

**OFICINA DE CONTADORES Y AUDITORES DECONAUDI S.A.**

**Audidores Independientes & Consultores de Negocios**

---

**ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A.**

**Estados financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013  
e Informe de los Auditores Independientes**

---

**ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

---

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	1
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambio en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7



**DESPACHO DE CONTADORES Y AUDITORES DECONAUDI S.A.**  
**Auditores Independientes & Consultores de Negocios**

Cdla. La Floresta II Mz 152 V14  
Tel: 2491969  
e-mail: deconaudi@hotmail.com  
Guayaquil – Ecuador

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los Accionistas de  
ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A.  
Guayaquil, Ecuador**

**Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa

**Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y por el control interno, determinado por la administración, como necesario, para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del Auditor**

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros basada en nuestra auditoria. Conducimos nuestra auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (NIAA). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y, planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener la seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoria implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del criterio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar esas evaluaciones de riesgos de errores, el auditor considera el control interno pertinente para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la compañía, para diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad

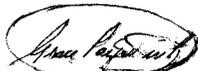
del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye evaluar la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A.**, al 31 de diciembre del 2013, el rendimiento financiero, cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

**DESPACHO DE CONTADORES Y AUDITORES S. A. DECONAUDI**  
**SC- RNAE-2 No. 455**



**GRACE PAZMINO ZAMORA**

**Socio Responsable**

**REG. 24.137**

**Guayaquil, Septiembre 15 del 2014**

**ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Efectivo (Nota 4)	584,426	9,545
Cientes y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	196,557	177,815
Inventarios (Nota 6)	401,795	380,218
Activo por impuesto corriente (Nota 10)	3,326	5,868
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<u>1,186,104</u>	<u>573,447</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedades y equipos (Nota 7)	599,965	593,906
Otros activos (Nota 8)	31,897	25,504
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<u>631,862</u>	<u>619,410</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<u>1,817,966</u>	<u>1,192,857</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Proveedores y otras cuentas por pagar (Nota 9)	2,638	6,068
Pasivo por impuesto corriente (Nota 10)	647	84
Beneficios sociales (Nota 11)	4,504	1,947
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<u>7,789</u>	<u>8,099</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTE:</b>		
Otros pasivos (Nota 12)	388,769	507,824
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<u>396,557</u>	<u>515,923</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital suscrito (Nota 13)	20,000	20,000
Reserva legal (Nota 14)	5,914	5,914
Resultados acumulados (Nota 15)	1,395,495	651,020
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>1,421,409</u>	<u>676,934</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<u>1,817,966</u>	<u>1,192,857</u>

Ver notas a los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
**JUAN B. JORDAN MARURI**  
GERENTE GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
**GPA. JANETH MACIAS M**  
CONTADORA GENERAL

**ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
VENTAS	192,843	70,250
COSTO DE VENTAS	101,310	36,880
GANANCIA BRUTA EN VENTAS	<u>91,534</u>	<u>33,370</u>
GASTOS:		
Administrativos	121,828	49,820
Depreciación	17,029	8,733
TOTAL	<u>138,857</u>	<u>58,553</u>
OTROS INGRESOS	(60,677)	(22,656)
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>13,354</u>	<u>(2,528)</u>
Participación a trabajadores	2,003	-
Impuesto a la renta (anticipo mínimo)	6,599	3,967
	<u>8,602</u>	<u>3,967</u>
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>4,752</u>	<u>(6,495)</u>

Ver notas a los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
JUAN B. JORDAN MARURI  
GERENTE GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
CPA. JANETH MACIAS M  
CONTADORA GENERAL

**ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>Capital Suscrito</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2011	20,000	5,914	574,806	600,720
Absorción de pérdida			82,709	82,709
Resultado integral total del año			(6,495)	(6,495)
Saldo al 31 de diciembre del 2012	<u>20,000</u>	<u>5,914</u>	<u>651,020</u>	<u>676,934</u>
Reavaluo de propiedad			739,723	739,723
Resultado integral total del año			4,752	4,752
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>20,000</u>	<u>5,914</u>	<u>1,395,495</u>	<u>1,421,409</u>

Ver notas a los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
JUAN B. JORDAN MARURI  
GERENTE GENERAL

  
\_\_\_\_\_  
CPA. JANETH MACIAS M  
CONTADORA GENERAL

**ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013  
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Efectivo recibido de clientes	174,010	210,292
Efectivo pagado a proveedores	(195,005)	(173,148)
Impuesto a la renta	(1,704)	(572)
<b>EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>(22,699)</u>	<u>36,572</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de activos fijos	(28,365)	(18,075)
Venta de propiedad	745,000	-
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u>716,635</u>	<u>(18,075)</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:</b>		
Accionistas	-	(127,008)
Obtención préstamos	(119,055)	-
Pago de dividendos	-	82,709
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<u>(119,055)</u>	<u>(44,299)</u>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO</b>	<b>574,881</b>	<b>(25,802)</b>
<b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>	<b>9,545</b>	<b>35,347</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<u><b>584,426</b></u>	<u><b>9,545</b></u>
<b>CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
Resultado integral del año	13,354	(2,528)
15% Participación trabajadores	(2,003)	-
Impuesto a la renta (anticipo mínimo)	(6,599)	(3,967)
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de erecavo</b>		
Depreciación de activo fijo	17,029	13,859
	<u>21,781</u>	<u>7,364</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIONES:</b>		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(18,833)	117,386
Disminución (aumento) en otras cuentas por cobrar	2,633	(3,139)
(Aumento) disminución en inventarios	(21,576)	5,974
(Aumento) disminución en otros activos	(6,393)	493
(Disminución) en cuentas por pagar	(348)	(89,830)
(Disminución) en otras cuentas por pagar	(2,520)	(1,847)
Aumento beneficios sociales	2,557	170
<b>EFFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><b>(22,699)</b></u>	<u><b>36,572</b></u>

Ver notas a los estados financieros




---

**JUAN B. JORDAN MARURI**  
**GERENTE GENERAL**



---

**CPA. JANETH MACIAS M**  
**CONTADORA GENERAL**

## **ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 (Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

#### **Nota 1 – Información General**

ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A. fue constituida el 4 de Agosto de 1.962 en Ambato – Tungurahua con la denominación de “Comercial Técnica Industrial S. A. (CONTEINSA) e inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Agosto de ese mismo año. Luego de su constitución, la Compañía ha realizado ciertos cambios a sus Estatutos Sociales, entre los cuales han sido modificadas su denominación, siendo la última ALMACENES EDMUNDO JORDAN C. A. inscrita en el Registro Mercantil en Junio 10 de 1966 su actividad principal es la compra, venta, al por menor de motores, maquinarias y equipos industriales

#### **Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables**

Las principales políticas contables en la preparación de estos estados financieros han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al 31 de Diciembre del 2013 y aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros.

##### **2.1 Bases de preparación.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en que las estimaciones y supuestos son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 3.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

##### **2.2 Efectivo y equivalentes al efectivo**

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad e inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos menores a tres meses.

##### **2.3 Clientes y otras cuentas por cobrar**

- a. Clientes: Corresponden a los saldos adeudados por los clientes por las ventas en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no devengan intereses y se recuperan hasta en 30 días.
- b. Otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por compañías relacionadas, préstamos y/o anticipos de remuneraciones otorgados a los empleados de la Compañía.

Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no general intereses y se recuperan en el corto plazo.

## **Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)**

### **2.4 Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto realizable el que resulte menor. El costo de todas sus existencias comprende los costos de compra, otros costos directos (incluidos los impuestos no recuperables y excluye los costos de financiamiento) deducidos los descuentos en compras y bonificaciones otorgados por sus proveedores. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de ventas variables que apliquen.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros costos relacionados con la importación.

### **2.5 Propiedades y equipo**

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de reparación y mantenimiento se carga a los resultados del año en el que éstos se incurren.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, utilizando la siguiente tasa anual:

<u>Tipo de bien</u>	<u>Número de años</u>
Edificaciones	30
Muebles y enseres	10
Otros activos fijos	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

El valor residual y la vida útil de los activos de revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera.

El valor en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Las ganancias y pérdidas por la venta o retiro de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos.

### **2.6 Inversiones en acciones**

Las inversiones en acciones se reconocen al costo de adquisición. Los dividendos se contabilizan en los resultados, cuando surja el derecho a recibirlos.

### **2.7 Proveedores y otras cuentas por pagar.**

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso normal de los negocios, se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos. De lo contrario se presentan como no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

## **Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)**

### **2.8 Impuestos.**

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

#### **2.8.1 Impuesto a la renta corriente**

El gasto por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (23% en el 2012) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (13% en el 2012) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### **2.8.2 Impuesto a la renta 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). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, 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.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando la disminución progresiva de la tasa impositiva.

### **2.9 Beneficios a los empleados**

Beneficios de corto plazo: Corresponden a:

- a. Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- b. Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre la base devengada.

## Nota 2 – Resumen de las Principales Políticas Contables (Continuación)

### 2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de productos, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando la Compañía ha entregado sus productos al cliente, el cliente ha aceptado los mismos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

### 2.10 Gastos

Los 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.

## Nota 3 – Estimaciones y Criterios Contables Significativos

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro de períodos contables posteriores.

### Deterioro de activos

A la fecha de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación de importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificable que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2013, la compañía no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

## Nota 4 – Efectivo

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Efectivo en caja	1,100	851
Efectivo en bancos	183,326	8,694
Inversiones temporales	400,000	-
TOTAL	<u>584,426</u>	<u>9,545</u>

### Nota 5 – Clientes y otras cuentas por cobrar

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Cientes	20,976	2,143
Deudores varios	-	6,570
Cuentas por cobrar relacionadas:		
ICTA	12,710	10,040
Inmobiliaria Costandes	142,039	137,853
EDJOR	16,449	16,449
Empleados	4,384	4,761
TOTAL	<u>196,557</u>	<u>177,815</u>

### Nota 6 – Inventarios

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Maquinarias y equipos industriales	328,214	355,217
Importaciones en tránsito	73,581	25,001
TOTAL	<u>401,795</u>	<u>380,218</u>

### Nota 7 – Propiedades y equipos

El movimiento durante el año fue como sigue:

	<u>12-31-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>12-31-13</u>
Terrenos	416,725	-	(4,589)	412,136
Edificios	189,513	-	(6,883)	182,630
Muebles y enseres	22,254	5,465	-	27,719
Equipo de computación	4,266	3,641	-	7,907
Vehículos	28,180	19,259	-	47,439
Otros activos fijos	519	-	-	519
Sub-total	<u>661,457</u>	<u>28,365</u>	<u>(11,472)</u>	<u>678,350</u>
Depreciación acumulada	<u>(67,551)</u>	<u>(17,029)</u>	<u>6,195</u>	<u>(78,385)</u>
TOTAL	<u>593,906</u>	<u>11,336</u>	<u>(5,277)</u>	<u>599,965</u>

	<u>12-31-11</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Retiros</u>	<u>12-31-12</u>
Terrenos	416,725	-	-	416,725
Edificios	171,888	17,625	-	189,513
Muebles y enseres	22,232	357	(335)	22,254
Equipo de computación	10,211	110	(6,054)	4,266
Vehículos	48,871	-	(20,691)	28,180
Otros activos fijos	519	-	-	519
Sub-total	<u>670,445</u>	<u>18,092</u>	<u>(6,389)</u>	<u>661,457</u>
Depreciación acumulada	<u>(80,755)</u>	<u>(13,859)</u>	<u>27,063</u>	<u>(67,551)</u>
TOTAL	<u>589,690</u>	<u>4,233</u>	<u>20,674</u>	<u>593,906</u>

**Nota 8 – Otros activos**

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Cuentas por cobrar accionistas	14,552	15,858
Inversiones en Acciones:		
H.O.V Hotelera Quito S. A.	9,566	9,566
Eléctroquil	1	1
Corpei	78	78
Otros	7,700	-
TOTAL	<u>31,897.21</u>	<u>25,503.91</u>

**Nota 9 - Proveedores y otras cuentas por pagar**

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Proveedores	2,638	2,986
IESS	-	621
Otras	-	2,461
TOTAL	<u>2,638</u>	<u>6,068</u>

**Nota 10 – Impuestos**

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Activos por impuesto corriente		
Retenciones en la fuente	2,769	1,639
Impuesto al Valor Agregado	556	4,230
TOTAL	<u>3,326</u>	<u>5,868</u>
Pasivo por impuesto corriente		
Retenciones en la fuente:		
Impuesto a la renta	467	21
Impuesto al Valor Agregado	180	63
TOTAL	<u>647</u>	<u>84</u>

**Nota 11 – Beneficios Sociales**

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Beneficios sociales		
Décimo tercer sueldo	141	130
Décimo cuarto sueldo	1,456	1,251
Vacaciones	640	566
Aporte patronal	265	-
Participación a trabajadores	2,003	-
TOTAL	<u>4,504</u>	<u>1,947</u>

## Nota 12 – Otros Pasivos

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Accionistas		
Edmundo Jordan Orozco	388,769	503,792
Juan Jordan Maruri	-	92
Provisión Jubilación	-	3,939
TOTAL	<u>388,769</u>	<u>507,824</u>

## Nota 13 – Capital Suscrito

Está representado por 20,000 acciones ordinarias de \$1,00 de valor nominal unitario.

La composición accionaria es la siguiente:

Nombre	Nacionalidad	N° de acciones			
		<u>2,013</u>	%	<u>2,012</u>	%
JORDAN MARURI FIORELLA MARLENE	Ecuatoriana	28,750	28.750	28,750	28.750
JORDAN MARURI JUAN BAUTISTA	Ecuatoriana	33,375	33.375	33,375	33.375
JORDAN MARURI JUAN EDMUNDO	Ecuatoriana	33,375	33.375	33,375	33.375
MARURI CANDO LUCY MARLENE	Ecuatoriana	4,500	4.500	4,500	4.500
TOTAL		<u>100,000</u>	<u>100.00</u>	<u>100,000</u>	<u>100.00</u>

## Nota 14 – Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que llegue por lo menos al 50% del capital suscrito. La reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

## Nota 15 – Resultados Acumulados

	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Utilidades acumuladas	36,945	32,194
Reserva de capital	823,099	83,375
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	535,451	535,451
TOTAL	<u>1,395,495</u>	<u>651,020</u>

## **Nota 15 – Resultados Acumulados (Continuación)**

### **15.1 Reserva de Capital**

Incluye los saldos que la Compañía registró como resultado del proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses realizado por exigencia legal al 31 de marzo del 2000.

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, el saldo acreedor de esta reserva podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

### **15.2 Resultado por adopción de las NIIF**

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

## **Nota 16 – Hecho Ocurrido después del período que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (5 de Septiembre del 2014) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.



---

**JUAN B. JORDAN MARURI**  
GERENTE GENERAL



---

**CPA. JANETH MACIAS M**  
CONTADORA GENERAL