

1.- ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

Calva y Calva Cía. Ltda., fue constituida el 05 de Enero del 2006, en la provincia de Loja, ciudad Loja, Republica del Ecuador, ubicada en las calles Alexander Jumbo y Héroes del Cenepa, sus operaciones consisten principalmente en la venta al por mayor y menos de productos de primera necesidad, las mismas son realizadas principalmente en el mercado local. El personal empleado para desarrollar sus actividades al 31 de diciembre del 2013 es de 23 empleados divididos en departamentos de ventas administrativo, bodega, conductores y estibadores.

2.- BASES DE PRESENTACION Y MARCO REGULATORIO

Las Políticas Contables de la Compañía son de acuerdo a las necesidades de la empresa, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador y las establecidas por las leyes vigentes.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre base y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2013.

3.- POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables son las siguientes:

a) Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

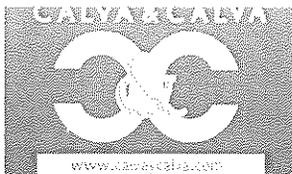
En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo.

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Se reconoce la cuenta bancos como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses



generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gastos según corresponda.

c) Deudores comerciales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales 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.

El método de reconocimiento de esta evaluación está definido por la norma del servicio de rentas internas quien determina el porcentaje de estimación por incobrables.

d) Anticipos.

Para efectos de presentación, los anticipos a proveedores son aquellos valores dados a nuestros proveedores con el fin de separar mercadería o hasta que llegue la factura original.

e) Propiedades, planta y equipo.

Las Partidas de propiedad, planta y equipo están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance; cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce en forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

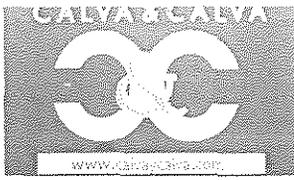
Incluye los Terrenos, Edificios, Instalaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Computación. Vehículos, con la intención de emplearlos para la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para usarlos en la administración y se esperan usar durante más de un ejercicio anual, no estando destinados para la venta en el curso normal del negocio, cuyo valor supere el costo histórico de USD 500,00.

f) Gastos por préstamos

Todos los costos por intereses se reconocen directamente al gasto salvo los casos que el activo sea calificado se contabilizará según el alcance de la NIIF para PYMES.

g) Sobregiros y préstamos bancarios

Se registran todas las acreencias con instituciones del sistema financiero y cuya obligación de pago sea menor a 360 días, así como sus intereses devengados. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.



i) Beneficios a los empleados – pagos por indemnizaciones

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el Código de Trabajo. Todos los trabajadores en relación de dependencia, a excepción de los administradores, están cubiertos por la ley.

k) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

l) Capital social

Incluye los aportes efectuados por los socios a la empresa, en dinero o en especie, con el objeto de proveer recursos para la actividad empresarial.

El capital debe registrarse en la fecha que se perfeccione el compromiso de efectuar el aporte, se otorgue la escritura pública de constitución o de modificación de estatuto, en las cuentas apropiadas, por el importe comprometido y pagado, según el caso.

El capital se debe presentar en los estados financieros neto de la parte suscrita pendiente de pago y de las acciones recompradas por la propia empresa en forma directa o indirecta, a través de otros miembros del grupo consolidado, registradas a valor nominal.

Cualquier diferencia con el valor nominal de las acciones deberá reflejarse en capital adicional en el patrimonio, el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios/accionistas deberá ser revelado en un anexo

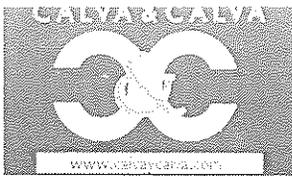
m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

La Compañía Calva y Calva. Reconoce sus ingresos provenientes de su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos comestibles, en supermercados, tiendas, restaurants

n) Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.



o) Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

p) Baja en cuentas

Si la compañía ha transferido activos financieros a un tercero en una transacción que no cumple las condiciones para la baja en cuentas, la compañía revelará para cada clase de estos activos financieros lo siguiente:

- a) La naturaleza de los activos.
- b) La naturaleza de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad a los que la compañía continúe expuesta.
- c) El importe en libros de los activos o de cualesquiera pasivos asociados que la compañía siga reconociendo.

q) Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

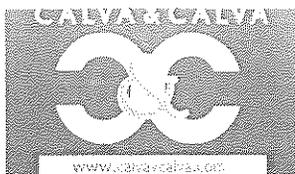
4. Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o período, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o período, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

a. Vida útil de Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

Valores de Depreciación en Propiedad, Planta y Equipos	TIEMPO AÑOS
EDIFICIOS	20
INSTALACIONES	20
MUEBLES Y ENSERES	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	10



CALVA Y CALVA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS

EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	5
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	10

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado y de acuerdo a las disposiciones tributarias.

5. Efectivo y Equivalentes de Efectivos

Al 31 de Diciembre de 2013, la compañía cuenta con \$ 104,036.22 correspondiente a efectivo y equivalentes de efectivo, formado por:

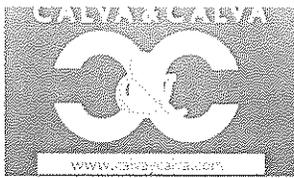
Caja General	9.528,54	1,01,01,01
Bco de Loja Cta. Cte 2900609615	83.792,72	1,01,01,02
Caja Cierre	10.714,96	1,01,01,06

Estos fondos están libres de gravamen y son de inmediata disponibilidad.

6. Activos Financieros

El rubro está formado por

Anticipo Empleados Administración	1.073,17	1,01,02,08,01
Anticipo Empleados Ventas	937,01	1,01,02,08,02
Anticipos Choferes	808,03	1,01,02,08,03
Anticipos Varios	5.618,32	1,01,02,08,05
Notas de crédito por aplicar proveedores	8.856,58	1,01,02,08,06
Cuenta por cobrar Rene Ortega	3.257,08	1,01,02,08,08
Cuentas por Cobrar Distribuidora	39.105,36	1,01,02,07,01
Cuentas por Cobrar Imporloja	113.422,21	1,01,02,07,03
Clientes Compañía		1,01,02,05,01



CALVA Y CALVA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS

	1.015.898,64	
Cheques		1,01,02,05,02
	296.193,63	
cheques protestados		1,01,02,05,03
	56.451,38	
Papeletas de Retiro		1,01,02,05,04
	27.873,21	
Otras cuentas por Cobrar		1,01,02,05,06
	548,29	
Provisión de Cuentas Incobrables	-	1,01,02,09
	20.897,74	

7. Inventarios

Este rubro está formado por:

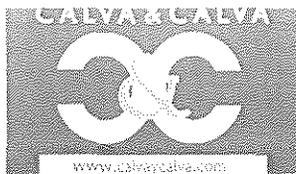
Inventario de Mercaderías 12%	397.932,02	1,01,03,06,01
inventario de Mercaderías 0%	424.976,08	1,01,03,06,02

Al cierre del año 2013, los inventarios fueron constatados físicamente.

8. Propiedad, Planta y Equipo

La composición del rubro y sus correspondientes saldos Brutos y depreciación acumulada, está agrupada por los siguientes conceptos:

Muebles y Enseres	11.675,85	1,02,01,05
Maquinaria y Equipo de Oficina	2.236,26	1,02,01,06
Repuestos y Herramientas	1.579,10	1,02,01,11
Equipo de Computación	8.369,58	1,02,01,08
Vehículos Equipo de Transporte	215.101,94	1,02,01,09
(-) Dep. Acum. Muebles y Enseres	- 3.304,85	1,02,01,12,01
(-) Dep. Acum. Equipo de Oficina	- 352,13	1,02,01,12,02
(-) Dep. Acum. Equipo de Computación	- 5.641,80	1,02,01,12,03
(-) Dep. Acum. Vehículo	- 89.699,96	1,02,01,12,04
(-) Dep. Acum. Repuestos y Maquinaria	- 341,93 341,93	1,02,01,12,05



CALVA Y CALVA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS

En Equipo de Computación se da de baja por mal estado de los equipos.

No existe ajuste por concepto de Depreciación Acumulada de los elementos de Propiedad, Planta y Equipos.

09. Activos financieros no corrientes

Está formado por las siguientes cuentas y documentos por cobrar:

Movilizacion Zona Catamayo	832,76	1,02,07,02
Movilizacion Zona Carimanga	870,45	1,02,07,03
Movilizacion Zona Oriente	1.045,16	1,02,07,05
Movilizacion Vehiculos pesados	3.466,88	1,02,07,07
Movilizacion Vehiculos livianos	1.123,06	1,02,07,06
Movilizacion Zona Zamora	112,09	1,02,07,09
Tramites Gestion Proveedores Ales	58.000,00	1,02,07,08

10. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro está formado por:

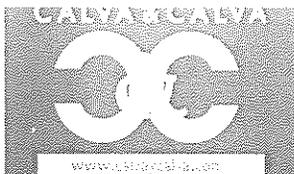
Proveedores Compañía	2.119.089,04	2,01,03,01,01
Proveedores Varios	95.871,47	2,01,03,01,02

Las cuentas por pagar a proveedores se originaron por adquisición de inventarios y gastos para mantenimiento de la Compañía; el principal proveedor al que se adeuda es a Industrias Ales.

11. Obligaciones Corrientes

Este rubro está formado por:

Otras ctas por Pagar	17.801,11	2,01,03,01,06
IVA en Ventas	36.313,03	2,01,07,01,09
Impuestos por Pagar Renta e Iva	16.780,55	2,01,07,01,11
Aporte Patronal	1.654,36	2,01,07,03,02
Aporte Personal	1.231,62	2,01,07,03,01



CALVA Y CALVA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS

Prestamos IESS por Pagar	423,49	2,01,07,03,03
Remuneraciones por Pagar	21.570,51	2,01,07,04,01
Décimo tercero por Pagar	1.896,56	2,01,07,04,02
Décimo cuarto por Pagar	3.442,35	2,01,07,04,03
Fondos de Reserva por pagar	514,19	2,01,07,04,04
Vacaciones por pagar	554,72	2,01,07,04,05
Depósitos por Identificar	160.171,16	2,01,09,01
Sobrantes cierres de caja	1.334,48	2,01,09,02
Incentivos proveedores ventas	5.674,57	2,01,09,03
Descuento Proveedores por factura	4.214,86	2,01,09,04
Diferencias por Regularizar	700,00	2,01,09,05

12. Obligaciones con Instituciones Financieras no Corrientes

El detalle del rubro es el siguiente:

Prestamo Bco de Loja	87.329,25	2,01,04,01,01
----------------------	-----------	---------------

El préstamo fue concedido por el Banco de Loja, garantizados con las firmas de los representantes legales e hipoteca del un bien mueble de la Sra. Gloria Calva socia mayoritaria de la Compañía.

13. Patrimonio Neto

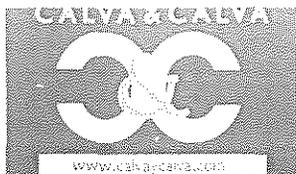
a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2013, está representado por \$400.00 dólares.

b) Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial la Reserva Legal, Estatutaria, Facultativa y otras reservas.

c) Utilidades



CALVA Y CALVA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS

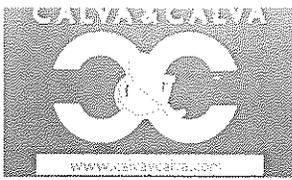
El rubro Utilidades o ganancia neta del ejercicio contable 2013 a ser distribuida por los accionistas de la Compañía asciende a \$ 62,763.76

14. Dividendos

La Sociedad distribuirá las utilidades líquidas que arrojen sus balances anuales. Los dividendos se pagarán luego de que la Junta General Ordinaria de Accionistas apruebe el respectivo balance anual, en la fecha que la señalada Junta lo determine.

15. Impuesto a la Renta

CONCILIACION TRIBUTARIA 2013	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	129.667,91
15% TRABAJADORES	- 19.450,19
-	
UTILIDAD GRABABLE	110.217,72
REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
DIVIDENDO PERCIBIDOS LOCALES	
-	
OTRAS RENTAS EXENTAS	
-	
+ GASTOS NO DEDUCIBLES	8.475,10
+ GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
+ PARTIC. TRAB, ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	
-	
DEDUCCION TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	- 1.231,74
-	
SALDO UTILIDAD GRABABLE	117.461,08
22% IMP. RENTA	25.841,44
15% REINV. Y CAPITALIZAR	
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	25.841,44
IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO	47.453,96
RETENCIONES DEL PERIODO	- 26.885,58
CREDITO TRIBUTARIO RENTA AÑOS ANTERIORES	- 11.644,42
ANTICIPO PAGADO 2013	- 19.905,98
CREDITO TRIBUTARIO RENTA P/SIGUIENTE AÑO	10.982,02
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2013	51.956,56
1°ANTICIPO IMP. A LA RENTA	- 12.535,49
2°ANTICIPO IMP. A LA RENTA	- 12.535,49
SUBTOTAL	26.885,58



CALVA Y CALVA CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS

El impuesto causado del Impuesto a la Renta del año 2013 es de \$ 47,453.96, descontando las retenciones del ejercicio 2013, el crédito tributario de renta del año pasado y el pago del anticipo nos da un saldo a favor de \$ 10,982.02.

16. Revisiones Fiscales.

En este año se ha entregado documentos de los años 2010, 2011 y 2012 al SRI, enviaron la notificación del Inicio de revisión de la Información relacionada al ejercicio económico 2010, la información solicitada ya fue presentada aún no tenemos ninguna respuesta, lo único pendiente es la determinación de la glosa del año 2009, la misma que está siendo impugnada.

17. Cumplimiento de los aspectos legales.

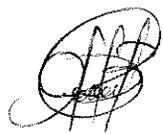
Calva y Calva Cía. Ltda., ha cumplido con todos los aspectos legales y estatutarios a los que está obligada y no existen notificaciones de ningún organismo de control que implique incumplimientos

18. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y el 28 de marzo de 2014, fecha en que la administración aprobó los presentes estados financieros, no han ocurrido Hechos Posteriores.



Sr. Ramón Calva
GERENTE GENERAL



Lcda. Olga Barrera Quizhpe
CONTADORA