos de Financieros	29	110,250	98,198
Resultado del Ejercicio		<u><u>106,978</u></u>	<u><u>135,828</u></u>

Ver Notas a los Estados Financieros

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

COVINHAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

Cuentas	Capital	Reserva legal	Resultados Acumulados	Reserva de Capita	Resultados acumulados NIF adopción primera vez	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldos al 01 de enero de 2012	5,830	25,658		16,593	395,193	160,220	603,494
Transferencia Efectos NIF en resultado 2011					46,588	(46,588)	-
Dividendos Pagados						(113,632)	(113,632)
Utilidad 2012						135,828	135,828
Transferencia desde Cuentas por pagar (Dividendos por pagar)			512,931				512,931
Saldos Finales NIF 2012	5,830	25,658	512,931	16,593	441,781	135,828	1,138,621
Dividendos Pagados						(135,828)	(135,828)
Utilidad 2013						112,487	112,487
Aumento de Capital	150,004		(150,004)				-
Trasferencias entre cuentas Patrimoniales		5,509				(5,509)	-
Saldos Finales NIF 2013	155,834	31,167	362,927	16,593	441,781	106,978	1,115,280

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

COVINHAR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2013 VS Año 2012

	2013	2012
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	90,657	88,161
Flujo de Efectivo en Actividades de Operación		
Efectivo neto recibido de clientes	4,550,780	4,371,283
Total efectivo neto recibido de clientes	4,550,780	4,371,283
Efectivo neto pagado a proveedores y empleados		
(-) Proveedores	- 3,757,103	- 3,975,339
(-) Empleados	- 414,085	- 348,761
Total efectivo pagado a proveedores y empleados	- 4,171,187	- 4,324,100
Otros pagos Actividades de Operación		
(-) Otros pagos por actividades de operación	- 77,784	-
(-) Otras salidas de efectivo	5,607	-
(-) Primas de Seguro	- 9,862	-
Ingresos no operacionales	62,784	-
Total Efectivo usado en otras actividades de operación	- 19,256	-
Total efectivo neto proveniente en actividades de Operación	360,337	47,183
Flujo de efectivo en Actividades de Inversión		
(-) Adiciones de Propiedades planta y equipo	- 476	-
(+) Venta de Propiedades, planta y equipo		
Total Efectivo neto usado de actividades de inversión	- 476	-
Flujo de efectivo en Actividades de Financiamiento		
Obligaciones Financieras	- 160,537	490,254
(-) Pagos Obligaciones Financieras	- 45,646	- 375,671
(-) Intereses Pagados	- 110,250	- 159,270
Total efectivo neto usado en actividades de financiamiento	- 316,433	- 44,687
Efectivo y sus equivalentes al final del período	134,085	90,657

Ver Notas a los Estados Financieros

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR GENERAL

Siglas utilizadas

Compañía
NIIF para PYMES
NIC
PCGA
NEC
IASB
US \$

- COVINHAR CIA. LTDA.
- Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Principios contables de general aceptación
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
- Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
- Dólares estadounidenses

COVINHAR CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

COVINHAR CIA. LTDA. , es una sociedad limitada, la empresa fue constituida en el año 1988 y su actividad principal es la importación y venta al por mayor de vidrio plano.

En el año 2012 se importó repuestos para los montacargas que se importaron en el año 2011.

El 23 de mayo de 2013 según acta de junta general extraordinaria de socios, se reforma al Estatuto Social y aumento de capital social de la compañía por capitalización de utilidades retenidas.

A continuación la composición y evolución del Capital durante el año 2013:

CUENTA	Saldo al 31/12/2012	Aumentos	Disminuciones	Saldo al 31/12/2013	Porcentaje
Capital Social					
Haro Fausto	3,030	77,956	27,380	53,606	34%
Haro Dávila Antonio	700	24,857	-	25,557	16%
Haro Dávila Diego	700	24,857	-	25,557	16%
Haro Dávila Fernanda	700	24,857	-	25,557	16%
Haro Dávila Carolina	700	24,857	-	25,557	16%
TOTAL	5,830	177,384	27,380	155,834	100%

Domicilio principal.-

La sede del domicilio legal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador. La dirección de sus oficinas administrativas y punto de venta, es la calle Juan de Azcaray E3-40 y Jorge Drom.

Además tiene un punto de venta en el Sur.

Y un local propio como bodega ubicado en Ponceano.

Nota 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

1. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la

valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros. Tal como lo requiere la "Sección No. 35: Transición a la NIIF para las PYMES.

2. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de bienes es entre 75 días y se pueden extender hasta 120 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha **provisión** se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de **dudosa recuperación** son reconocidas igualmente mediante una provisión, las mismas que se darán de baja en el tiempo de cinco años.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

5. Inventarios

Los inventarios son presentados al **costo de adquisición** el mismo que incluye: el valor de la factura de importación a precios FOB más aranceles de importación, seguro, transporte marítimo, transporte terrestre, carga y descarga, servicio de afianzado, y el Impuesto ISD, o al **valor neto realizable**, el menor. Son valuados con el método del **costo promedio ponderado**. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

La empresa evalúa trimestralmente el inventario, en caso de que exista productos en mal estado: por caducidad, empaque dañado, defectos de fábrica, normas sanitarias, procede a la baja del mismo contra **resultados**.

La entidad medirá al final de cada período si los inventarios están deteriorados mediante la comparación, entre el costo y valor neto realizable.

6. Activos no corrientes disponibles para la venta

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

7. Propiedad Planta y Equipo

Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento; incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Depreciación.

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el **método de línea recta**. La depreciación se calcula:

$\text{formula depreciación} = \frac{\text{Costo} - \text{Valor Residual}}{\text{Período vida útil}}$

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo	Período vida útil	% Valor Residual
Edificios	20	25%
Muebles y enseres	10	0%
Equipos de Computación	3	0%
Vehículos de carga	5	20%
Otros Vehículos	5	20%
Equipo de oficina	10	0%
Maquinaria y Equipo	10	20%
Equipo electrónico	5	0%

Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros neto del activo a la fecha de la transacción.

8. Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

Los “derechos de uso de marcas” y los “derechos de concesión” son amortizados con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada (plazo de duración del contrato) y considerando que su valor residual es igual a cero. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

9. Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. . El período de crédito promedio para la pago a proveedores es de 45 días que pueden extenderse hasta 120 días en casos excepcionales.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios acordados.

11. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.
2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados mediante un estudio actuarial de firma calificada, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las obligaciones por concepto de jubilación patronal y desahucio se cargan a los resultados del período que se informa cuando el estudio lo determina.

Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los **resultados** del periodo que se informa cuando se pagan.

12. Impuestos corrientes.-

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta

La empresa calcula el anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2013 y 2012, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22% y 23%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.

Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Creación del salario digno

Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la

devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

13. Impuestos diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles
- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el periodo en que el activo se realice y el pasivo se cancele

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando: i) existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal, y, ii) se derivan de partidas con la misma autoridad fiscal y, iii) la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos por impuestos diferidos como netos.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

14. Registro de los impuestos corrientes y diferidos.-

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

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

Ingresos por venta de bienes.-

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad

Ingresos por servicios prestados.-

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
- b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

16. Costos y Gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar

por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

17. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

18. Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2011 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF para las PYMES. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

Resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF para las PYMES por primera vez

Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF para las PYMES por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados Financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "Sección No. 35: Transición a la NIIF para las PYMES.

El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.

Resultados acumulados procedentes de la cuenta reserva de capital

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF para las PYMES deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Resultados acumulados procedentes de la cuenta superávit por revaluación de inversiones

De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial superávit por revaluación de inversiones generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF para las PYMES deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Superávit por Valuación de inversiones.

El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Activos financieros.-

Los activos financieros identificados en los estados Financieros son:

Efectivo y equivalentes
Inversiones a corto plazo
Deudores comerciales
Otras cuentas por cobrar y,
Cuentas por cobrar a largo plazo

Reconocimiento inicial y des-reconocimiento

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja en la fecha de negociación, es decir, cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente.

Los activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Clasificación de activos financieros.-

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados Financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente inversiones mantenidas hasta el vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento identificados en la Compañía son las inversiones a corto plazo. Estas inversiones son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro.

Estos activos financieros se clasifican en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

Préstamos y cuentas por cobrar:

Excepto por las inversiones a corto plazo, el resto de los activos financieros son préstamos y cuentas por cobrar y corresponden a activos no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen el efectivo disponible, los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro con base en las políticas contables mencionadas en el párrafo 2.12)

El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

Baja en cuentas de un activo financiero.-

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

Pasivos financieros.-

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados Financieros son:

Obligaciones financieras
Cuentas por pagar comerciales
Otras cuentas por pagar
Obligaciones financieras a largo plazo
Otros pasivos a largo plazo, y
Instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

Reconocimiento inicial.-

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción. La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Medición posterior.-

Después del reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen 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.

Baja en cuentas de un pasivo financiero.-

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Caja Chica Almacén Norte	1,000	1,000
Caja Chica Almacén Sur	250	250
Fondo Ventas	300	-
Tarjetas de Crédito	1,405	-
Banco Amazonas	7,841	3,119
Banco Pacífico	4,681	27,671
Banco Pichincha	1,379	3,154
Pichincha Covinhar	117,229	55,464
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	134,084	90,657

NOTA 4. DEUDORES COMERCIALES

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Clientes	897,905	1,078,066
Provisión Cuentas Incobrables	(1,880)	(8,255)
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	896,025	1,069,811

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Cuentas por cobrar personal	7,212	6,135
*Otras cuentas por cobrar	10,556	8,474
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17,768	14,609

***Desglose de Otras cuentas por cobrar**

Cuentas por Liquidar	5,891	-
Naviera	363	1,000
Agenedaca	4,301	7,474
	10,556	8,474

NOTA 6. INVENTARIOS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Inventarios Art. Terminados	1,203,131	937,239
TOTAL INVENTARIO	1,203,131	937,239

NOTA 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Anticipo a Proveedores	200,490	409,286
Anticipo transportistas	17	-
Anticipo Importaciones	933	5,700
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	201,439	414,987

NOTA 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
1% Clientes	1,675	-
Anticipo ISD	51,829	58,923
Crédito IVA	4,230	-
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	57,734	58,923

NOTA 9. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
<u>Composición de saldos:</u>		
Saldo Inicial	612,003	652,369
Incrementos o disminuciones	476	-
Depreciación del Periodo	(34,312)	(40,366)
<u>Total propiedades planta y equipo</u>	<u>578,167</u>	<u>612,003</u>

COSTO HISTORICO	Año 2012	Año 2013		
	saldo	MOVIMIENTO		saldo
	41274	entradas	salidas	31/12/2013
Terrenos	152,200	-	-	152,200
Edificios	434,895	-	-	434,895
Muebles y Enseres	8,174	476	-	8,650
Equipos de Computación	18,407	-	-	18,407
Vehículos	188,764	-	-	188,764
Montacargas	29,008	-	-	29,008
Herramientas	6,000	-	-	6,000
TOTAL	837,447.09	476.00	-	837,923.09

DEPRECIACION ACUMULADA	Año 2012	Año 2013		
	saldo 31/12/2012	Dep. Anual	Aumentos	saldo 31/12/2013
Terreno				
Edificios	58,798	15,247	-	74,045
Muebles y Enseres	9,276	1,102.25	-	8,174
Equipos de Computación	16,805	998	-	17,803
Vehículos	111,843	17,092	-	128,935
Montacargas	22,723	2,077	-	24,800
Herramientas	6,000	-	-	6,000
TOTAL	225,444	34,312	-	259,756

NOTA 10. GARANTIAS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Garantías por alquileres	1,000	-
TOTAL GARANTIAS	1,000	-

NOTA 11. PROVEEDORES

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Proveedores Locales	230,321	232,442
Proveedores Del exterior	89,636	121,077
TOTAL PROVEEDORES	319,957	353,519

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Anticipo de Clientes	1,349	27,767
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,349	27,767

NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Banco Amazonas	51,308	45,751
TOTAL OBLIGACIONES FICALES	51,308	45,751

NOTA 14. OBLIGACIONES FISCALES

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
IVA por Ventas	33,987	33,341
IVA por Pagar	819	33,157
Retenciones por Pagar	5,607	1,497
TOTAL OBLIGACIONES FICALES	40,412	67,995

NOTA 15. BENEFICIOS SOCIALES Y LABORALES POR PAGAR

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Sueldos y Salarios	548	-
Aportes al IESS	5,413	4,413
Prestamos Quirografarios	607	605
Fondo de Reserva	294	137
Decimo Tercer Sueldo	2,105	832
Decimo Cuarto Sueldo	4,181	3,616
Multas Empleados	119	-
Bonificaciones por Pagar	17	624
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	13,284	10,226

NOTA 16. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
*15% Utilidades por Pagar	26,175	31,635
TOTAL PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	26,175	31,635
*Detalle Cálculo Participación de utilidades a trabajadores		
Utilidad Antes de IR y PT	174,503	210,899
(-) 15 % Participación Trabajadores	26,175	31,635
(-) Imupuesto a la Renta Cia.	35,840	43,436
(-) Reserva Legal	5,509	-
Saldo al 31 de diciembre del 2013	106,978	135,828

Conciliación Tributaria 2013

(=)	Utilidad y/o Pérdida Contable
(-)	15% Participación Laboral
(-)	Rentas Exentas
(+)	Gastos No Deducibles
(-)	Deducciones Especiales
(+)	Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos
(-)	Deducciones pago a trabajadores discapacitados
	Beneficio Discapacitados 150% (1)
(=)	Utilidad Tributaria Gravable
(=)	ó Pérdida Tributaria
(x)	22% de Impuesto a la Renta (CALCULADO)
(-)	Anticipos Impuesto a la Renta (IMP. MINIMO)
	Impuesto a la renta causado mayor al anticipo
(+)	Saldo anticipo pendiente de pago
(-)	CT Renta Años Anteriores
(-)	CT ISD importaciones proveedor exterior
(-)	Retenciones en la Fuente 2013
(=)	Total Impuesto a la Renta a pagar
(=)	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE

NOTA 17. DIVIDENDOS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Dividendos por Pagar	135,828	114,581
TOTAL DIVIDENDOS POR PAGAR	135,828	114,581

NOTA 18. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Banco Amazonas	42,344	93,548
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	42,344	93,548

Detalle de la Obligación Financiera:

Monto:	150,000.00
Tasa de Interés	11.23%
Plazo	3 años
Fecha de Inicio	24 septiembre de 2012

NOTA 19. PRÉSTAMOS A TERCEROS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
¹ Carrillo Efraín	110,026	100,026
² Haro Franklin	200,000	200,000
TOTAL PRÉSTAMOS A TERCEROS	310,026	300,026

¹ Detalle de Préstamo	
Capital	110,000
Tasa	10%
El 01 de julio de 2013 se recibió la cantidad de US \$ 10.000	
² Detalle de Préstamo	
Capital	200,000
Tasa	10%
Pago de intereses	

NOTA 20. PRESTAMOS ACCIONISTAS

		Al 31 de diciembre	
		2013	2012
a	Haro Fausto	620,819	672,267
b	Haro Diego	15,000	15,000
c	Haro Fernanda	39,920	43,453
	Dávila Mercedes	100,000	100,000
	Intereses Haro Diego	1,500	-
	Intereses Fernanda Haro	7,525	-
TOTAL PRESTAMOS ACIONISTAS		784,764	830,720
a	Detalle de Préstamo		
	Capital	620,819	
	Tasa	10%	
	Fecha	2011	
b	Detalle de Préstamo		
	Capital	15,000	
	Tasa	10%	
c	Detalle de Préstamo		
	Capital	39,920	
	Tasa	10%	
	El 23 abril de 2013 se pago de intereses de US \$ 4415 a una tasa del 7.19%		

NOTA 21. PROVISIÓN DESHAUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL

		Al 31 de diciembre	
		2013	2012
	Desahucio	58,832	41,071
	Jubilación Patronal	171,988	124,971
TOTAL PROVISIÓN DESHAUCIO Y JUBILACIÓN PATRONAL		230,820	166,042

NOTA 22. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

		Al 31 de diciembre	
		2013	2012
	*Otras Cuentas por pagar	17,800	17,800
TOTAL OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		17,800	17,800

* Corresponde a un valor entregado por la Sra. Fernanda Haro para la compra de un vehículo VITARA de la compañía que se encuentra en arrendamiento mercantil, sin embargo no se ha registrado la venta del vehículo debido a que no se ha formalizado la transacción, cabe resaltar que el vehículo no se está depreciando desde que se generó este pasivo.

NOTA 23. PATRIMONIO

Capital Social		
Haro Fausto	53,606	3,030
Haro Dávila Antonio	25,557	700
Haro Dávila Diego	25,557	700
Haro Dávila Fernanda	25,557	700
Haro Dávila Carolina	25,557	700
Reserva Legal	31,167	25,658
Reserva de Capital	16,593	16,593
Resultados Acum. adopción NIIF	441,781	441,781
Resultados Acumuladas	362,927	512,931
Resultado del Ejercicio 2012	-	135,828
Utilidad Perdida del Ejercicio	106,978	-
TOTAL PATRIMONIO	1,115,280	1,138,621

NOTA 24. INGRESOS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Ventas Brutas con IVA	4,306,350	4,139,387
Ventas Brutas Exentas	69,566	84,477
TOTAL INGRESOS	4,375,915	4,223,864

NOTA 25 COSTO DE VENTAS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Costo de Mercadería	3,316,814	3,270,343
TOTAL COSTO DE VENTAS	3,316,814	3,270,343

NOTA 26. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Gastos Administrativos Antes de Participación de utilidades a trabajadores y gasto impuesto a la renta		
Sueldos y Beneficios Sociales	258,476	194,794
Bonificación Gerencia	3,250	-
Desahucio Deducible	19,449	10,399
Jubilación Patronal	48,966	18,703
Honorarios Profesional	14,420	5,755
Edificios	997	18,666
Equipos de Computación	2,378	4,987
Arrendamiento	39,000	29,250
Seguros de Vida	13,918	13,869
Seguros y Reaseguros	9,862	5,403
Agasajo Navideño	5,904	2,837
Servicios Básicos	2,582	1,415
1.5 Por Mil	3,820	2,325
Contribución Superintendencia	2,623	1,934
Impuesto a los Vehículos	4,664	5,470
Patente Municipal	7,100	5,102
Predial	3,287	3,775
Salida Divisas	106,829	26,803
Depreciación Costo Atribuido	-	10,608
Depreciación Costo Histórico.	34,312	26,969
Provisión Cuentas Incobrables	-	8,255
Alimentación	6,632	7,108
Capacitación	470	1,780
Courier	803	264
Herramientas	11	17
Imprenta	2,544	312
Materiales de Trabajo	4,858	1,786
Medicinas y Atención Médica	286	70
Movilización	2,449	7,727
Retenciones Asumidas	287	5
Servicios de Tercero	-	1,423
Suscripciones y Cuotas	2,036	2,556
Uniformes	44	1,141
Útiles de Limpieza	926	1,321
Útiles de Oficina	5,867	3,922
Vacaciones	582	244
Varios	4,034	330
Vigilancia	563	777
Gastos de viaje	260	-
Gastos Legales	1,530	-
Seguridad Ocupacional	4,937	-
Multas	3,817	-
Total Gastos Administrativos antes de participación de utilidades a trabajadores y gasto impuesto a la renta	624,773	428,103
 Gasto Impuesto a la Renta Corriente	 35840.27	 31634.86
Gasto 15% Participación a trabajadores	26175.4	43436.35
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	686,788	503,174

NOTA 27. GASTOS DE VENTAS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Sueldos y Beneficios Sociales	127,031	124,605
Mantenimiento Camiones	14,191	9,970
Vehículos	8,976	5,176
Mantenimiento montacargas	308	-
Arrendamiento	-	9,750
Publicidad Guía	1,522	1,996
Combustibles	18,449	16,448
Lubricantes	699	1,308
Transporte Interno	385	29,814
Atenciones Sociales	889	296
Pasajes Aéreos	260	324
Alimentación	6,517	4,513
Teléfonos	4,197	4,207
Depreciación costo histórico	-	2,320
Mantenimiento Maquinaria Agrícola	1,164	-
Capacitación	1,670	1,213
Celulares	4,209	4,180
Desmontaje	12,228	8,367
Imprenta	2,073	6,860
Internet	5,148	3,275
Peajes	551	285
Salida Contenedores	313	31
Uniformes	315	415
Vigilancia	402	188
Descarga	362	-
Desechos	16	-
Maquinaria Agrícola	485	-
TOTAL GASTOS DE VENTAS	212,360	235,541

NOTA 28. GASTOS FINANCIEROS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Haro Fausto	22,075	52,980
Haro Fernanda	3,992	3,533
Haro Diego	1,500	-
Intereses Bancarios	13,125	4,968
Intereses Terceros	23,890	23,880
Mercedes Haro	41,109	10,204
Comisiones Bancarias	1,656	255
Gastos Bancarios	2,274	2,373
Gastos Tarjetas	548	5
Comisiones Tarjetas de Crédito	81	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	110,250	98,198

NOTA 29. OTROS INGRESOS

	Al 31 de diciembre	
	2013	2012
Intereses Cobrados	5,640	4,422
Liquidaciones	-	11,654
¹ Reversión jubilación patronal	1,949	-
Reajuste en Precios Proveedores	3,384	-
² Benavidez Helena	13,267	-
Diferencias en ventas	300	2
³ Indemnización Seguros	37,880	2,060
Otros Ingresos	363	1,081
TOTAL INGRESOS	62,784	19,219

¹ Corresponde a la reversión de jubilación patronal por una acta de finiquito del año 2011.

² Corresponde a un anticipo que se originó en agosto del año 2012 y que no fue reclamado.

³ Corresponde a indemnización de seguros por vidrios perteneciente al año.