



JUAN MARCET COMPAÑÍA LIMITADA

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONTENIDO:

Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA 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 CORRIENTE	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 JUBILACION 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

JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA 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 PARTICIPACION, IMPUESTO Y RESERVA		653.487,40	218.060,88
GASTO DE PARTICIPACION 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

JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA 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 a resultados acum. 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

JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA 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 a resultados acum. Utilidad 2010						290.161,00		-290.161,00	0,00
Resultados Antes de Imp. Partic. y Reservas del año 2011 con base NIIF								218.060,88	218.060,88
Gasto de Reserva Legal			2.589,68					-2.589,68	0,00
Gasto del 15% Participación Trabajadores								-32.709,13	-32.709,13
Gasto de Impuesto a la Renta año 2011								-74.032,29	-74.032,29
Distribución de Dividendos Utilidad 2010						-111.168,51			-111.168,51
Ajustes de Resultados Años anteriores						-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

JUAN MARCET COMPAÑIA LIMITADA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA 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
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	993.904,05	684.070,21
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	555.040,72	993.904,05

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) 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	277.722,05
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-135.977,91	-118.611,80
Ajuste por gasto participación de trabajadores	-98.023,11	-32.709,13
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	94.133,58	335.441,23

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-1.287.846,23	222.441,37
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-28.270,31	28.207,75
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	7.682,71	53.439,91
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-81.617,71	609.341,88
(Incremento) disminución en inventarios	-704.536,07	-232.211,98
(Incremento) disminución en otros activos	-27.489,46	-26.030,63
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-5.680,93	-129.097,26
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-447.934,46	-30.555,76
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

INDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA

1 Información general

2 Resumen de las principales políticas contables

- 2.1 Adopción por primera vez de las NIIF
 - 2.1.1 Conciliación del Patrimonio
 - 2.1.2 Conciliación del Estado de Resultados
- 2.3 Bases de preparación
- 2.4 Estimaciones y juicios contables
- 2.5 Nuevas normas e interpretaciones emitidas y no vigentes
- 2.6 Bases de consolidación
- 2.7 Información financiera por segmentos operativos
- 2.8 Transacciones en moneda extranjera
- 2.9 Efectivo y equivalentes al efectivo
- 2.10 Activos financieros
 - 2.10.1 Cuentas por Cobrar Comerciales y Cuentas por Cobrar
- 2.11 Inventarios
- 2.12 Gastos y Pagos Anticipados
- 2.13 Activos intangibles
- 2.14 Propiedades, plantas y equipos
- 2.15 Propiedades de inversión
- 2.16 Costos por intereses
- 2.17 Pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros
- 2.18 Activos no corrientes mantenidos para la venta
- 2.19 Impuesto a la renta e impuestos diferidos
- 2.20 Pasivos financieros
 - 2.20.1 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales
 - 2.20.2 Obligaciones Bancarias
 - 2.20.3 Otras Obligaciones Corrientes
- 2.21 Beneficios a los empleados
- 2.22 Capital social
- 2.23 Reconocimiento de ingresos
 - 2.23.1 Bienes
 - 2.23.2 Servicios
- 2.24 Distribución de dividendos

3 Estimaciones y juicios contables

4 Gestión del riesgo

- 4.1 Riesgo de Crédito
- 4.2 Riesgo de Tasa de Interés
- 4.3 Riesgo de Liquidez
- 4.4 Riesgo de Tipo de Cambio
- 4.5 Riesgo Asociado con Siniestros

5 Información financiera por segmentos

6 Efectivo y efectivo equivalente

7 Otros activos financieros corrientes

8	Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales
9	Otras Cuentas y Documentos por Cobrar
10	Inventarios
11	Gastos y Pagos Anticipados
12	Cuentas por cobrar por Impuestos corrientes
13	Propiedad, Planta y Equipo
	13.1 Composición del rubro
	13.2 Reconciliación de cambios en propiedades, plantas y equipos
	13.3 Información a revelar sobre los activos reevaluados
14	Activos Intangibles
15	Impuestos diferidos
16	Otros Activos No Corrientes
17	Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales
18	Otras Cuentas y Documentos por Pagar
19	Obligaciones con Instituciones Financieras
	19.1 Composición de las Obligaciones de Corto y Largo Plazo
	19.2 Detalle de Créditos
20	Otras Obligaciones Corrientes
21	Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio
22	Saldos y transacciones con partes relacionadas
	22.1 Cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas
	22.2 Directorio y gerencia de Juan Marcet Compañía Limitada
23	Retribuciones al Directorio y Gerencias
24	Patrimonio neto
	24.1 Capital pagado
	24.2 Número de participaciones suscritas y pagadas
	24.3 Reserva Legal
	24.4 Resultado del Ejercicio
25	Ingresos
26	Resultados relevantes
	26.1 Gastos de Sueldos y Beneficios a Empleados
	26.2 Depreciación y amortización
	26.3 Otras Provisiones
27	Impuesto a la Renta
29	Contingentes
30	Hechos posteriores

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 de 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 CIEN MILLONES DE SUCRES a SETECIENTOS MILLONES DE SUCRES y reformar sus Estatutos Sociales mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría 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.

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 y NIIF vigentes al 31 de diciembre de 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):

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) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 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 a partir del 1 de enero de 2011.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2010, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2011, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF 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 COMPAÑIA LIMITADA corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2012, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 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), 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 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.

2.5 Nuevas normas e interpretaciones y enmiendas emitidas, no vigentes para el ejercicio 2012.

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

Nuevas NIIF	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 9, Instrumentos Financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2015
NIIF 10, Estados Financieros Consolidado	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2013
NIIF 11, Acuerdos Conjuntos	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2013
NIIF 12, Revelaciones de Participaciones en Otras Entidades	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2013

NIC 27 (2011), Estados Financieros Separados	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2013
NIC 28 (2011), Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2013
NIIF 13, Mediciones de Valor Razonable	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2013
Enmiendas a NIIFs	Fecha de aplicación obligatoria
NIC 1, Presentación de Estados Financieros	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de Julio de 2012
NIC 19, Beneficios a los empleados (2011)	Períodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 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 de 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 de 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 de 2013
Entidades de Inversión – Modificaciones a NIIF10, 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 de 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 de 2013

La administración de JUAN MARCET COMPAÑIA 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 COMPAÑIA 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.

Los 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 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.

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 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 inferiores a sesenta días 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 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 COMPAÑIA 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 compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a JUAN MARCET COMPAÑIA 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 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 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 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 nominal debido a que los plazos son inferiores a los noventa días.

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 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, 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 COMPAÑÍA LIMITADA está representado por participaciones que se registran al monto de la contraprestación recibida.

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.

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

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

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF 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 el JUAN MARCET COMPAÑIA 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 ciudades 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.

NOTA 5 - INFORMACION 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 de 2012, 31 de diciembre 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 de 2012, 31 de diciembre 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
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
<u>Vencidos:</u>		
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
<u>Por Vencer:</u>		
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 de 2012, 31 de diciembre 2011 es la siguiente:

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 de 2012, 31 de diciembre 2011 es la siguiente:

Inventarios	31/12/2012	31/12/2011
MERCADERIA EN EL ALMACEN:		
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 MERCADERIA EN TRANSITO		
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 de 2012, 31 de diciembre 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	
Total Gastos y Pagos Anticipados	101,838.25	20,220.54

NOTA 12 – CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS ORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2012, 31 de diciembre 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		-
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

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

13.3 Información a revelar sobre los activos reevaluados

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

NOTA 14 – ACTIVOS INTANGIBLES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2012, 31 de diciembre 2010 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 a las NIIF.

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 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año”.

NOTA 16 – OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2012, 31 de diciembre 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	
Total Otros Activos No Corrientes	186,727.55	154,379.47

NOTA 17 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2012, 31 de diciembre 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 de 2012, 31 de diciembre 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 de 2012, 31 de diciembre de 2011 los Préstamos Bancarios se presentaron de la siguiente manera:

PRESTAMOS BANCARIOS	31/12/2012		SALDO TOTAL 2012	31/12/2011		SALDO TOTAL
	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

19.2 Detalle de Créditos Vigentes al 31-12-2012

CREDITOS LOCALES:

INSTITUCION FINANCIERA	OPERACIÓN	MONTO CAPITAL	PLAZO	FECHA EMISION DEL CREDITO	TASA INTERES %	No. CUOTAS	FECHA VENCIMIENTO
BOLIVARIANO	THC108006	487,000.00	3 AÑOS	06/12/2011	9.62	36	26/07/2013
BOLIVARIANO	117219	500,000.00	1.5 AÑOS	07/09/2011	8.83	18	06/03/2013
BANCO BOLIVARIANO	0000123038	600,000.00	1.5 AÑOS	05/07/2012	9.00	18	3/01/2014
BANCO BOLIVARIANO	123748	500,000.00	1.5 AÑOS	14/08/2012	8.83	18	12/02/2014
BANCO PACIFICO	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
PROMERICA	8200020101	300,000.00	2 AÑOS	19/11/2010	9.76	24	05/11/2012
PROMERICA	8200020077	20,029.00	3 AÑOS	29/09/2010	11.23	36	05/10/2013
PROMERICA	8201020127	700,000.00	3 AÑOS	18/01/2011	9.76	36	05/01/2014
PROMERICA	80100000571	21,211.40	5 AÑOS	29/06/2011	9.85	60	17/06/2016
PROMERICA	80100000569	223,000.00	2 AÑOS	29/06/2011	9.85	24	21/06/2013
BANCO PROMERICA	80100106343	245,000.00	2 AÑOS	16/07/2012	8.75	24	15/07/2014
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 de 2012, 31 de diciembre 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 IEES	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 JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Las reservas realizadas por Jubilación Patronal y Desahucio al 31 de Diciembre de 2012, 31 de diciembre 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

Los movimientos de las Cuentas de Jubilación y Desahucio al 31 de Diciembre de 2012, 31 de diciembre 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 he 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 Ghigliones	14,868.61	14,868.61
PROVEEDORES RELACIONADOS LOCALES	297,996.78	174,662.54
Industrias Unidas Cía. Ltda.	72,547.00	75,938.04
Extraper S.A.	75883.58	42,036.48
Continental de Predios Copre S.A.	129060	41,028.74
Equipos y Predios Cía. Ltda.	20506.2	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

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 período 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
Victor Argudo P.	Gerente Financiero
Angel Gruezo	Gerente de Desarrollo Organizacional
Julio Malta P.	Gerente de Compras y Logística
Carlos España Ch.	Gerente Comercial

NOTA 23 - RETRIBUCION DEL DIRECTORIO Y GERENCIAS

El importe total de remuneraciones percibidas por la alta dirección y Gerencias Estratégicas en el 2011, 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 de 2012, el capital social asciende a \$ 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 \$ 0.20 cada una.

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 de 2012, 31 de diciembre 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

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 de 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 de 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 de 2012, 31 de diciembre 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 a 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, están sujetas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible.

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 de 2012, 31 de diciembre 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 2011	10,499.29	214,344.66
(-) Deducción Personal Discapacitado	-102,250.79	-100,126.91
BASE IMPONIBLE	487,380.59	346,713.30
CALCULO DEL IMPUESTO:		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MENOR AL ANTICIPO	112,097.54	83,211.19
ANTICIPO MINIMO 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 - SITUACION 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.

NOTA 30 - HECHOS POSTERIORES

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


Ing. Jorge Marcet Ghiglione
GERENTE
CI. 0902778968


Ing. Marjorie Molina V. CPA
CONTADORA GENERAL
RUC : 0917738635001