

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.- La Compañía fue constituida el 29 de junio de 1970 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el 29 de junio de 1970 bajo el No. 97, su actividad principal es el comercio, la industria, representaciones, compra y venta inmuebles, muebles, etc., principalmente a la importación y comercialización en el mercado local de toda clase de mercaderías en general.

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.- Conforme lo establece la NIIF 1 "Adopción por primera vez de la Normas Internacionales de Información Financiera", la Compañía adoptó las NIIF y las aplica a partir del 1 de enero de 2012, el proceso de adopción prevé los siguientes procedimientos: a) incluir activos y pasivos reconocidos con NIIF; b) excluir activos y pasivos no reconocidos con NIIF, c) reclasificar activos y pasivos según NIIF, y d) valorar activos y pasivos de acuerdo con NIIF. Los ajustes indicados en a) y b) fueron registrados en la cuenta patrimonial "resultados acumulados NIIF", y los ajustes indicados en d) fueron registrados en la cuenta patrimonial "superávit por valuación".

Empresa en marcha.- Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía 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 los impactos de economía mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Flujo de efectivo.- Los flujos por "actividades de operación" incluyen todas aquellas transacciones de efectivo relacionadas con el giro del negocio así como también aquellos inversiones cuyo vencimiento no supera los 90 días.

Inventarios.- Están valorados por el método promedio y el costo no excede el valor neto de realización VNR.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Propiedades, planta y equipos.- Se registran al costo real o costo revaluado; los pagos por

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012**

mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los porcentajes de depreciación anual de propiedades, planta y equipos son las siguientes:

Edificios	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%

Provisión para jubilación patronal, desahucio y bonificación por despido intempestivo.- El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder jubilación patronal a aquellos trabajadores que hayan cumplido 25 años de servicio en la misma empresa, y por desahucio el 25% del último sueldo por cada año de servicio.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 5% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 23% para sociedades, la cual disminuye diez puntos porcentuales sobre la utilidad reinvertida y capitalizada hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El poder adquisitivo de la moneda según lo mide el Índice General de Precios al Consumidor del área urbana, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, fue como sigue:

<u>Años</u>	<u>% de inflación</u>
2008	8,83
2009	4,31
2010	3,33
2011	5,41
2012	4,16

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012****3. ACTIVOS**

Incluye:

ACTIVOS CORRIENTES		
		Año 2012
Caja - Bancos		38,553.06
Clientes no relacionados		82,741,864.16
Clientes relacionados		78,711,939.31
Otras cuentas por cobrar		2,570,875.41
Provisión cuentas incobrables		(3,465,254.38)
Inventario mercaderías		64,002,899.74
Importaciones en tránsito		14,783,735.42
Servicios y otros pagos anticipados		10,880,872.67
Crédito tributario I.R.		1,660,516.69
Total:		251,926,002.08

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		
		Año 2012
Maquinaria y equipo		8,570,964.24
Edificios		6,793,088.19
Muebles y enseres		5,146,590.93
Construcciones en curso		4,817,382.07
Vehículos		3,009,661.92
Equipo de computación		1,102,821.73
Otras propiedades, planta y equipo		517,853.13
Terrenos		322,998.80
Depreciación acumulada		(10,002,348.13)
Total:		20,279,012.88

3. ACTIVOS (continuación)

ALMACENES JUAN ELIURI CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012**

ACTIVOS INTANGIBLES		
		Año 2012
Otros intangibles		1,433,619.83
Marcas y patentes		219,566.99
Amortización acumulada		(1,074,093.62)
Total:		579,093.20

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
		Año 2012
Inversiones Cuenca		6,107,372.62
Inversiones Guayaquil		13,903,405.60
Total:		20,010,778.22

4. PASIVOS

Incluye:

PASIVOS CORRIENTES		
		Año 2012
Proveedores		11,979,930.75
Otros pasivos corrientes		7,362,150.46
Obligaciones con la adm. tributaria		4,203,797.72
Otras cuentas por pagar		2,722,207.87
Obligaciones con los empleados		2,015,533.70
Obligaciones con el IESS		708,630.40
Impuesto a la renta por pagar		499,572.70
Total:		29,491,823.60

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012**

4. PASIVOS (continuación)

PASIVOS NO CORRIENTES		Año 2012
Documentos por pagar		145,310,904.43
Intereses por pagar		64,026,156.99
Otras cuenta por pagar largo plazo		22,803,244.03
Indemnizaciones laborales		5,106,937.86
Total:		237,247,243.31

5. PATRIMONIO

Incluye:

	Año 2012
Capital social	11,899,306.00
Reserva facultativa	10,205,220.88
Reserva de capital	1,145,901.67
Reserva legal	938,795.68
Resultados acum. adopción Niif's	773,245.81
Pérdidas años anteriores	(579,133.09)
Utilidad ejercicio actual	1,672,482.52
Total:	26,055,819.47

ALMACENES JUAN ELIURI CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012****6. INGRESOS**

Incluye:

	Año 2012
Ventas de bienes	152,160,596.72
Otros ingresos	2,955,882.10
Descuento en ventas	(9,828,152.70)
Devolución en ventas	(13,310,273.77)
Total:	131,978,052.35

7. COSTO DE VENTAS

Incluye:

	AÑO 2012
Mercaderías	83,157,627.95
Inventario inicial	63,081,939.61
Compras netas	13,394,482.91
Importaciones	70,684,105.17
Inventario final materiales	(64,002,899.74)
Total:	83,157,627.95

8. GASTOS

Incluye:

GASTOS FINANCIEROS	AÑO 2012
Intereses pagados	14,449,522.96
Comisiones pagadas	17,790.35
Otros gastos financieros	76,945.22
Total:	14,544,258.53

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012****8. GASTOS (continuación)**

GASTOS ADMINISTRATIVOS		AÑO 2012
Sueldos y salarios		5,482,603.29
Impuestos y contribuciones		1,817,671.77
Aporte IESS		1,046,662.44
Depreciaciones		879,457.85
Beneficios sociales		667,862.34
Gastos de viaje		451,387.78
Seguros pagados		397,793.71
Amortizaciones		356,142.51
Comisiones		318,408.40
Servicios básicos		296,789.48
Arrendamiento operativo		179,353.18
Mantenimiento y reparaciones		258,720.12
Gastos de gestión		158,610.53
Honorarios pagados		88,168.93
Transporte		31,601.02
Combustibles		6,638.35
Total:		<u>12,437,871.70</u>

GASTOS DE VENTAS		AÑO 2012
Sueldos y salarios		4,788,009.01
Promoción y publicidad		3,503,384.17
Arrendamiento operativo		1,012,873.45
Aporte IESS		892,236.65
Mantenimiento y reparaciones		688,530.77
Beneficios sociales		641,348.19
Servicios básicos		562,501.63
Gastos de viaje		525,800.23
Gastos de gestión		491,590.52
Transporte		382,955.49
Honorarios pagados		308,786.46
Depreciaciones		193,374.86
Comisiones		156,243.24
Seguros pagados		125,211.29
Combustibles		29,491.91
Total:		<u>14,302,337.87</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2012**

8. GASTOS (continuación)

OTROS INGRESOS/EGRESOS		AÑO 2012
Otros ingresos		1,751,516.61
Dividendos	1,339,856.58	
Otras rentas	411,660.03	
Otros gastos		(6,732,112.83)
Total:		<u>(4,980,596.22)</u>