

# ALMACENES BOYACA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

### NOTA 1 - 2. CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo asciende a \$ 672.053,62 comprendido por:

	<i>dic-13</i>	<i>dic-12</i>
<b>1.- CAJA</b>		
Caja Mayor	135,011.54	207,739.22
<b>TOTAL DE CAJA</b>	<b>135,011.54</b>	<b>207,739.22</b>
<b>2.- BANCOS</b>		
Pacífico Cta. Cte.# 3199843	-	55,741.53
Pichincha Cta. Cte.# 600918-7	235,001.10	118,454.51
Guayaquil Cta. Cte.# 141198-5	26,968.28	126,996.94
Produbanco Cta. Cte.# 5956-3	396.52	396.52
Del Austro Cta. Cte.# 0209103362	14,994.65	3,903.87
Promerica Cta.Cte. # 1026224243	21,905.57	125,853.16
Unibanco Cta. Ahorro # 0912054927	20,231.26	3,028.48
Banco Territorial Cta. Cte.# 201030319	-	3,396.04
Bolivariano Cta. Cte.#514012-7	125,377.85	147,521.83
Bolivariano Cta. Ahorro € # 7002143	30,641.56	4,069.63
Pichincha Miami Cta. Cte.# 23118870	9,761.15	8,110.63
Internacional Cta.Cte.# 1000617043	47,167.36	150,579.98
Del Bank Cta.Cte.# 1102-200-10007148	-	898.35
Pichincha Cta. Ahorro € # 5889411100	4,596.78	4,334.27
<b>TOTAL DE BANCOS</b>	<b>537,042.08</b>	<b>753,285.74</b>

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

### NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

	<i>dic-13</i>	<i>dic-12</i>
Clientes	5,917,079.80	5,787,168.69
Cheques Protestados	161,573.06	124,007.14
Cías. Relacionadas	1,237,917.74	843,905.43
Empleados	160,202.89	135,135.63
Ejecutivos	416,257.04	426,664.91
Varios	5,317.04	4,919.75
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>7,898,347.57</b>	<b>7,321,801.55</b>

# ALMACENES BOYACA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## Composición de la cartera comercial por cobrar 2013

	Por Vencer	Vencido
De 1 a 30 días	2,945,737.55	254,448.85
De 31 a 60 días	1,278,966.38	70,142.79
De 61 a 90 días	580,186.49	9,871.97
De 91 a 120 días	544,822.87	13,063.90
De 121 a 150 días	38,439.14	7,496.94
Mayor a 150 días	154,080.37	19,822.54
	<b>5,542,232.79</b>	<b>374,847.01</b>
<b>Cartera Total</b>		<b>5,917,079.80</b>

## Composición de la cartera comercial por cobrar 2012

	Por Vencer	Vencido
De 1 a 30 días	2,908,626.10	213,660.62
De 31 a 60 días	1,262,853.51	58,898.88
De 61 a 90 días	572,877.09	8,289.49
De 91 a 120 días	537,959.00	10,969.76
De 121 a 150 días	37,954.87	6,295.18
Mayor a 150 días	152,139.21	16,644.98
	<b>5,472,409.78</b>	<b>314,758.91</b>
<b>Cartera Total</b>		<b>5,787,168.69</b>

Nota: Los clientes vencidos de 1 a 30 días constituyen una cartera completamente normal en este negocio

## NOTA 4. INVENTARIOS

	dic-13	dic-12
Mercadería Disponible	16,401,363.07	16,624,359.53
En Tránsito	397,267.19	409,160.24
(-) Provisión de Inventarios a VNR	-196,436.12	-499,859.50
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>16,602,194.14</b>	<b>16,533,660.27</b>

\$ 1.900.001,99 de este inventario esta gravado en calidad de prenda con los Bancos.

## NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

	dic-13	dic-12
Seguro prepagado	36,004.50	37,195.63
Cr. Tributario I. Renta -Año Ant.	138,368.89	71,115.52
Cr. Tributario I. Renta -Año Act.	104,615.68	67,253.37
Anticipos a proveedores	2,410,499.98	3,885,587.10
Depósitos en Garantía	160,877.42	133,888.82
Varios	330,084.68	323,734.74
<b>TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>3,180,451.15</b>	<b>4,518,775.18</b>

Las presentes Notas han sido elaboradas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

# ALMACENES BOYACA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	BAJAS Y/O VENTAS	TOTAL P.P.E.	DEPRECIACION ACUM. INICIAL	DEPREC AÑO	BAJAS. DEPREC	DEPREC FINAL	P.P.E. NETO
Muebles y Enseres	1,297,502.77	399,252.49	58,763.23	1,637,992.03	584,928.45	157,828.74	58,763.23	683,993.96	953,998.07
Instalaciones	3,001,260.48	959,285.30	27,241.64	3,933,304.14	582,801.74	341,969.61	27,241.64	897,529.71	3,035,774.43
Vehiculos	872,575.12	40,473.77	144,966.66	768,082.23	384,238.07	161,914.49	144,966.66	401,185.90	366,896.33
Equipos de Computación y softw	293,948.11	256,627.17	49,802.57	500,772.71	132,970.80	114,517.43	49,802.57	197,685.66	303,087.05
Equipos de Comunicación	50,670.88	32,791.74	353.00	83,109.62	23,256.11	6,143.48	353.00	29,046.59	54,063.03
Equipos de Seguridad	536,472.92	162,176.50	-	698,649.42	117,242.04	58,489.20	-	175,731.24	522,918.18
Maquinarias	552,335.08	276,105.65	-	828,440.73	190,507.79	57,744.24	-	248,252.03	580,188.70
Mejoras a la Propiedad Arrendada	2,553,141.16	173,035.52	-	2,726,176.68	668,272.51	255,521.23	-	923,793.74	1,802,382.94
Remodelaciones en Proceso	13,883.84	406,837.60	-	420,721.44	-	-	-	-	420,721.44
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>9,171,790.36</b>	<b>2,706,585.74</b>	<b>281,127.10</b>	<b>11,597,249.00</b>	<b>2,684,217.51</b>	<b>1,154,128.42</b>	<b>281,127.10</b>	<b>3,557,218.83</b>	<b>8,040,030.17</b>

Las partidas de Propiedades, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 2.706.585,74; en las bajas tenemos las PPE que cumplieron con su vida útil. En los Equipos de Computación se incluyen \$142.568,33 menos \$ 7.273,61 de amortización por software adquiridos en el periodo

## NOTA 7. PROPIEDADES INTANGIBLES

	<i>dic-13</i>	<i>dic-12</i>
Registro de Marcas	38,222.00	38,222.00
(-) Amortización Acumulada	<u>-34,334.48</u>	<u>-30,543.92</u>
<b>TOTAL PROPIEDADES INTANGIBLES</b>	<b><u>3,887.52</u></b>	<b><u>7,678.08</u></b>

Las marcas registradas tienen un plazo de 10 años, se registran desde el 2004-2014 y 2007-2016

## NOTA 8. INVERSIONES EN ACCIONES

	<i>Dic-12</i>	<i>Dic-11</i>
O.V. Hotelera Machala S.A.	29,097.08	29,097.08
Electroquil S.A.	<u>1,059.86</u>	<u>1,059.86</u>
<b>TOTAL DE INVERSIONES EN ACCIONES</b>	<b><u>30,156.94</u></b>	<b><u>30,156.94</u></b>

La compañía no tiene influencia significativa en O.V. Hotelera Machala S.A. ni en Electroquil S.A. porque su participación accionaria en estas sociedades es de 2.7151% y de 0.0169% respectivamente.

# ALMACENES BOYACA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## NOTA 9. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

	<i>dic-13</i>	<i>dic-12</i>
<i>Listonsa S. A.</i>	432,488.53	432,488.53
<i>Ridleycorp S. A.</i>	351,384.24	351,384.24
<i>Promusvento S. A.</i>	330,725.27	330,725.27
<i>Exicar S. A.</i>	41,787.63	41,787.63
<i>Conmisión S.A.</i>	3,235,135.43	2,127,527.99
<i>Matterscorp S.A.</i>	1,177,692.01	1,177,692.01
<i>Predial Capitán Najera S.A.</i>	1,158,870.95	1,158,870.95
<b>TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO</b>	<b>6,728,084.06</b>	<b>5,620,476.62</b>

Por deudas contraídas con los bancos para financiar adquisición-construcción de inmuebles de cias. relacionadas, estas cuentas se devengarán con el arriendo operativo por el uso del bien.

## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

	<i>dic-13</i>	<i>dic-12</i>
<i>Proveedores Locales</i>	772,348.66	578,846.50
<i>Proveedores del Exterior</i>	448,711.11	372,763.70
<i>Acreedores Varios</i>	861,327.14	507,770.55
<i>Cias. Relacionadas</i>	1,652,376.68	599,436.89
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3,734,763.59</b>	<b>2,058,817.64</b>

## NOTA 11. DOCUMENTOS POR PAGAR CORTO PLAZO

	<i>dic-13</i>	<i>dic-12</i>
<i>Cia. de Seguros Ecuatoriano Suiza S. A.</i>	22,825.90	23,692.56
<b>TOTAL DE DOCUMENTOS POR PAGAR C/P.</b>	<b>22,825.90</b>	<b>23,692.56</b>

# ALMACENES BOYACA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## NOTA 12. OBLIGACIONES BANCARIAS-PORCION CORRIENTE

PORCION CORRIENTE						1,706,101.26	2,725,689.65
EMISOR	TIPO	EMISION	VENCIMIENTO	TASA	PLAZO AÑOS	SALDO DIC.2013	SALDO DIC.2012
BANCO DEL PACIFICO S.A.	HIPOT	10-feb-06	20-dic-15	9%	10	106,565.04	96,588.79
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	HIPOT	14-dic-07	18-dic-14	11.64%	7	-	440,242.41
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptm.# 27)	HIPOT	27-nov-09	25-nov-13	8.83%	4	-	1,166,666.71
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 9)	HIPOT	19-ene-11	19-ene-18	8.95%	7	65,961.90	60,260.43
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 10)	HIPOT	22-mar-11	19-mar-18	8.95%	7	231,670.19	211,645.63
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptm.# 44)	HIPOT	12-jul-11	10-jul-15	8.82%	4	99,999.96	99,999.96
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 12)	HIPOT	15-ago-11	19-ago-18	8.95%	7	75,529.31	69,003.02
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 13)	HIPOT	25-nov-11	05-dic-18	8.95%	7	70,822.37	64,700.79
BANCO PICHINCHA C.A.	HIPOT	16-mar-12	12-ago-18	8.95%	7	195,473.80	179,598.89
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 16)	HIPOT	15-may-12	19-may-19	8.95%	7	134,062.22	122,478.49
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 18)	HIPOT	11-sep-12	19-sep-19	8.95%	7	60,118.50	54,911.83
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 19)	HIPOT	13-nov-12	05-nov-19	8.95%	7	35,390.62	32,331.61
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 20)	HIPOT	30-nov-12	05-dic-19	8.95%	7	22,672.15	20,474.39
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 21)	HIPOT	14-dic-12	05-dic-19	8.95%	7	59,400.51	55,290.62
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 22)	HIPOT	19-dic-12	05-dic-19	8.95%	7	54,602.71	51,496.08
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 23)	HIPOT	24-ene-13	24-ene-20	8.95%	7	52,147.62	-
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 25)	HIPOT	03-abr-13	05-abr-20	8.95%	7	19,822.62	-
BANCO PROMERICA S.A. (Ptm.# 26)	HIPOT	27-jun-13	05-jul-20	8.95%	7	21,861.78	-
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptm.# 27*74)	HIPOT	27-nov-13	25-nov-15	8.83%	2	399,999.96	-

\* Ver nota relacionada # 17

# ALMACENES BOYACA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## NOTA 13. OBLIGACIONES CON INVERSIONISTAS-PORCIÓN CORRIENTE

	dic-13	dic-12
Emisión de Obligaciones II	-	1,699,992.00
Emisión de Obligaciones III	2,550,000.00	1,413,133.33
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES CON INVERSIONISTAS P/CTE.</b>	<b>2,550,000.00</b>	<b>3,113,125.33</b>

## NOTA 13b. OBLIGACIONES CON INVERSIONISTAS-PORCIÓN CORRIENTE

	dic-13	dic-12
Emisión de Obligaciones II	1,275,018.00	-
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES CON INVERSIONISTAS C/P</b>	<b>1,275,018.00</b>	<b>-</b>

**Emisión de Obligaciones II:** por \$ 6.000.000,00 aprobada bajo Resolución No. SC.IMV.DJMV.DayR.G.10.0005441 del 12/Agosto/2010 e inscrita en Mercado de Valores bajo el número 2010-2-02-00833 del 11/Agosto/2010. Pagos trimestrales desde el 27/Nov/2010 hasta el 27/Agosto/2014 a una tasa cupón de 7.50%

**Emisión de Obligaciones III:** por \$ 9.000.000,00 aprobada bajo Resolución No. SC.IMV.DJMV.DayR.G.12.0005038 del 30/Agosto/2012 e inscrita en Mercado de Valores bajo el número 2012-2-02-01077 del 02/Septiembre/2012. Pagos trimestrales desde el 14/Dic/2012 hasta el 14/Septiembre/2016 a una tasa cupón de 7.50%. Al 31/Dic/2012 se colocó el 85.64% de esta emisión.

## CUMPLIMIENTO CON INVERSIONISTAS - II EMISIÓN

FECHA PAGO	FECHA VCMTO.	MONTO INTERESES	TASA	CAPITAL REDIMIDO	CLASE SERIE
26-feb-13	27-feb-13	54,386.90	7.50%	414,373.05	1-A
26-feb-13	28-feb-13	1,384.54	7.50%	10,624.95	1-A
23-may-13	27-may-13	46,617.41	7.50%	414,373.05	1-A
23-may-13	28-may-13	1,195.32	7.50%	10,624.95	1-A
23-ago-13	27-ago-13	38,847.91	7.50%	414,373.05	1-A
23-ago-13	28-ago-13	996.10	7.50%	10,624.95	1-A
25-nov-13	27-nov-13	31,078.42	7.50%	10,624.95	1-A
25-nov-13	28-nov-13	796.88	7.50%	414,373.05	1-A
<b>Total pagado 2013</b>		<b>175,313.48</b>		<b>1,699,992.00</b>	

## CUMPLIMIENTO CON INVERSIONISTAS - III EMISIÓN

FECHA PAGO	FECHA VCMTO.	MONTO INTERESES	TASA	CAPITAL REDIMIDO	CLASE SERIE
14-mar-13	14-mar-13	162,421.88	7.50%	337,500.00	1-A
12-jun-13	14-jun-13	156,093.75	7.50%	337,500.00	1-A
12-sep-13	14-sep-13	149,765.63	7.50%	337,500.00	1-A
12-dic-13	14-dic-13	143,437.50	7.50%	637,500.00	1-A
<b>Total pagado 2013</b>		<b>611,718.75</b>		<b>1,650,000.00</b>	

En ambas emisiones se ha cumplido oportuna y satisfactoriamente con la transferencia al Decevale para que cada inversionista cobre sus cupones de capital e interés.

Las presentes Notas han sido elaboradas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

# ALMACENES BOYACA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## NOTA 14. OBLIGACIONES BANCARIAS CORTO PLAZO

9,147,122.67

EMISOR	TIPO	EMISION	VENCIMIENTO	TASA	SALDO DIC.2013
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	HIPOT	14-dic-07	18-dic-14	11.64%	495,072.75
BANCO DE GUAYAQUIL S.A. (Ptmo.# 12)	PREND	07-feb-13	15-feb-14	9.76%	86,937.63
BANCO DE GUAYAQUIL S.A. (Ptmo.# 14)	PREND	11-abr-13	26-mar-14	8.95%	128,786.00
BANCO PICHINCHA C.A. (Ptmo.# 19)	PREND	31-ene-13	26-ene-14	8.95%	80,514.57
BANCO INTERNACIONAL (Ptmo.# 18)	PREND	27-mar-13	20-feb-14	8.95%	86,459.88
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 63)	PREND	14-ene-13	14-ene-14	8.82%	83,333.33
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 64)	PREND	04-mar-13	05-mar-14	8.82%	125,000.00
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 65)	PREND	11-mar-13	12-mar-14	8.82%	250,000.00
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 66)	PREND	02-abr-13	04-abr-14	8.82%	166,666.67
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 67)	PREND	08-abr-13	07-abr-14	8.82%	333,333.33
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 68)	PREND	12-abr-13	11-abr-14	8.82%	166,666.67
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 24)	PREND	30-ene-13	05-feb-14	8.95%	54,372.72
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 69)	PREND	07-may-13	07-may-14	8.82%	208,333.33
BANCO PICHINCHA C.A. (Ptmo.# 20)	PREND	12-jun-13	07-jun-14	8.95%	255,553.47
BANCO INTERNACIONAL (Ptmo.# 19)	PREND	17-may-13	12-may-14	8.95%	384,775.34
BANCO DE GUAYAQUIL S.A. (Ptmo.# 15)	PREND	02-jul-13	02-jul-14	8.95%	297,228.36
BANCO DE GUAYAQUIL S.A. (Ptmo.# 16)	PREND	01-ago-13	04-ago-14	8.95%	338,611.18
BANCO DE GUAYAQUIL S.A. (Ptmo.# 17)	PREND	14-oct-13	08-oct-14	8.95%	419,281.84
BANCO DE GUAYAQUIL S.A. (Ptmo.# 18)	PREND	02-dic-13	02-dic-14	8.95%	500,000.00
BANCO INTERNACIONAL (Ptmo.# 20)	PREND	15-jul-13	10-jul-14	8.95%	297,070.60
BANCO INTERNACIONAL (Ptmo.# 21)	PREND	13-sep-13	08-sep-14	8.95%	379,148.20
BANCO INTERNACIONAL (Ptmo.# 22)	PREND	17-sep-13	12-sep-14	8.95%	227,488.93
BANCO INTERNACIONAL (Ptmo.# 23)	PREND	05-nov-13	30-oct-14	8.95%	460,015.03
BANCO INTERNACIONAL (Ptmo.# 24)	PREND	22-nov-13	17-nov-14	8.95%	460,015.03
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 70)	PREND	21-oct-13	21-oct-14	8.95%	416,666.67
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 71)	PREND	13-nov-13	14-nov-14	8.95%	458,333.33
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 72)	PREND	18-nov-13	19-nov-14	8.95%	458,333.33
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 75)	PREND	11-dic-13	12-dic-14	8.83%	1,000,000.00
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 76)	PREND	18-dic-13	19-dic-14	8.82%	500,000.00
BANCO DEL PACIFICO S.A.	SOBR	31-dic-13	01-ene-14	0.00%	29,124.48

\* Ver nota relacionada # 17

# ALMACENES BOYACA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### **NOTA 15. IMPUESTOS POR PAGAR**

	<b>dic-13</b>	<b>dic-12</b>
<i>Retención Fuente</i>	48,644.26	41,566.24
<i>Retención Fuente del IVA</i>	30,325.73	35,893.52
<i>Iva por Pagar</i>	174,411.29	93,936.90
<b>TOTAL DE IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>253,381.28</b>	<b>171,396.66</b>

Al 31 de diciembre se dejó liquidado con el crédito tributario por retenciones en la fuente el impuesto a la renta de \$ 377.842,71 que corresponde al anticipo calculado 2013 (sobre EF's 2012) que resultó mayor que el impuesto causado 2013 de \$ 301.010,86 según tasa impositiva del 22%.

### **NOTA 16. PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR**

	<b>dic-13</b>	<b>dic-12</b>
<i>15% Participación de Trabajadores</i>	346,220.75	205,924.28
<i>Nóminas por pagar</i>	29,538.75	24,319.38
<i>IESS</i>	114,398.88	115,036.07
<i>Beneficios Sociales</i>	745,634.15	589,528.27
<b>TOTAL DE PROVISIONES ACUMULADAS POR PAGAR</b>	<b>1,235,792.53</b>	<b>934,808.00</b>

### **NOTA 17. OBLIGACIONES BANCARIAS – LARGO PLAZO**

EMISOR	TIPO	EMISION	VENCIMIENTO	TASA	PLAZO AÑOS	6,158,545.67	6,836,667.13
						SALDO DIC.2013	SALDO DIC.2012
BANCO DEL PACIFICO S.A.	HIPOT	10-feb-06	20-dic-15	9%	10	114,497.39	229,928.61
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	HIPOT	14-dic-07	18-dic-14	11.64%	7	-	495,072.76
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 9)	HIPOT	19-ene-11	19-ene-18	8.95%	7	260,471.82	326,433.72
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 10)	HIPOT	22-mar-11	19-mar-18	8.95%	7	860,894.61	1,052,564.79
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 44)	HIPOT	12-jul-11	10-jul-15	8.82%	4	56,333.42	156,333.44
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 12)	HIPOT	15-ago-11	19-ago-18	8.95%	7	343,389.52	418,918.83
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 13)	HIPOT	25-nov-11	05-dic-18	8.95%	7	356,857.19	427,679.56
BANCO PICHINCHA C.A.	HIPOT	16-mar-12	12-ago-18	8.95%	7	899,066.55	1,055,340.30
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 16)	HIPOT	15-may-12	19-may-19	8.95%	7	761,039.09	895,101.30
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 18)	HIPOT	11-sep-12	19-sep-19	8.96%	7	372,945.19	433,073.98
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 19)	HIPOT	13-nov-12	05-nov-19	8.95%	7	229,090.32	264,480.93
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 20)	HIPOT	30-nov-12	05-dic-19	8.95%	7	149,853.46	172,525.61
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 21)	HIPOT	14-dic-12	05-dic-19	8.95%	7	356,617.61	411,709.38
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 22)	HIPOT	19-dic-12	05-dic-19	8.95%	7	360,901.22	415,503.92
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 23)	HIPOT	24-ene-13	24-ene-20	8.95%	7	359,055.55	-
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 25)	HIPOT	03-abr-13	05-abr-20	8.95%	7	142,037.64	-
BANCO PROMERICA S.A. (Ptmo.# 26)	HIPOT	27-jun-13	05-jul-20	8.95%	7	166,028.38	-
BANCO BOLIVARIANO C.A. (Ptmo.# 27*74)		27-nov-13	25-nov-15	8.83%	2	366,666.71	-

Al cierre de este periodo se obtuvieron créditos \$ 17.334.000,00 y se amortizaron \$ 17.311.414,36 con las de Instituciones Financieras por las obligaciones de corto y largo plazo.

# ALMACENES BOYACA S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### RESUMEN DE CREDITOS Y PAGOS POR OBLIGACIONES BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INSTITUCION BANCARIA	SALDO INICIAL	CREDITOS	PAGOS	SALDO FINAL
BANCO DEL PACIFICO S.A.	326,517.40	-	-105,454.97	221,062.43
BANCO DE GUAYAQUIL S.A.	2,185,502.29	3,500,000.00	-3,419,584.53	2,265,917.76
BANCO PROMERICA S.A.	5,943,180.54	1,134,000.00	-1,399,563.72	5,677,616.82
BANCO BOLIVARIANO C.A.	3,715,833.29	8,000,000.00	-8,624,166.58	5,091,666.71
BANCO PICHINCHA C.A	1,759,194.69	1,000,000.00	-1,327,786.30	1,431,408.39
DEL BANK	60,773.53	-	-60,773.53	-
BANCO INTERNACIONAL	2,969,057.74	3,700,000.00	-4,374,084.73	2,294,973.01
<b>TOTAL</b>	<b>16,960,059.48</b>	<b>17,334,000.00</b>	<b>-17,311,414.36</b>	<b>16,982,645.12</b>

\*ver notas relacionadas No. 12, 14 y 17

### NOTA 18. OBLIGACIONES CON INVERSIONISTAS

	dic-13	dic-12
<i>Emisión de Obligaciones II</i>	-	1,275,018.00
<i>Emisión de Obligaciones III</i>	4,462,500.00	6,005,816.67
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES CON INVERSIONISTAS L/P</b>	<b>4,462,500.00</b>	<b>7,280,834.67</b>

\*Ver nota relacionada No. 13 y 13b.

### NOTAS 19. RESERVAS PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

	dic-13	dic-12
<i>Provisión para Jubilación Patronal</i>	369,730.47	325,994.26
<i>Provisión para Desahucio</i>	147,888.55	106,933.25
<b>TOTAL RESERVAS JUBILACION Y DESAHUCIO</b>	<b>517,619.02</b>	<b>432,927.51</b>

### NOTA 20. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 2.026.000,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas

TITULAR	No. IDENTIFICACION	NACIONALIDAD	No.ACCIONES	% PART.
TENOUS S.A.	0992743468001	ECUATORIANA	2,025,999	99.999951%
JOMAFE LLC.	SE-G-00000805	ESTADOUNIDENSE	1	0.000049%
			<b>2,026,000</b>	<b>100.00000%</b>

### NOTA 21. RESERVAS

	dic-13	dic-12
<i>Reservas Legales</i>	760,294.09	678,698.96
<i>Reservas Facultativas</i>	3,652,272.96	3,652,272.96
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>4,412,567.05</b>	<b>4,330,971.92</b>

Las presentes Notas han sido elaboradas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

# ALMACENES BOYACA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	dic-13	dic-12
Ventas Tarifa 12%	51,561,254.30	46,670,973.57
Ventas Tarifa 0%	220,599.25	225,029.00
(-) Devoluciones en ventas	-1,813,472.56	-1,584,821.95
(-) Descuentos en ventas	-6,752,578.23	-6,328,711.34
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>43,215,802.76</b>	<b>38,982,469.28</b>

Sobre los ingresos ordinarios del periodo se hizo el ajuste por el interés implícito existente en las Cuentas por Cobrar para presentarlas a su valor razonable (NOTA 3), afectando \$1.326,43 a las ventas netas, valor que a su vez lo consideramos como un costo no deducible en el impuesto a las ganancias (NOTA ERI 6)

### NOTA ERI 2. COSTO DE VENTAS

	dic-13	dic-12
Inventario Inicial	16,124,500.03	12,722,821.94
Compras Locales	4,533,825.86	4,707,252.81
Compras Importaciones	19,800,229.79	20,881,791.58
(-) Inventario Final	-16,401,363.07	-16,624,359.53
(+) Provisión de Inventario a VNR	196,436.12	499,859.50
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>24,253,628.73</b>	<b>22,187,366.30</b>

### NOTA ERI 3. OTROS INGRESOS

	dic-13	dic-12
Ingresos Gravados	198,507.28	289,582.84
Ingresos Exentos	72,588.65	7,930.59
<b>Total Otros Ingresos</b>	<b>271,095.93</b>	<b>297,513.43</b>

Los ingresos gravados corresponden a bonificaciones por compra (pronto pago), seguros sobre mercadería a clientes de provincia (0.6% venta), intereses por mora de clientes, diferencial cambiario, entre otros.

Los ingresos exentos del presente periodo corresponden a *Dividendos Ganados por la participación en acciones de la compañía O.V. Hotelera Machala S.A. e indemnizaciones de seguros.*

### NOTA ERI 4. EGRESOS DEL PERIODO

	dic-13	dic-12
GASTOS DE VENTAS Y ADM.	13,402,527.16	12,713,191.38
GASTOS POR DEPRECIACION	1,146,854.81	1,007,071.87
GASTOS POR AMORTIZACIONES	11,064.17	3,990.56
INTERESES FINANCIEROS	2,364,685.49	1,995,534.06
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>16,925,131.63</b>	<b>15,719,787.87</b>

Las presentes Notas han sido elaboradas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero del 2010 para las compañías inscritas en Mercado de Valores.

# ALMACENES BOYACA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## NOTA ERI 5. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

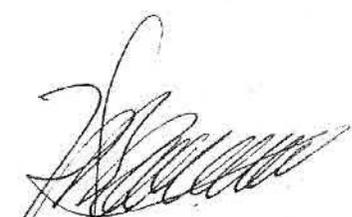
	Dic-12	Dic-12
(-) Participación Empleados y Trabajadores	346,220.75	205,924.28
(-) Impuesto a la Renta	377,842.71	350,952.99
<b>TOTAL PARTIC. TRAB. E IMPUESTOS</b>	<b>724,063.46</b>	<b>556,877.27</b>

## NOTA ERI 6. CONCILIACION TRIBUTARIA

	2,013	2,012
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>2,308,138.33</b>	<b>1,372,828.55</b>
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-346,220.75	-205,924.28
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	-9,777.52	-1,211.62
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	-62,811.13	-6,718.97
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	61,535.08	105,361.95
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	-	8,524.26
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	12,750.64	668.35
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	8,975.70	1,089.34
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	-	-
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	-	-
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-344,666.61	-
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-259,692.56	233,077.44
<b>UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>1,368,231.18</b>	<b>1,041,540.14</b>
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	301,010.86	239,554.23
ANTICIPO CALCULADO PARA EL 2013 - IMPUESTO A PAGAR	377,842.71	350,952.99
(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	-482,458.39	-418,206.36
(-) CRED.TRIB.RENTA AÑOS ANTERIORES (2011-2012)	-138,368.89	-71,115.52
<b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR</b>	<b>-242,984.57</b>	<b>-138,368.89</b>

En este periodo la compañía cerró su nómina con un total de 579 empleados por lo cual se aplicó la deducción por incremento neto de empleo, el año anterior fueron 535 empleados.

\*\*\* Como el Impuesto a la Renta Causado \$ 301.010,86 (tasa impositiva 22%) es menor que el Anticipo determinado para este ejercicio económico, este último automáticamente se convierte en pago definitivo del impuesto a la renta \$ 377.842,71 \* ver nota No. 15

  
**JOSE BARCIONA CHEDRAUI**  
 PRESIDENTE

  
**LISSIA BALÓN BORBOR**  
 CONTADORA  
 REG. N° 10.503