

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Superintendencia de Compañías Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

29/APR/2013 15:57:13 Usu: atorreso



Remitente: No. Trámite: 27403 - 0
MARIANA GALLO

Expediente: 21824

Razón social: RUC: 0990021058001

JUAN MARCET COMPANIA LIMITADA

SubTipo tramite:
COMUNICACIONES

Asunto:
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

Revise el estado de su trámite por INTERNET | 118

M a r i a n a G a l l o d e P e ñ a

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADOS FINANCIEROS

E

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2012

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

EJERCICIO ECONÓMICO 2012

CONTENIDO:

ESTADOS FINANCIEROS

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA

A LOS SEÑORES SOCIOS DE JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional No. 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2012 por decisión de la Junta General de Accionistas de dicha compañía, celebrada el día 21 de septiembre del 2012, presento el informe de auditoría externa correspondiente en los términos siguientes:

DICTAMEN

Se han auditado los estados financieros de la compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, que comprenden el balance general cortado al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el período iniciado el 1 de enero del 2012 y terminado el 31 de diciembre del 2012, y un resumen de políticas contables significativas.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, correspondientes al ejercicio económico del 2012 de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) es de responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye el diseño, implementación y mantenimiento del control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de estados financieros libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

La auditoría del ejercicio económico del año 2012 objeto del presente examen, fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría; ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, así como sobre la base de los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

estados financieros.

Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, correspondiente al ejercicio económico del año 2012, se ha cumplido con los principios de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF's y con las disposiciones aplicables emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA al 31 de Diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's.

Cumpliendo con la Resolución No. 0989 de fecha 31 de Diciembre del 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe referente al cumplimiento de obligaciones tributarias correspondiente al ejercicio económico del año 2012, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Atentamente,



Mariana Gallo de Peña

Abril del 2013

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	555.040,72	993.904,05
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	7	-	186.371,55
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	8	180.636,29	152.365,98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	9	48.609,86	56.292,57
INVENTARIOS, NETOS	10	5.628.648,58	4.924.112,51
GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS	11	101.838,25	20.220,54
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	12	167.455,96	139.966,50
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.682.229,66	6.473.233,70
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO, NETO	13	1.600.861,32	1.758.050,13
ACTIVO INTANGIBLE, NETO	14	72.243,55	108.328,86
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	15	216.159,57	216.159,58
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	16	186.727,55	154.379,47
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.075.991,99	2.236.918,04
TOTAL DEL ACTIVO		8.758.221,65	8.710.151,74
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	17	1.526.298,16	1.531.979,09
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	18	-	480.000,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19	2.384.421,07	1.907.582,57
PROVISIONES		1.000,54	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20	592.447,28	447.983,73
ANTICIPOS / DEVOLUCIONES DE CLIENTES		17.643,86	12.384,97
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.521.810,91	4.379.930,36
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	19	219.561,48	743.049,95
PROVISIONES POR JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO	21	1.583.781,05	1.487.679,28
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.803.342,53	2.230.729,23
TOTAL DEL PASIVO		6.325.153,44	6.610.659,59
PATRIMONIO NETO			
CAPITAL	24,1	500.000,00	500.000,00
RESERVA LEGAL	24,3	100.000,00	100.000,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		430.968,34	430.968,34
RESERVA DE CAPITAL		781.302,08	781.302,08
RESULTADOS ACUMULADOS		201.311,42	178.491,95
RESULTADOS DEL EJERCICIO	24,4	419.486,37	108.729,78
TOTAL PATRIMONIO		2.433.068,21	2.099.492,15
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		8.758.221,65	8.710.151,74

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

	Nota	31-12-2012	31-12-2011
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	25	17.435.356,19	16.330.954,68
(-) COSTO DE VENTAS		9.562.213,71	8.992.350,37
UTILIDAD BRUTA		7.873.142,48	7.338.604,31
(+) OTROS INGRESOS			
INTERESES FINANCIEROS		1.736,53	3.938,16
OTRAS RENTAS		17.480,89	3.239,51
TOTAL OTROS INGRESOS		19.217,42	7.177,67
(-) GASTOS			
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	26	6.949.297,94	6.810.699,46
GASTOS FINANCIEROS		276.403,31	258.458,32
OTROS GASTOS		13.171,25	58.563,32
TOTAL GASTOS		7.238.872,50	7.127.721,10
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E			
IMPUESTO Y RESERVA		653.487,40	218.060,88
GASTO DE PARTICIPACIÓN LABORAL		98.023,11	32.709,13
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA		135.977,92	74.032,29
GASTO DE RESERVA LEGAL		-	2.589,68
UTILIDAD NETA		419.486,37	108.729,78

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

Conceptos	Nota	CAPITAL	RESERVAS			RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
		Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial al 1° de enero del 2012		500.000,00	100.000,00	430.968,34	781.302,08	769.160,42	-590.668,47	108.729,78	2.099.492,15
Distribución resultados Ac. Utilidad 2011						80.114,25		-80.114,25	0,00
Distribución de Dividendos Utilidades Acumuladas						-57.294,78			-57.294,78
Distribución de Dividendos Utilidad 2011								-11.844,91	-11.844,91
Pago del Salario Digno 2011								-16.770,62	-16.770,62
Resultado del Ejercicio 2012								419.486,37	419.486,37
Saldo final al 31 de Diciembre del 2012		500.000,00	100.000,00	430.968,34	781.302,08	791.979,89	-590.668,47	419.486,37	2.433.068,21

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

Conceptos	Nota	CAPITAL	RESERVAS			RESULTADOS			TOTAL PATRIMONIO
		Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa y Estatutaria	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Resultados Acumulados por 1ra vez de las NIIF	Resultados del Ejercicio	
Saldo inicial bajo al 1° de enero del 2011		500.000,00	97.410,32	430.968,34	781.302,08	590.230,96	-590.668,47	290.161,00	2.099.404,23
Distribución resultados Ac. Utilidad 2010						290.161,00		-	0,00
Resultados Antes de Imp. Partic. y Reservas del año 2011 con base NIIF's								290.161,00	0,00
Gasto de Reserva Legal			2.589,68					218.060,88	218.060,88
Gasto del 15% Participación Trabajadores								-2.589,68	0,00
Gasto de Impuesto a la Renta año 2011								-32.709,13	-32.709,13
Distribución de Dividendos Utilidad 2010								-74.032,29	-74.032,29
Ajustes de Resultados Años anteriores						-111.168,51			-111.168,51
						-63,03			-63,03
Saldo final al 31 de Diciembre del 2011		500.000,00	100.000,00	430.968,34	781.302,08	769.160,42	-590.668,47	108.729,78	2.099.492,15

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA US\$)

	2012	2011
INCREMENTO/DISMINUCIÓN EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	438.863,33	309.833,84
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-350.909,03	899.754,92
Cobros procedentes de las ventas	17.428.982,72	16.335.096,08
Otros cobros por actividades de operación	7.682,71	53.439,91
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-14.650.264,30	-12.488.983,19
Pagos a y por cuenta de Empleados	-2.716.542,13	-2.546.835,56
Intereses pagados	-276.403,31	-269.802,43
Intereses recibidos	1.736,53	3.938,16
Impuestos a las ganancias pagados	-146.101,25	-187.098,05
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	76.954,07	-1.366.330,08
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	-109.417,48	-1.151.010,25
Compras de Activos Intangibles	-	-28.948,28
Otras entradas de efectivo por fondo de inversión	186.371,55	-186.371,55
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-164.908,36	-108.641,86
Dividendos Pagados	-85.910,31	-108.641,86
Entradas y salidas de efectivo por préstamos	-46.649,97	939.014,89
Otras salidas de efectivo	-32.348,08	-162.605,89
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-438.863,33	309.833,84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	993.904,05	684.070,21
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	555.040,72	993.904,05

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	653.487,40	215.471,20
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	162.824,16	461.842,35
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	302.691,60	277.722
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-135.977,91	-118.611
Ajuste por gasto participación de trabajadores	-98.023,11	-32.709
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	94.133,58	335.441
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-1.287.846,23	222.441
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-28.270,31	28.207
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	7.682,71	53.439
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-81.617,71	609.341
(Incremento) disminución en inventarios	-704.536,07	-232.211
(Incremento) disminución en otros activos	-27.489,46	-26.030
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-5.680,93	-129.097
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-447.934,46	-30.555
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	115.366,74	30.058,39
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	5.258,89	20.594,15
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de operación	-350.909,03	899.754,92

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA es una compañía ecuatoriana sujeta bajo control de la Superintendencia de Compañías, inicialmente fue constituida por escritura pública de fecha 18 de septiembre de 1947 como una Compañía Mercantil en Nombre Colectivo, el extracto de la escritura de constitución fue inscrito en el Registro de Mercantil de Guayaquil a fojas 1599 a 1601 N ° 584, y se publicó en el Diario El Telégrafo el día 26 de septiembre de 1947. Posteriormente mediante la escritura pública de fecha 27 de Abril de 1966 se dio la transformación de Compañía de Comercio en nombre Colectivo a Compañía de Responsabilidad Limitada, extracto de la escritura de transformación fue inscrito en el Registro Mercantil de Guayaquil el 12 de Mayo de 1966 a fojas 1929 a 1930 N ° 819.

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es el No 0990021058001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil en las calles Pedro Carbo 1015 entre Sucre y Colón, adicionalmente cuenta con 19 sucursales a nivel nacional en las ciudades de Quito, Cuenca, Quevedo, La Libertad, Portoviejo, Manta, Riobamba y Guayaquil.

La compañía está calificada como Contribuyente Especial de acuerdo a la Resolución #6925 del 4 de Julio de 1995.

La Junta General de Socios de la Compañía JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA celebrada el 17 de Agosto de 1998 acordó aumentar su capital social de CIENTO MILLONES DE SUCRES a SETECIENTOS MILLONES DE SUCRES y reformar sus Estatutos Sociales mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Décimo Tercera de Guayaquil, Dra. Norma Plaza de García, el día 24 de Agosto de 1998, e inscrita en el Registro Mercantil el día 25 de Noviembre de 1998.

Mediante escritura pública otorgada ante el Notario Público de Guayaquil Doctor Virgilio Jarrín Acunzo el día 29 de Octubre de 2002 e inscrita el día 23 de diciembre del mismo año, JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, realizó su aumento de capital por el valor de US \$ 472.000.00. En la actualidad la compañía mantiene un capital social de US \$ 500.000.00.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Descripción del Negocio

Juan Marcet Compañía Limitada tiene como actividad económica principal la venta al por menor de materiales y equipos de oficina. Desarrolla su actividad en las siguientes líneas:

- Papelería
- Suministros y materiales de Oficina
- Tecnología
- Variedades

Principales Activos

El Activo de mayor representación corresponde a los inventarios de mercadería en las diferentes líneas de productos. Los Inventarios al 31 de Diciembre del 2012 representan el 84.23% con relación al total de Activos.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Tal como lo requiere NIC 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIC's y NIIF's vigentes al 31 de diciembre del 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's):

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF's a partir del 1 de enero del 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo con NIIF's.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF's el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2010.

2.2 Período contable

Los presentes estados financieros de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA corresponden al período comprendido entre el 1º de enero y 31 de diciembre del 2012, comparado con igual período del año anterior y 1º de enero y 31 de diciembre del 2011.

2.3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

2.4 Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF's requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros, la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

2.5 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes

Las siguientes nuevas normas e interpretaciones han sido emitidas pero su fecha de aplicación aún no está vigente:

Nuevas NIIF's	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9, Instrumentos Financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2015
NIIF 10, Estados Financieros Consolidado	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2013
NIIF 11, Acuerdos Conjuntos	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2013
NIIF 12, Revelaciones de Participaciones en Otras Entidades	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2013
NIC 27 (2011), Estados Financieros Separados	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2013
NIC 28 (2011), Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2013
NIIF 13, Mediciones de Valor Razonable	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2013
Enmiendas a NIIF's	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1, Presentación de Estados Financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de Julio del 2012
NIC 19, Beneficios a los empleados (2011)	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2013
NIC 32, Instrumentos Financieros: Presentación – Aclaración de requerimientos para el neteo de activos y pasivos financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2014
NIIF 7, Instrumentos Financieros: Revelaciones – Modificaciones a revelaciones acerca de neteo de activos y pasivos financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2013
NIIF 10, NIIF 11 y NIIF 12 – Estados Financieros Consolidados, Acuerdos Conjuntos y Revelaciones de Participaciones en Otras Entidades – Guías para la transición	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2013
Entidades de Inversión – Modificaciones a NIIF 10, Estados Financieros Consolidados; NIIF 12. Revelaciones de Participaciones en Otras Entidades y NIC 27 Estados Financieros Separados.	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de enero del 2014
Nuevas Interpretaciones	Fecha de aplicación obligatoria
CINIIF 20, Costos de Desbroce en la Fase de Producción de una Mina de Superficie	Períodos anuales iniciados en o después del 1° de Enero del 2013

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

La administración de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA estima que la aplicación de estas normas, enmiendas e interpretaciones no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de la empresa.

2.6. Bases de consolidación

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA no presenta subsidiarias o filiales.

2.7 Información financiera por segmentos operativos

No aplica

2.8 Transacciones en moneda extranjera

Moneda Funcional y de Presentación: Las partidas incluidas en los estados financieros de JUAN MARCET CIA.LTDA. se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

2.9 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

os sobregiros bancarios se incluyen en los préstamos registrados dentro de los pasivos corrientes del estado de situación financiera.

2.10 Activos financieros

Se reconoce activos financieros en el momento que se adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”, son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

2.10.1 Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF's indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables: La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano.

2.11 Inventarios

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

Importaciones en tránsito: se encuentran registradas al costo de adquisición que incluye el valor de las facturas y demás desembolsos relacionados con la importación.

2.12 Gastos y Pagos Anticipados

Juan Marcet Compañía Limitada incluye en esta clasificación pagos anticipados principalmente desembolsos relacionados con contratos de seguros con cobertura anual, entre otros, los cuales va cargando a resultados en la medida que estos se devengan.

Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con devengo superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

2.13 Intangibles

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA ha clasificado como activos intangibles los contratos de concesiones por locales arrendados y las licencias de programas informáticos.

Concesiones: Son capitalizadas al valor de los costos incurridos en adquirirlas, se registra el gasto de amortización durante el tiempo que dure el contrato de concesión que generalmente es a 10 años.

Licencias de Programas informáticos: Las licencias adquiridas de programas informáticos son capitalizadas, al valor de los costos incurridos en adquirirlas. Estos costos se amortizan durante el tiempo que estipule el contrato (3 a 5 años). Si se trata de licencias perpetuas, se reconocen directamente en el gasto del periodo en que se incurre en ellas.

2.14 Propiedades, plantas y equipos

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos posteriores a la

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores, corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Equipos de Computación	3
Equipos de Oficina	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Instalaciones	10
Inmuebles	20
Terrenos	Indefinida

2.15 Propiedades de inversión

Propiedades de inversión son propiedades tales como terrenos o edificios que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, sin uso en la producción de bienes o servicios, o para fines administrativos; o su venta en el curso ordinario de los negocios.

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en el rubro de Propiedades de Inversión.

2.16 Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el período de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Los otros costos por intereses se registran en el estado de resultados integrales en el periodo que se

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

incurre en ellos.

2.17 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida no están sujetos a amortización y el deterioro de su valor se avala anualmente. Los activos sujetos a amortización o depreciación se revisan en cuanto al deterioro del valor cuando los sucesos o cambios de las circunstancias indican que el valor según libros no puede recuperarse. Una pérdida por deterioro se reconoce por el monto del exceso del valor según libros en comparación con su monto recuperable, el cual representa el valor más alto entre el valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. Para evaluar el deterioro, los activos se agrupan a su nivel más bajo para el cual existen flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo).

A la fecha de cierre de los estados financieros no se presentan cifras en este rubro.

2.18 Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes destinados para la venta se reconocen al menor entre el valor libros y el valor razonable menos los costos para su venta.

Los activos son clasificados en este rubro, cuando el valor contable puede ser recuperado a través de una venta que sea altamente probable de realizar y que tendrá disponibilidad inmediata en la condición en que se encuentra.

Al cierre de los presentes estados financieros la Sociedad no posee este tipo de activos.

2.19 Impuesto a la renta e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales, o directamente en las cuentas de patrimonio del Estado de Situación Financiera, según corresponda.

JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA determina el cargo por impuesto a la renta corriente sobre la base de la Ley Orgánica de Régimen Tributario interno y su

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

reglamento, y de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general de la Sociedad. La compañía evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Los impuestos diferidos se calculan, sobre la base de las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar dichas diferencias.

2.20 Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado de resultados integrales en la cuenta costos financieros.

Dentro de los Pasivos financieros la compañía presenta Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, Obligaciones Bancarias y Otras obligaciones corrientes u otras cuentas por Pagar.

2.20.1 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominar debido a que los plazos son bajos, generalmente hasta 90 días.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

2.20.2 Obligaciones Bancarias

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

2.20.3 Otras Obligaciones Corrientes

Este grupo comprende principalmente las obligaciones con Empleados, así como las obligaciones con el IESS y el SRI.

2.21 Beneficios a Empleados

Jubilación Patronal y Desahucio:

El pasivo reconocido en el balance general relacionado con Jubilación Patronal y Desahucio es el valor presente de la obligación de beneficios definidos en la fecha del balance general. La obligación de beneficios definidos la calculan anualmente actuarios independientes calificados usando el método de proyección de unidades de crédito.

Cumpliendo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, la Compañía reconoció un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial, el cual considera como variables: las tasas de mortalidad, tasa de rotación de los empleados, tasas de interés, fechas de jubilación, efectos por incrementos en los salarios de los empleados, así como el efecto en las variaciones, en las prestaciones, derivados de los cambios en inflación. Bajo PCGA anteriores al 2011, la Compañía reconocía una provisión para jubilación patronal únicamente para sus empleados con más de diez años de servicio, de acuerdo a la legislación tributaria vigente.

2.22 Capital Social

El capital social de JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA está representado por participaciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

2.23 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos y después de eliminadas las ventas dentro de la compañía.

2.23.1 Ventas de bienes

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociados usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, neto de los descuentos por volumen y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

2.23.2 Servicios

El ingreso derivado de la prestación de un servicio debe reconocerse considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el ingreso pueda ser estimado con fiabilidad.

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA tratando de brindar un mejor servicio al cliente, ha incorporado en varias sucursales los siguientes servicios: Servicio de fotocopiado, encuadernado, servicio de recargas de celular, servicio de envío, alquiler de góndolas, entre otros. Representan un mínimo porcentaje dentro del total de ingresos.

2.24 Distribución de Dividendos

La distribución de dividendos para los accionistas de la Compañía se reconoce

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

como un pasivo en los estados financieros de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA en el período en el cual los accionistas aprueban dichos dividendos.

NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF's exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual
- Deterioro de activos
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Activos por impuestos diferidos

NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la Gerencia general, la Presidencia y la Gerencia Financiera. La compañía tiene establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno, la exposición a los principales riesgos de crédito y liquidez.

4.1 Riesgo de Crédito

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número de clientes con reducido plazo de cobro y distribuidos a nivel nacional, principalmente en las

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

ciudades de Guayaquil y Quito. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

4.2 Riesgo de Tasa de Interés

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que mantiene obligaciones bancarias y las obligaciones emitidas tienen tasa de interés fija acorde al mercado.

4.3 Riesgo de Liquidez

La Gerencia General, la Presidencia y la Gerencia Financiera son los que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

La gestión de este riesgo se centra en el seguimiento detallado del calendario de vencimientos de obligaciones bancarias y de la emisión obligaciones.

La compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas y facilidades de préstamos bancarios adecuados, monitoreando continuamente los flujos de efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

4.4 Riesgo de Tipo de Cambio

Las transacciones de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA, son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

4.5 Riesgos asociados a siniestros

Con respecto al riesgo asociado a potenciales siniestros, JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA mantiene pólizas de seguros para todos sus activos muebles e instalaciones.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 5 - INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

En los presentes estados financieros JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA no reporta información por segmentos.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	31-12-2012	31-12-2011
Efectivo en Caja	91.696,02	70.064,82
Cuentas bancarias en moneda nacional	463.344,70	923.839,23
Cuentas bancarias en moneda extranjera	0,00	0,00
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	555.040,72	993.904,05

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

La composición del rubro Otros Activos Financieros corrientes correspondía a un Fondo de Inversión en títulos de valores en el Fideicomiso Banco Bolivariano por \$ 186.371,55 el mismo que fue liquidado en el año 2012.

NOTA 8 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

La composición del rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	31/12/2012	31/12/2011
CLIENTES:		
Cuentas por Cobrar Clientes	116,156.82	87,507.28
(-) Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables	-9,476.25	-8,633.31
	106,680.57	78,873.97
OTROS DOCUMENTOS-CARTERA DE CLIENTES:		
Cartera de Cheques a fecha por Cobrar	13,063.00	9,293.73

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Cartera de cheques protestados por cobrar	2,607.08	5,693.14
Documentos por Cobrar-Tarjetas de Crédito	59,691.40	56,705.14
Cuentas por Cobrar por Canje	-1,405.76	1,800.00
	73,955.72	73,492.01
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	180,636.29	152,365.98

Las cuentas por cobrar son expresadas a su costo amortizado, esto es, netas de su provisión para cuentas de dudosa cobranza.

Detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar a clientes al 31 de Diciembre del 2012 y 2011:

Análisis de Antigüedad de la Cartera de Clientes		
	2012	2011
Vencidos:		
1 a 30 días	39,856.87	894.62
31 a 60 días	13,242.86	22,359.77
61 a 90 días	6,928.94	1,071.73
91 a 120 días	3,694.35	4,476.33
+ de 120 días	7,383.30	6,540.20
Total Vencidos	71,106.32	35,342.65
Por Vencer:		
0 a 30 días	45,050.50	52,164.63
Total por Vencer	45,050.50	52,164.63
Total Cartera de Clientes:	116,156.82	87,507.28

NOTA 9 – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	31/12/2012	31/12/2011
Cuentas por Cobrar a Empleados	10,091.92	17,814.63
Otras Cuentas por Cobrar	38,517.94	38,477.94
Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	48,609.86	56,292.57

NOTA 10 – INVENTARIOS

El detalle de los inventarios al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Inventarios	31/12/2012	31/12/2011
MERCADERÍA EN EL ALMACÉN:		
Inventario de Papelería	634,735.08	605,340.52
Inventario de Suministros	2,873,383.90	2,517,564.58
Inventario de Tecnología	1,881,151.45	1,593,187.16
Inventario de Variedades	280,212.89	240,305.22
	5,669,483.32	4,956,397.48
INVENTARIO DE MERCADERÍA EN TRÁNSITO		
Mercadería en Tránsito	35,379.66	27,222.36
Devoluciones en Compras por Liquidar	4,158.15	12,965.87
	39,537.81	40,188.23
INVENTARIO EN PROCESO		
Mercadería en Proceso de Transformación	1,198.36	9,749.83
(-) PROVISIONES DE INVENTARIO		
(-) Provisión por Obsolescencia y Deterioro	-81,570.91	-82,223.03
Total	5,628,648.58	4,924,112.51

NOTA 11 – GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS

El detalle de este rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Gastos y Pagos Anticipados	31/12/2012	31/12/2011
Anticipos a Proveedores	78,069.93	2,048.54
Seguros Pagados por Anticipados	23,393.38	18,172.00
Otros gastos anticipados	374.94	0
Total Gastos y Pagos Anticipados	101,838.25	20,220.54

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 12 – CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS ORIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Activos por Impuestos Corrientes	31/12/2012	31/12/2011
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	122,862.58	112,739.24
Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta	23,238.68	27,227.26
Crédito Tributario I.R. año 2011	21,354.70	0.00
Total Activos por Impuestos Corrientes	167,455.96	139,966.50

NOTA 13 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

13.1 Composición del rubro:

Clases de Propiedad, Planta y Equipo, Neto	31/12/2012	31/12/2011
Parqueo Edificio Sucre	0	0
Instalaciones	1,123,262.40	1,246,561.24
Muebles y Enseres	317,306.51	373,672.10
Equipos de Oficina	35,515.23	38,485.28
Equipos de Computación y Software	93,462.74	58,253.87
Vehículos	31,314.44	41,077.64
Total	1,600,861.32	1,758,050.13
Propiedad, Planta y Equipo, Bruto	31/12/2012	31/12/2011
Parqueo Edificio Sucre	2,539.65	2,539.65
Instalaciones	1,666,945.56	1,660,277.82
Muebles y Enseres	1,692,349.03	1,685,455.76
Equipos de Oficina	102,988.93	101,401.30
Equipos de Computación y Software	622,699.07	542,812.66
Vehículos	102,763.57	102,763.57
Total	4,190,285.81	4,095,250.76
Depreciación Acumulada	31/12/2012	31/12/2011
Parqueo Edificio Sucre	-2,539.65	-2,539.65
Instalaciones	-543,683.16	-413,716.58
Muebles y Enseres	-1,375,042.52	-1,311,783.66
Equipos de Oficina	-67,473.70	-62,916.02
Equipos de Computación y Software	-529,236.33	-484,558.79
Vehículos	-71,449.13	-61,685.93
Total	-2,589,424.49	-2,337,200.63

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 09-2001-146
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

13.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos

2012

Movimiento año 2012	Parqueo Edificio Sucre	Instalaciones	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Equipos de Computación y Software	Vehículos	TOTAL
Saldo Inicial	2,539.65	1,660,277.82	1,685,455.76	101,401.30	542,812.66	102,763.57	4,095,250.76
Aumentos	0	6,667.74	6,893.27	1,587.63	79,886.41	0	95,035.05
Disminuciones	0	0	0	0	0	0	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-2,539.65	-543,683.16	-1,375,042.52	-67,473.70	-529,236.33	-71,449.13	2,589,424.49
Saldo Neto al 31/12/2012	0.00	1,123,262.40	317,306.51	35,515.23	93,462.74	31,314.44	1,600,861.32

2011

Movimiento año 2011	Parqueo Edificio Sucre	Instalaciones	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Equipos de Computación y Software	Vehículos	TOTAL
Saldo Inicial	2,539.65	812,928.34	1,483,633.52	88,133.30	502,427.97	75,986.78	2,965,649.56
Aumentos	0	847,349.48	201,822.24	13,268.00	40,384.69	26,776.79	1,129,601.20
Disminuciones	0	0	0	0	0	0	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-2,539.65	-413,716.58	-1,311,783.66	-62,916.02	-484,558.79	-61,685.93	2,337,200.63
Saldo Neto al 31/12/2011	0.00	1,246,561.24	373,672.10	38,485.28	58,253.87	41,077.64	1,758,050.13

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

13.3 Información a revelar sobre los activos revaluados

A la presente fecha los Estados Financieros de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA no presenta activos revaluados.

NOTA 14 – ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Activos Intangibles, Neto	31/12/2012	31/12/2011
Concesiones	177,014.50	177,014.50
Licencias	57,128.24	57,128.24
(-) Amortización Acumulada	-161,899.19	-125,813.88
Tangibles Activos Intangibles, Neto	72,243.55	108,328.86

NOTA 15 – IMPUESTOS DIFERIDOS

La composición del rubro de ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS al 31 de diciembre del 2012 y 2011 es de \$216.159,59 originado por diferencias temporarias entre la base fiscal y la base contable, principalmente del pasivo por jubilación patronal de los empleados con tiempo de servicio inferior a los diez años que se registraron en el período de transición y adopción de NIIF's.

En el año 2012 no se registró movimiento en esta cuenta debido a la pronunciación por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) quien mediante CIRCULAR No. NAC-DGECCGC12-00009 indicó que “aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1°. de enero al 31 de diciembre de cada año”.

NOTA 16 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Otros Activos No Corrientes	31/12/2012	31/12/2011
Certificados de CORPEI	5,053.06	5,053.06
Depósitos en Garantía	180,674.49	149,326.41
Depósitos por Servicios Aduaneros	1,000.00	0
Total Otros Activos No Corrientes	186,727.55	154,379.47

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 17 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	31/12/2012	31/12/2011
Proveedores Locales	1,524,181.47	1,470,604.52
Proveedores del Exterior	2,116.69	61,374.57
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	1,526,298.16	1,531,979.09

NOTA 18 – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	31/12/2012	31/12/2011
Préstamo Continental de Predios COPRE	0.00	480,000.00
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	0.00	480,000.00

NOTA 19 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

19.1 Composición de las Obligaciones Bancarias a Corto y largo Plazo:

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 los Préstamos Bancarios se presentaron de la siguiente manera:

PRÉSTAMOS BANCARIOS	31/12/2012		SALDO TOTAL 2012	31/12/2011		SALDO TOTAL 2011
	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO		CORTO PLAZO	LARGO PLAZO	
Bolivariano	915,897.57	88,888.91	1,004,786.48	881,179.32	145,555.49	1,026,734.81
Pichincha	504,166.67	0.00	504,166.67	275,000.00	0.00	275,000.00
Pacífico	257,195.95	22,432.48	279,628.43	0	0	0
Promérica	452,148.76	108,240.09	560,388.85	499,073.86	362,823.85	861,897.71
Rumiñahui	255,012.12	0.00	255,012.12	252,329.39	234,670.61	487,000.00
Total	2,384,421.07	219,561.48	2,603,982.55	1,907,582.57	743,049.95	2,650,632.52

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

19.2 Detalle de Créditos Vigentes al 31-12-2012

CRÉDITOS LOCALES:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	OPERACIÓN	MONTO CAPITAL	PLAZO	FECHA EMISIÓN DEL CRÉDITO	TASA INTERÉS %	No. CUOTAS	FECHA VENCIM.
BCO. BOLIVARIANO	THC108006	487,000.00	3 AÑOS	06/12/2011	9.62	36	26/07/2013
BCO. BOLIVARIANO	117219	500,000.00	1.5 AÑOS	07/09/2011	8.83	18	06/03/2013
BCO. BOLIVARIANO	0000123038	600,000.00	1.5 AÑOS	05/07/2012	9.00	18	3/01/2014
BCO. BOLIVARIANO	123748	500,000.00	1.5 AÑOS	14/08/2012	8.83	18	12/02/2014
BANCO PACÍFICO	40048893	497,000.00	2 AÑOS	31/01/2012	8.50	24	31/01/2014
BANCO PICHINCHA	1612512-00	550,000.00	6 MESES	12/11/2012	8.92	6	11/05/2013
BANCO PROMÉRICA	8200020101	300,000.00	2 AÑOS	19/11/2010	9.76	24	05/11/2012
BANCO PROMÉRICA	8200020077	20,029.00	3 AÑOS	29/09/2010	11.23	36	05/10/2013
BANCO PROMÉRICA	8201020127	700,000.00	3 AÑOS	18/01/2011	9.76	36	05/01/2014
BANCO PROMÉRICA	80100000571	21,211.40	5 AÑOS	29/06/2011	9.85	60	17/06/2016
BANCO PROMÉRICA	80100000569	223,000.00	2 AÑOS	29/06/2011	9.85	24	21/06/2013
BANCO PROMÉRICA	80100106343	245,000.00	2 AÑOS	16/07/2012	8.75	24	15/07/2014
BCO. GRAL. RUMIÑAHUI	38790600	487,000.00	2 AÑOS	06/12/2011	9.50	24	25/11/2013

NOTA 20 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Otras Obligaciones Corrientes	31/12/2012	31/12/2011
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	117,945.41	106,214.72
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	135,977.92	118,611.80
CON EL IESS	44,146.59	40,624.33
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	196,354.25	149,823.75
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	98,023.11	32,709.13
Total Otras Obligaciones Corrientes	592,447.28	447,983.73

NOTA 21 – PROVISIONES DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Las reservas realizadas por Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Jubilación Patronal y Desahucio	31/12/2012	31/12/2011
Provisión Jubilación Patronal	1,378,447.87	1,301,997.77
Provisión Desahucio	205,333.18	185,681.51
Total Jubilación Patronal y Desahucio	1,583,781.05	1,487,679.28

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

Los movimientos de las Cuentas de Jubilación y Desahucio al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 son los siguientes:

MOVIMIENTO AÑO 2012				
Concepto	Saldo al 1-01-2012	Provisión	Pago	Saldo al 31-12-12
Provisión Jubilación Patronal	1,301,997.77	89,745.21	13,295.11	1,378,447.87
Provisión Desahucio	185,681.51	25,656.35	6,004.68	205,333.18
Total	1,487,679.28	115,401.56	19,299.79	1,583,781.05
MOVIMIENTO AÑO 2011				
Concepto	Saldo al 1-01-2011	Provisión	Pago	Saldo al 31-12-11
Provisión Jubilación Patronal	1,017,104.57	296,669.87	11,776.67	1,301,997.77
Provisión Desahucio	135,133.48	55,336.68	4,788.65	185,681.51
Total	1,152,238.05	352,006.55	16,565.32	1,487,679.28

NOTA 22 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

22.1 Cuentas por cobrar y pagar con entidades relacionadas

Durante el ejercicio económico del año 2012 y 2011 la compañía ha tenido las siguientes transacciones con partes relacionadas:

Movimiento cuentas relacionadas	31/12/2012	31/12/2011
CUENTA CORRIENTE DIRECTORIO	38,517.94	38,477.94
Jorge Marcet Ghiglione	23,649.33	23,609.33
Juan Marcet Ghiglione	14,868.61	14,868.61
PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES	297,996.78	174,662.54
Industrias Unidas Cia. Ltda.	72,547.00	75,938.04
Extraper S.A.	75,883.58	42,036.48
Continental de Predios COPRE S.A.	129,060.00	41,028.74
Equipos y Predios Cia. Ltda.	20,506.20	15,659.28
PRESTAMOS A PAGAR RELACIONADAS	-	480,000.00
Continental de Predios COPRE S.A.	0.00	480,000.00
TOTAL MOVIMIENTOS	336,514.72	693,140.48

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

22.2 Directorio y gerencias de Juan Marcet Compañía Limitada

El Directorio está integrado por dos miembros, Gerente General y Presidente los cuales permanecen por un periodo de cinco años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos.

La estructura organizacional está compuesta por un gerente general y cuatro gerentes departamentales.

Directorio:

Está integrado por los siguientes miembros:

Nombre	Cargo
Juan Marcet Ghiglione	Presidente
Jorge Marcet Ghiglione	Gerente General

Equipo Gerencial:

Está integrado por el siguiente personal clave:

Nombre	Cargo
Víctor Argudo Puga.	Gerente Financiero
Ángel Gruezo Vargas	Gerente de Desarrollo Organizacional
Julio Malta Pozo	Gerente de Compras y Logística
Carlos España Chacón	Gerente Comercial

NOTA 23 - RETRIBUCION DEL DIRECTORIO Y GERENCIAS

El importe total de remuneraciones percibidas por la alta dirección y Gerencias Estratégicas en el 2012, suman **\$ 409.597,20**, por 6 funcionarios que corresponden a sueldos y beneficios sociales, registrados con cargo a resultados del año.

NOTA 24 – PATRIMONIO NETO

24.1. Capital suscrito y pagado

Al 31 de Diciembre del 2012, el capital social asciende a US\$ 500.000,00

24.2. Número de participaciones suscritas y pagadas

Al 31 de Diciembre de 2012 el capital de la Sociedad está representado por 2'500.000 participaciones suscritas y pagadas de US\$ 0.20 cada una.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

24.3. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Limitadas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 5% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 20% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2012 la compañía presenta reservas por \$ 100.000,00 cumpliendo con el porcentaje señalado por la Superintendencia de Compañías.

24.4 Resultado del Ejercicio

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2012 y 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

	2012	2011
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS	653,487.40	218,060.88
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	98,023.11	32,709.13
(-) Gasto de Impuesto a la Renta	135,977.92	74,032.28
(-) Gasto de Reserva Legal	0.00	2,589.68
UTILIDAD NETA	419,486.37	108,729.78

NOTA 25 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	31/12/2012	31/12/2011
Venta de artículos de Papelería	2,124,462.25	2,088,725.82
Venta de Suministros	10,701,574.28	9,980,791.61
Venta de artículos de Tecnología	3,618,127.19	3,419,855.94
Venta de artículos de Variedades	743,963.43	691,568.64
Ingresos por Servicios	247,229.05	150,012.67
Total Ingresos por Bienes y servicios	17,435,356.19	16,330,954.68

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 26 – RESULTADOS RELEVANTES

26.1 Gastos de Sueldos y Beneficios Sociales

El siguiente es el detalle de los gastos del personal para los ejercicios terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

Gastos de Sueldos y Beneficios	31/12/2012	31/12/2011
Gasto de Sueldos y Otras Remuneraciones	1,976,572.87	1,817,760.02
Gasto de Beneficios Sociales	362,750.60	322,819.65
Aportes a la Seguridad Social y Fondo Reserva	375,262.50	78,974.93
Total Gastos de Sueldos y Beneficios	2,714,585.97	2,219,554.60

26.2 Depreciaciones, amortizaciones

El siguiente es el detalle de la depreciación y amortización para los ejercicios terminados al 31 de diciembre del 2012 y 2011:

Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones	31/12/2012	31/12/2011
Depreciaciones	266,606.29	231,228.74
Amortizaciones	36,085.31	46,493.31
Total Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones	302,691.60	277,722.05

26.3 Otras Provisiones

La composición de este rubro al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

Otras Provisiones	31/12/2012	31/12/2011
Gasto Provisión para Cuentas Incobrables	842.94	6,711.71
Gasto Ajuste de Inventario por Deterioro	0	5,500.31
Total Otras Provisiones	842.94	12,212.02

NOTA 27 - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento, las sociedades constituidas en el Ecuador, para el año 2012 están sujetas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

La compañía se acogió a lo dispuesto en el artículo 10, numeral 9, párrafo 5, 6 y 7 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y de acuerdo con el artículo 42, numeral 10 de su Reglamento, que trata sobre las deducciones por pagos a discapacitados o a trabajadores que tengan cónyuge o hijos con discapacidad dependientes suyos.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2009 al 2012.

La composición de la conciliación tributaria de JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA al 31 de Diciembre del 2012, 31 de diciembre del 2011 es la siguiente:

CONCILIACION TRIBUTARIA	2012	2011
UTILIDAD CONTABLE	653,487.40	218,060.88
(-) 15% Participación Trabajadores	-98,023.11	- 32,709.13
(+) Gastos no Deducibles	23,667.80	47,143.79
(+) Gastos no Deducibles por Ajustes NIIF's 2011	10,499.29	214,344.66
(-) Deducción Personal Discapacitado	-102,250.79	-100,126.91
BASE IMPONIBLE	487,380.59	346,713.30
CÁLCULO DEL IMPUESTO:		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MENOR AL ANTICIPO	112,097.54	83,211.19
ANTICIPO MÍNIMO DETERMINADO = IMPTO RENTA	135,977.92	118,611.80
(-) RETENCIONES DEL EJERCICIO FISCAL	-122,862.58	- 112,739.24
(-) CUOTAS PAGADAS EN JULIO Y SEPTIEMBRE	-23,238.68	-27,227.26
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-10,123.34	-21,354.70

NOTA 28 - SITUACIÓN TRIBUTARIA

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 29 - CONTINGENTES

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA a la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2012 y 2011 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia
Abogado Mat. No. 2707
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax:2564484
e-mail: marianabgalloa@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

NOTA 30 - CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR

JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA cumple con las normas establecidas de derecho de autor obteniendo las licencias de uso para los programas de computación.

NOTA 31 - HECHOS POSTERIORES

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

NOTA 32 – NOTAS FINALES

32.1 En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

32.2 Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2012, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

32.3 La auditoría externa por el ejercicio económico de 2012, fue realizada por la suscrita.