

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.**

---

**NOTAS SOBRE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS POR LOS  
AÑOS TERMINADOS  
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.,-** (La Compañía) fue constituida en diciembre 24 de 1982 en la ciudad de Machala - Ecuador , teniendo por objeto principal la venta al por mayor y menor de cervezas. La comercialización de productos se efectúa en Machala.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los Estados financieros, se detallan a continuación:

**Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011, que se presentan han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

**Bases de preparación**

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición, aunque modificado por la revaluación de propiedades, planta y equipo a valor razonable, por aplicación de las NIIF para las PYMES por primera vez.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. (NIIF para PYMES).

**Responsabilidad de la Información**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)****Estimaciones y juicios contables:**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**Empresa en marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que **DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.** será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

**Moneda de presentación y moneda funcional**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

**Período contable**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012.
- Estados de Resultados Integrales por los años terminados 2013 y 2012
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los años terminados 2013 y 2012
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2013 y 2012

Los estados financieros del año 2011 fueron convertidos de NEC a NIIF.

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)****Activos Financieros**

La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubieron costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada. La Compañía registra provisión por deterioro o incobrabilidad con cargo a resultados.

**Deterioro del valor de Activos Financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor. Un activo financiero se considera deteriorado en su valor, solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y ese evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entre en quiebra u otra forma de renegociación financiera, y cuando datos observables indican que exista una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, como cambios adversos en el estado de los pagos o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

**Pasivos Financieros**

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho período.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen cuentas por pagar proveedores y otras que están registradas al costo de transacciones neto de abonos realizados, pues además del interés normal no tienen ningún costo adicional que deban amortizarse aplicando el método de la tasa de interés efectiva.

**Valor razonable de activos y pasivos financieros**

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los activos y pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)****Efectivo y equivalentes**

Incluyen efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

**Equipos y Muebles de Oficina**

Los Equipos y Muebles de Oficina se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

Los costos de adquisición comprenden todos los costos necesarios para traer el activo al lugar y condición para que opere de la manera prevista por la administración. Todos los demás costos se registran en resultados en el período en que se incurren.

Los costos posteriores (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, etc.), se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a influir en la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y mantenimientos se cargan en el año en que se incurren.

Cuando el valor de un activo es superior al importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

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

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Tasas (%)</u>	<u>Años</u>
Equipos de oficina	10	10
Muebles y enseres	10	10
Maquinarias y Equipos (Montacargas revaluados)	-	3
Maquinarias y Equipos (no revaluados)	10	10
Vehículos (no revaluados)	20	5
Vehículos (revaluados)	-	3
Equipos de computación	33.33	3

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan en la medida que existan cambios significativos.

Maquinarias y Equipos y Vehículos incluyen un ajuste por revaluación como costo atribuido en el año de transición, tal como lo permite la Sección #35 párrafo #10 literal d.

**Deterioro del valor de los Activos no Financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. El importe recuperable se determina como el mayor entre el valor razonable menos los costos directos de venta y el valor de uso del activo.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario con el VNR. Si una partida del inventario se ha deteriorado se reduce su importe en libros al VNR y, se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida ajustada por deterioro del valor, se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pía sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro del valor se reconoce en resultados.

**Estado de Flujos de Efectivo**

Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- **El efectivo y equivalentes al efectivo:** incluyen el efectivo en caja y bancos.
- **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de Inversión:** Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)**

- **Actividades de Financiamiento:** Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero

**Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Los ingresos por la venta de bienes se reconocen cuando la Compañía ha traspasado de manera significativa los riesgos y beneficios derivados de la propiedad y el control de los bienes; y el importe de los ingresos de la operación y los costos puedan valorarse con fiabilidad.

**Reconocimiento de gastos**

Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

**Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2013 el 22, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, está vigente la norma tributaria que establece el pago del anticipo mínimo del impuesto a la renta, cuyo valor es determinado en función de las cifras reportadas el año anterior. Dicha norma dispone que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto vigentes en la fecha de cierre del Estado de Situación Financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (continuación)****Beneficios a los empleados**

La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

La Compañía provee beneficios post – empleo de acuerdo con la legislación laboral; la jubilación patronal a cargo del patrono y el desahucio constituyen planes de beneficios definidos. La Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código de Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa; la Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios y no mantiene ningún fondo separado para financiar el plan.

Adicionalmente el Código de Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, la Compañía deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

**Participación de los trabajadores en las utilidades**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2013 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

La Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías, determinar mediante resolución los principios contables que aplicarán obligatoriamente en la elaboración de los estados financieros, las Compañías y entidades sujetas a su control.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del mismo año dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera a partir del 1 de enero del 2009.

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

---

**3 PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, establece en su artículo primero el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera por parte de sus controladas, el cual consta de 3 grupos

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2009.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” a partir del ejercicio económico del año 2010.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, a partir del año 2011.

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC-INPA-UA-G-10-005 del 5 de noviembre del 2010, publicada en el registro oficial No. 335 del 7 de diciembre del 2010, considerando que el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009 emitió la NIIF para las PYMES, acogió la clasificación de PYMES en concordancia con la normativa implantada por la Comunidad Andina en su resolución 1260.

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****3 PRIMERA ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION  
FINANCIERA (continuación)**

La Superintendencia de Compañías mediante resolución No.SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el registro oficial No. 372 del 27 de enero del 2011, en su artículo primero califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares
- b) registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Y en su artículo quinto sustituye el numeral 3 del artículo primero de la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

..... Aplicarán la NIIF para PYMES, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2012 todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la NIIF para las PYMES, a partir del año 2011.

**4. CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 , están constituidas como sigue:

	(US dólares)	
	2013	2012
Caja	199.413	473.649
Bancos	<u>153.577</u>	<u>122.525</u>
Total	<u>352.990</u>	<u>596.174</u>

**5. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está constituida como sigue:

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****1. CUENTAS POR COBRAR : Continuación**

	(US dólares)	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Clientes	1.366.139	1.762.234
Anticipos y préstamos a empleados	0	1.328
Anticipos a proveedores	88.734	154.967
Otras cuentas por cobrar (Incluye cuentas por cobrar a terceros y particulares)	<u>105.973</u>	<u>107.631</u>
Sub-total	1.560.846	2.026.160
( - ) Provisión de cuentas incobrables y deterioro	<u>( 177.219)</u>	<u>( 177.219)</u>
Total	<u>1.383.627</u>	<u>1.848.941</u>

**Cuentas por cobrar – clientes.-** A diciembre 31 del 2013 y 2012 representan principalmente facturación del mes de diciembre por ventas a crédito de cervezas con plazo de 15 hasta 20 días y no generan intereses.

**Otras cuentas por cobrar.-** Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 está constituido principalmente por anticipos por pagos de bienes y servicios a diversos proveedores así valores por cobrar como a terceros y particulares.

**Anticipos y préstamos a empleados .-** Constituyen anticipos y prestamos efectuados a trabajadores y empleados del departamento administrativo y de ventas .

**6. INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, constituyen principalmente inventario de cervezas, valorados al costo de adquisición sin que esté exceda el valor de mercado .

**7. IMPUESTOS****IMPUESTOS CORRIENTES**

Los activos y pasivos por impuestos corrientes.- Los activos y pasivos por impuestos corrientes se resumen seguidamente:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	..... (US dólares).....	
<b>IMPUESTOS CORRIENTES:</b>		
<b>Activos por impuestos corrientes:</b>		
Crédito tributario por impuesto a la renta	52.617	44.423
Crédito tributario Iva Pagado	<u>0</u>	<u>431</u>
<b>Total</b>	<b><u>52.617</u></b>	<b><u>44.854</u></b>

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****7. IMPUESTOS : Continuación**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	..... (US dólares).....	
<b>Pasivos por impuestos corrientes:</b>		
Impuesto a la renta causado	0	0
IVA y retenciones por pagar	<u>98.589</u>	<u>100.369</u>
<b>Total</b>	<u><u>98.589</u></u>	<u><u>100.369</u></u>

**Impuesto a la renta reconocido en resultados.-** La conciliación entre la Utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	( US dólares)	
	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Utilidad del ejercicio, antes de participación e impuestos (A)	145.953	199.208
( - ) 15% participación a trabajadores (B)	( 21.893)	( 43.187)
( + ) Gastos no deducibles	114.977	136.630
( - ) Deducción por pago a trabajadores discapacitados	<u>0</u>	<u>( 11.768)</u>
Base Imponible para impuesto a la renta	<u>239.035</u>	<u>(280.883)</u>
Impuesto a la renta causado 22%	<u>( 52.588)</u>	<u>( 64.603)</u>
Anticipo de impuesto a la renta determinado año 2010 (declaración de impuesto a la renta año 2011)	<u>23.244</u>	<u>19.538</u>
<b>Impuesto a la renta determinado = Anticipo determinado y/o calculado año 2012 mayor al impuesto a la renta causado 2013 (C)</b>	<u><u>( 52.588)</u></u>	<u><u>( 64.603)</u></u>
<b>Utilidad neta (A-B-C)</b>	<u><u>71.472</u></u>	<u><u>91.418</u></u>

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta al 31 de diciembre fueron como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	..... (US dólares).....	
Impuesto a la renta año causado	52.588	64.603
<b>Menos:</b>		
Retenciones en la fuente del año	( 60.782)	( 64.507)
Crédito tributario años anteriores	<u>( 44.423)</u>	<u>( 44.519)</u>
<b>Crédito Tributario exceso impuesto a la renta</b>	<u><u>52.617</u></u>	<u><u>44.423</u></u>

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****8. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, NETO**

Durante el año 2012 el movimiento del costo y la depreciación fue como sigue:

	<u>Saldos</u> <u>Dic 31, 2011 NIIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas (Robos)</u>	<u>Saldos</u> <u>Dic 31, 2012 NIIF</u>
Edificios	0			0
Maquinarias, Equipos	71.764			71.764
Herramientas				
Muebles y enseres	2.517	2.337		4.854
Equipos de Oficina	23.686	11.169	( 1.094)	33.761
Instalaciones	24.058			24.058
Equipos de computación y Software	6.764	3.422		10.186
Vehículos	1.120.409	11.580		1.131.989
Otros activos tangibles	<u>567</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>567</u>
Subtotal	1.249.765	28.508	( 1.094)	1.277.179
(-) Depreciación Acum de bienes revaluados y no revaluados	<u>( 292.415)</u>	<u>( 265.828)</u>	<u>101</u>	<u>( 558.142)</u>
Total	<u>957.350</u>	<u>( 237.320)</u>	<u>( 993)</u>	<u>719.037</u>

En el año 2013 el movimiento fue como sigue:

	<u>Saldos</u> <u>Dic 31, 2012 NIIF</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes</u>	<u>Saldos</u> <u>Dic 31, 2013 NIIF</u>
Maquinarias, Equipos	71.764	3.440		75.204
Herramientas				
Muebles y enseres	4.854	876		5.730
Equipos de Oficina	33.761	3.235	0	36.996
Instalaciones	24.058	0		24.058
Equipos de computación y Software	10.186	3.173		13.359
Vehículos	1.131.989	24.296		1.156.285
Otros activos tangibles	<u>567</u>	<u>1.149</u>	<u>0</u>	<u>1.716</u>
Subtotal	1.277.179	36.169	0	1.313.348
(-) Depreciación Acum de bienes revaluados y no revaluados	<u>( 558.142)</u>	<u>( 274.754)</u>	<u>( 148)</u>	<u>( 833.044)</u>
Total	<u>719.037</u>	<u>( 238.585)</u>	<u>( 148)</u>	<u>480.304</u>

**9. OTROS ACTIVOS**

Al 31 diciembre corresponde a envases (botellas) .

**10. OBLIGACIONES BANCARIAS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están conformadas como sigue:

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****10 OBLIGACIONES BANCARIAS : Continuación**

	(US dólares)	
	2013	2012
<b><u>Banco de Machala</u></b>		
Préstamo comercial Pymes No. 1001239800 originado el 8 de septiembre del 2010 con vencimiento en agosto 23 del 2013 e interés anual 11,23% pagadero en dividendos mensuales.	0	50.410
Préstamo comercial Pymes No. 1201321500 originado el 29 de septiembre del 2012 con vencimiento en septiembre 23 del 2013 e interés anual 9,76% pagadero en dividendos mensuales.	0	79.549
Préstamo comercial Pymes No. 1101121200 originado el 5 de mayo del 2011 con vencimiento en abril 24 del 2013 e interés anual 9,76% pagadero en dividendos mensuales.	0	18.045
Préstamo comercial Pymes No. 1101110700 originado el 26 de abril del 2011 con vencimiento en abril 10 del 2014 e interés anual 11,23% pagadero en dividendos mensuales.	25.675	97.201
Préstamo comercial Pymes No. 1201092200 originado el 27 de marzo del 2012 con vencimiento en marzo 23 del 2013 e interés anual 9,76% pagadero en dividendos mensuales.	<u>0</u>	<u>64.796</u>
<b><u>Sub-total Banco de Machala</u></b>	<b><u>25.675</u></b>	<b><u>310.001</u></b>
<b><u>Banco del Pacifico</u></b>		
Préstamo prendario No. PL-P40029650 originado en septiembre 29 del 2009 con vencimiento en agosto 23 del 2016 e interés anual del 8,63% pagadero en dividendos mensuales	<u>205.428</u>	<u>264.536</u>
<b><u>Sub-total Banco del Pacifico</u></b>	<b><u>205.428</u></b>	<b><u>264.536</u></b>
<b><u>Banco de Guayaquil</u></b>		
Préstamo No. 833779 originado en diciembre 14 del 2011 con vencimiento en febrero 25 del 2019 e interés anual del 9,74% pagadero en dividendos mensuales	55.624	63.688
<b><u>Sub-total Banco de Guayaquil</u></b>	<b><u>55.624</u></b>	<b><u>63.688</u></b>
<b><u>Sub-total :</u></b>	286.727	638.225
Vencimiento corriente	( 107.514)	( 144.344)
<b>Total a largo plazo</b>	<b><u>179.213</u></b>	<b><u>493.881</u></b>

**Banco de Machala**, tiene como garantía hipotecaria bodega de 10.000 m2 por US \$ 1'383.858 .

**Banco del Pacifico**, tiene como garantía camiones adquiridos para reparto de productos.

**11. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están constituidas como sigue:

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****11. CUENTAS POR PAGAR : Continuación**

	(US dólares)	
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Proveedores de bienes	1.228.850	1.890.805
IESS	<u>11.709</u>	<u>11.676</u>
Total	<b><u>1.240.559</u></b>	<b><u>1.902.481</u></b>

**Proveedores de bienes:** Al 31 del 2013 representa principalmente facturación por pagar del mes de diciembre por compras de productos a Dinadec con plazos de hasta enero del siguiente año.

**12. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	(US dólares)	
Participación a empleados y trabajadores	21.893	43.187
Beneficios sociales	<u>67.846</u>	<u>62.089</u>
Total	<b><u>89.739</u></b>	<b><u>105.276</u></b>

**13. BENEFICIOS A EMPLEADOS NO CORRIENTE**

La provisión para jubilación patronal; por desahucio y separación voluntaria del ejercicio 2011, fueron registradas en base a estudio actuarial calculado por perito independiente debidamente calificado. Al 31 de diciembre del 2013 no hubo provisión de jubilación patronal y desahucio:

	<u>Jubilación patronal</u>	<u>Desahucio</u>	<u>Total</u>
	( US dólares)		
Saldos finales 31 – 12- 2012	97.064	9.464	106.528
NIIF			
Provisiones	0	0	0
Saldos finales 31 – 12- 2013	<u>97.064</u>	<u>9.464</u>	<u>106.528</u>
NIIF			

**14. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 el capital social de la Compañía fue de US\$ 20.000 compuesto por dos mil acciones de US\$ 1,00 cada una.

**DISTRIBUIDORA CAMPOVERDE DICA C. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****15. CAPITAL SOCIAL: Continuación**

<u>Accionistas</u>	<u>Número de</u> <u>Acciones</u>	<u>(US dólares)</u>
Guillermo Campoverde Coronado	120	120
Guillermo Campoverde Narváez	<u>19.880</u>	<u>19.880</u>
Total	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

**16. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 constituyen aportes entregados por los accionistas para financiar las operaciones de la compañía, los cuales no tienen fecha de vencimiento ni generan intereses.

**17. RESERVA DE CAPITAL**

De acuerdo a NEC 17, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, presenta los saldos de las cuentas “Reexpresión monetaria” y “Reserva por revalorización del patrimonio”, generados por el ajuste de los activos no monetarios hasta marzo 31 del 2000, convertidos a US dólares.

**18. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 de abril 23 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activo, pasivo y contingente y cuentas de orden.- No existen otros activos, pasivos, contingentes, ni cuentas de orden que mencionar al 31 de diciembre del 2013 .

Saldos y transacciones con partes relacionadas.- No existen al 31 de diciembre el 2013.

Evento posterior.- Entre diciembre 31 del 2013 (fecha de cierre de los estados financieros) a la fecha no han existido eventos importantes que revelar y que pudieran alterar o modificar los estados financieros.



Ing. Com. Guillermo Campoverde N.  
Gerente General



Cpa. Andrea Rosales Corozo  
Contadora