



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 *Email ate@andinanet.net*

Ambato-Ecuador

ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS



NARCIS SUPERMERCADOS S. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2013

ACTIVOS	Año 2012	Año 2013	Notas
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	221,090.87	240,382.14	4
Clientes y Cuentas por Cobrar	135,432.44	226,139.38	5
Inventarios	1,034,219.09	878,800.15	6
Pagos Anticipados	38,633.43	58,952.35	7
Propiedad, Planta y Equipo	1,464,624.08	1,413,214.51	8
Total de Activos	2,893,999.91	2,817,488.53	
PASIVOS			
Acreedores	974,121.08	956,300.27	9
Préstamos Bancarios	588,018.97	512,835.86	10
Impuestos y Retenciones por Pagar	22,446.68	22,986.35	11
Obligaciones Laborales por Pagar	74,312.80	73,257.76	12
Pasivo a Largo Plazo	768,370.02	887,055.52	13
Total del Pasivo	2,427,269.55	2,452,435.76	
PATRIMONIO			14
Capital	576,420.00	576,420.00	
Aportes Futura Capitalización	18,585.18	18,585.18	
Reserva Legal	10,073.08	10,073.08	
Resultado de Ejercicios Anteriores	-152,866.09	-138,347.90	
Resultado del Ejercicio	14,518.19	-101,677.59	
Total Patrimonio	466,730.36	365,052.77	
Total Pasivos y Patrimonio	2,893,999.91	2,817,488.53	



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

NARCIS SUPERMERCADOS S. A.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS	Año 2012	Año 2013
Ventas tarifa 0%	3,527,309.85	3,207,226.54
Ventas tarifa 12%	3,011,988.63	2,979,665.16
Total de Ingresos	<u>6,539,298.48</u>	<u>6,186,891.70</u>
COSTO		
Costo de Ventas	5,598,215.08	5,338,533.36
Total Costo de Ventas	<u>5,598,215.08</u>	<u>5,338,533.36</u>
Utilidad Operacional	941,083.40	848,358.34
GASTOS		
Gastos Administrativos	860,986.43	773,695.43
Gastos de ventas	34,559.66	19,924.05
Gastos Financieros	239,892.77	163,022.32
Total de Gastos	<u>1,135,438.86</u>	<u>956,641.80</u>
Otros Ingresos	208,873.65	107,256.76
Otros Egresos	0.00	100,650.89
Resultado del Ejercicio	<u>14,518.19</u>	<u>-101,677.59</u>



NARCIS SUPERMERCADOS S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2013

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACION:

Recibido de Clientes	6,203,441.52
Pagado a Proveedores y Empleados	-6,008,990.46
Movimiento de Intereses	-162,968.84
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	31,482.22

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSION:

Incremento de Inversiones	0.00
Adquisición de Propiedades	-55,693.34
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	-55,693.34

FLUJO DE CAJA DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones con terceros	43,502.39
Disminución/Aumento de Efectivo en el Patrimonio	0.00
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Financiamiento:	43,502.39

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:

Incremento del presente año	19,291.27
Saldo Inicial	<u>221,090.87</u>
Saldo Final de Caja	240,382.14



CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON ACTIVIDADES DE OPERACION

Resultado del Ejercicio	-101,677.59
Ajustes a la Utilidad Neta	
Cuentas Incobrables y Otras	0.00
Depreciación	107,196.91
Cambios en los Activos y Pasivos	
Aumento y disminución Obligaciones por Cobrar	-111,025.86
Aumento/Disminución de Inventarios	155,418.94
Aumento y Disminución Obligaciones por Pagar	-18,430.18
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Operación	31,482.22



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA
 AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576
 (Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andimune.net)
 Ambato-Ecuador

NARCIS SUPERMERCADOS S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013

CUENTAS	Aportes Futura			Resultado de	Resultados del	Total
	Capital	Capitalización	Reserva Legal	Ejercicios Anteriores	Ejercicio	
Saldo al 31/12/2012	576,420.00	18,585.18	10,073.08	-152,866.09	14,518.19	466,730.36
Capital						0.00
Aportes Futura Capitalización						0.00
Reserva Legal						0.00
Resultado de Ejercicios Anteriores				14,518.19	-14,518.19	0.00
Resultado del Ejercicio					-101,677.59	-101,677.59
Distribución /Apropiación/NIFs						0.00
Saldo al 31/12/2013	576,420.00	18,585.18	10,073.08	-138,347.90	-101,677.59	365,052.77



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. DATOS GENERALES

Actividades Económicas de la Compañía

La compañía en el presente ejercicio económico ha efectuado como actividad principal la comercialización de productos de primera necesidad, embutidos, cárnicos, lácteos, verduras, frutas, licores, artículos de bazar y productos de aseo.

Domicilio

El domicilio de la compañía está ubicado en la ciudad de Latacunga, del cantón Latacunga en la provincia de Cotopaxi, adicionalmente mantiene la sucursal en la ciudad de Ambato.

Representación Legal

El Gerente General se constituye en el representante legal de la compañía, quien le representará judicial y extrajudicialmente.

Capital Social

El capital de la compañía se mantiene con la distribución del año anterior que se presenta como sigue:

ACCIONISTAS	CAPITAL
Narciza de Jesús Pérez Aguilar	288.600,00
Altamirano Bautista Pedro Pablo	287.820,00
Total del Capital Social	576.420,00

2. BASE LEGAL

2.1. ASPECTOS LABORALES

SALARIO BÁSICO UNIFICADO

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial 867 del jueves 10 de enero, se establece sobre el Salario Básico Unificado lo siguiente:



Art. 1 Del Salario Básico Unificado para el 2013.- Fijar a partir del 1 de enero del 2013, el salario básico unificado para el trabajador en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas, y trabajadores de maquila; trabajador o trabajadora del servicio doméstico; operarios de artesanía y colaboradores de la microempresa, en 318,00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica mensuales.

El valor del salario básico unificado (SBU) servirá de base para el cálculo de los salarios mínimos sectoriales de las 22 Comisiones Sectoriales, los cuales en ningún caso podrán ser inferiores al salario básico unificado.

COMPENSACION PARA EL SALARIO DIGNO

En el Registro Oficial número 184 del 14 de febrero del 2014, se estableció el procedimiento para el cálculo, pago y control de cumplimiento de la compensación económica para el salario digno correspondiente al año 2013, como sigue:

Art. 1.- Del Salario Digno.- Determinar el salario digno mensual para el año 2013 en USD 380,53 vigente); (TRESCIENTOS OCHENTA CON 53/100 DÓLARES), en base al costo de la canasta básica familiar y el número de perceptores del hogar determinados por el INEC.

Art. 2.- De la compensación económica.- Se define como tal al valor de la diferencia entre el salario digno definido en el artículo anterior y el ingreso mensual del trabajador, de acuerdo a los componentes establecidos en el artículo 9 del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones - COPCI, durante el año 2013.

Esta compensación económica deberá pagar el empleador a los trabajadores que durante el año 2013 no hubieran percibido el monto del salario digno determinado en el artículo anterior.

Los empleadores, sociedades o personas naturales obligadas a llevar contabilidad, que hubieren generado utilidades en el ejercicio económico 2013 o que hubieren pagado anticipo al Impuesto a la Renta inferior a la utilidad, estarán obligados a pagar la compensación económica para alcanzar el salario digno.

Para aplicación de lo anterior, se entenderá como “utilidades” a aquellas que resultan de restar de la utilidad contable (Casillero 801 del formulario 101 y 102 de la declaración del Impuesto a la Renta) los siguientes rubros (teniendo en cuenta la información registrada en la declaración de impuesto a la renta presentada al Servicio de Rentas Internas):

- a. La participación de Utilidades a Trabajadores (Casillero 803 del formulario 101 y 102 de la Declaración del Impuesto a la Renta);
- b. El impuesto a la renta causado (Casillero 839 del formulario 101 y 102 de la Declaración de Impuesto a la Renta) o el anticipo de impuesto a la renta (Casillero



- 841 del formulario 101 y 102 de la Declaración de Impuesto a la Renta), en el que fuere mayor; y,
- c. Reserva Legal

Art. 3.- Del cálculo de la compensación económica.- El empleador que en el año 2013 no haya alcanzado a pagar el salario digno anualizado a sus trabajadores, con los rubros descritos a continuación:

- a. Salarios del año 2013;
- b. Decimatercera Remuneración (valor proporcional en relación al tiempo laborado por el trabajador durante el año 2013);
- c. Decimacuarta Remuneración (valor proporcional en relación al tiempo laborado por el trabajador durante el año 2013, considerando el salario básico unificado del año 2013, como lo determina la norma legal vigente);
- d. Fondos de Reserva del año 2013;
- e. Comisiones Variables que hubiere pagado el empleador al trabajador como resultado de prácticas mercantiles legítimas y usuales durante el año 2013;
- f. Participación de Utilidades a Trabajadores del ejercicio fiscal 2012, pagadas en el 2013. En caso de que el trabajador de servicios complementarios haya percibido el valor por participación de utilidades por parte de la empresa usuaria este valor deberá ser considerado para el cálculo de la compensación económica;
- g. Beneficios adicionales en dinero del año 2013;

Deberá pagar una compensación económica que equivale a la diferencia que resultare del valor contemplado en el año 2013 de salario digno en función del tiempo laborado, menos los valores descritos en los literales del presente artículo.

IMPUESTOS VIGENTES

Retenciones del IVA: Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

Retenciones del Impuesto a la Renta: Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

Impuesto a la Renta: Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

Según resolución número NAC-DGERCGC12-00835 publicada en el Segundo Suplemento del Registro Oficial 857 del 26 de diciembre del 2012, se estableció la tabla para retenciones en la fuente de personas naturales y que se detalla a continuación:



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. - Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Fracción Básica	Exceso hasta	Impuesto Fracción Básica	% Impuesto Fracción Excedente
0	10.180	0	0%
10.180	12.970	0	5%
12.970	16.220	140	10%
16.220	19.470	465	12%
19.470	38.930	855	15%
38.930	58.390	3.774	20%
58.390	77.870	7.666	25%
77.870	103.810	12.536	30%
103.810	En adelante	20.318	35%

INFLACIÓN

La tasa anual de inflación de Ecuador se desaceleró a 2,70% en el 2013 frente al 4,16% registrado el año 2012, porcentaje que no afecta la situación y resultados de la compañía, y servirá únicamente para su análisis.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. BASE DE PREPARACION

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

3.2. MONEDA DE REGISTRO

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

3.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía considera como efectivo o equivalentes los valores que corresponden a los activos financieros líquidos como son los valores disponibles en fondos rotativos de caja chica, el efectivo por las recaudaciones diarias y los valores mantenidos en los diferentes bancos y cooperativas de libre disposición.



3.4. ACTIVOS FINANCIEROS POR OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

En forma limitada se efectúan ventas a crédito con tarjetas o en forma directa con plazos de 30 días, no hay política de recargos por retrasos.

3.5. DETERIORO DE CARTERA

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

3.6. REGISTRO Y VALORACIÓN INVENTARIOS

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

3.7. MEDICION Y CONTROL DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles son valorados al costo de adquisición, acumulando sus costos hasta que presten servicio a la compañía y generen beneficios futuros.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Edificios	20 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	6 años
Equipos de Refrigeración	10 años



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

De presentarse diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regularán en la Conciliación Tributaria.

La compañía ha considerado un valor residual del 10%, las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

3.8 DETERIORO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo que constituyen activos no financieros de la compañía son evaluados periódicamente para determinar si se ha presentado un deterioro en su valor, debido a la imposibilidad de recuperar el valor que se presenta en registros, si se origina esta situación representará una pérdida por deterioro, caso contrario, si se produce un incremento frente al valor en libros es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro.

3.9. BENEFICIOS LABORALES

Beneficios Corrientes.- Se efectúa la provisión por beneficios laborales a corto plazo por el departamento contable aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo.

Beneficios a Largo Plazo.- La provisión para jubilación patronal y desahucio es calculada por firma Logaritmo Cía. Ltda., empresa calificada para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

3.10. PROVISIONES

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

En la venta de equipos la compañía da garantía de mantenimiento, reparación y de ser el caso de reposición, por lo que establece la provisión para cumplir con este compromiso.



3.11. INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía puede otorgar.

3.12. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce.

3.13. PATRIMONIO

Capital Social, El capital social de la compañía se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

Reserva Legal, la compañías según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al cincuenta por ciento del capital suscrito.

Resultados del Ejercicio y Acumulados, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez”, el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empelará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

3.14. IMPUESTOS DIFERIDOS

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

3.15. RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN DE NIIFs POR PRIMERA VEZ

Según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías los ajustes resultantes por la aplicación de NIIFs (Normas Internacionales de Información Financiera) por primera vez, se registran en la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, como parte del patrimonio, su saldo puede ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas o del ejercicio.



Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía posee como recursos líquidos en efectivo y depósitos bancarios al cerrar el año los saldos que siguen:

	Año 2012	Año 2013
Caja Chica	97.920,96	85.757,42
Banco Internacional Cta. Cte. 3500602770	98.871,60	137.733,32
Banco Pichincha	28.666,31	7.516,09
Libreta Unibanco Cta. 0512015521	6.690,94	0,00
Libreta Cacpeco Cta. 060101030707	250,16	0,00
Produbanco	275,83	635,93
Banco Guayaquil Cta. Cte.	-3.385,93	10.308,60
Internacional Tarjetas de Crédito	-9.414,26	-7.685,35
Ahorros Cacpeco	0,00	1.595,54
Banco Solidario Ahorros	1.215,26	4.520,59
Total Efectivo y Equivalentes	221.090,87	240.382,14

Nota 5.- CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

Estos instrumentos financieros reflejan las obligaciones por cobrar con vencimiento menores a un año, con clientes y terceros, sus saldos al 31 de diciembre se presentan como sigue:

	Año 2012	Año 2013
Clientes Locales	139.122,23	233.112,74
Préstamos Empleados por Cobrar	3.000,00	32,13
Cuentas por Cobrar	117,07	0,00
Documentos por regularizar clientes	809,68	611,05
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-7.595,54	-7.595,54
(-) Provisión Deterioro de Cartera	-21,00	-21,00
Total Clientes y Cuentas por Cobrar	135.432,44	226.139,38

Nota 6.- INVENTARIOS

Los bienes que posee la compañía para su comercialización se presentan al cierre del año como sigue:

	Año 2012	Año 2013
Inventario de mercaderías tarifa 0%	321.288,86	299.677,78
Inventario de mercaderías tarifa 12%	662.416,21	549.188,90
Mercaderías en Tránsito	0,00	29.931,37



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. – Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Inventario de Suministros y materiales 0%	2.741,89	756,77
Inventario de Suministros y materiales 12%	48.526,80	0,00
(-) Provisión Deterioro de Inventarios	-754,67	-754,67
Total de Inventarios	1.034.219,09	878.800,15

No se ha efectuado el cálculo de deterioro bajo la consideración de que se va a negociar la totalidad de los bienes.

Nota 7.- PAGOS ANTICIPADOS

Refleja los pagos anticipados por impuestos corrientes, así como anticipos a empleados y proveedores que se liquidan a corto plazo, al 31 de diciembre se presentan los saldos que siguen

	Año 2012	Año 2013
Anticipo a Empleados	122,68	746,96
Anticipo a Proveedores	18.165,37	36.559,78
Retención en la Fuente en Ventas	0,00	300,23
Garantía de Importaciones	0,00	1.000,00
Crédito Tributario Renta años anteriores	20.345,38	20.345,38
Total de Pagos Anticipados	38.633,43	58.952,35

Nota 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La compañía mantiene bienes muebles e inmuebles que le generan beneficios futuros se presentan al cerrar el año con los saldos y movimientos que se detallan en el siguiente cuadro:

BIENES	Año 2012	Movimientos	Año 2013
Terreno	575.618,00	0,00	575.618,00
Construcciones en Curso	0,00	19.557,18	19.557,18
Edificios	465.051,73	0,00	465.051,73
Vehículos	12.758,93	0,00	12.758,93
Muebles de Oficina	189.365,98	9.120,11	198.486,09
Equipo de Oficina	76.309,82	25.466,27	101.776,09
Equipo de Computación	245.112,54	1.549,78	246.662,32
Equipos de Refrigeración	312.078,84	0,00	312.078,84
(-) Depreciación Acumulada	-411.671,76	-107.102,91	-518.774,67
Total de Activos Fijos	1.464.624,08	-51.409,57	1.413.214,51



Asesora Técnica Empresarial y Capacitación S.A. – ATECAPSA

AUDITORES EXTERNOS - Reg. Nac. SC 576

Guayaquil y Sucre Esq. Telf. 2829952 Fax 829314 Cel. 092 933 696 Email ate@andinanet.net

Ambato-Ecuador

Nota 9.- ACREEDORES

Las obligaciones por pagar a los proveedores de bienes y servicios que la compañía mantiene al cerrar el año se presenta con los saldos que siguen:

	Año 2012	Año 2013
Provedores	886.596,32	938.538,24
Seguros por Pagar	1.156,96	1.156,96
Anticipo de Clientes	504,97	14.373,06
Depósitos no Identificados	0,00	2.232,01
Dctos. Proveedores Nacionales	38.957,11	0,00
Cuentas por Pagar Accionistas	46.905,72	0,00
Total Acreedores	974.121,08	956.300,27

Nota 10.- PRÉSTAMOS BANCARIOS

Corresponde las obligaciones que la compañía tiene con instituciones financieras que vencen a corto plazo, sus saldos son como sigue:

INSTITUCION	OPERACIÓN	EMISION	VENCE	TASA	VALOR
Internacional	350301103	30/05/2013	30/05/2017	9,80%	131.686,31
Internacional	350300996	08/08/2012	08/08/2015	9,80%	121.364,01
Internacional	350301122	23/08/2013	23/02/2015	9,80%	63.238,03
Internacional	350301123	23/08/2013	23/08/2017	9,80%	45.620,20
Internacional	350300964	26/03/2012	11/03/2015	9,38%	90.360,25
Pichincha	1359168-00	20/03/2012	22/02/2017	9,74%	225.151,56
Pichincha	1161026-00	16/06/2011	20/05/2016	9,74%	308.047,96
Guayaquil	1607397	28/01/2011	05/06/2015	11,23%	60.537,12
Guayaquil	1607161	12/10/2010	05/10/2015	11,23%	34.629,72
Pichincha		05/09/2012	05/09/2017	9,74%	250.000,00
Total de Préstamos Bancarios					1.330.635,16

Los préstamos bancarios se agrupan en los Estados Financieros como corrientes aquellos que vencen en menos de un año y a largo plazo los que vencen en plazos mayores a un año, esta distribución se presenta como sigue:

Préstamos Bancarios Corto Plazo	512.835,86
Préstamos Bancarios Largo Plazo	817.799,30
Total de Préstamos Bancarios	1.330.635,16



Nota 11.- IMPUESTOS Y RETENCIONES POR PAGAR

Los valores que la compañía debe al Servicio de Rentas Internas por retenciones de impuestos efectuadas en su calidad de agente de percepción y retención, al cerrar el año se presentan como sigue:

	Año 2012	Año 2013
IVA en Ventas	14.305,53	14.042,46
70% IVA Otros Servicios	822,66	501,20
30% IVA Compra de Bienes	2.300,42	1.987,97
100% IVA Servicios	50,40	84,00
Transferencia Bienes Muebles	4.637,21	6.151,60
Otras retenciones	330,46	219,12
Total Impuestos y Retenciones por Pagar	22.446,68	22.986,35

Nota 12.- OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR

Los sueldos y las provisiones efectuadas por beneficios sociales a favor de los empleados que vencen a corto plazo, se presentan en balances como sigue:

	Año 2012	Año 2013
IESS por Pagar	7.612,10	6.205,62
Sueldos por Pagar	29.817,36	26.300,58
Fondos de Terceros	360,94	360,94
Fondos de Reserva	284,94	235,03
XIII Sueldo por Pagar	4.073,31	3.649,66
XIV Sueldo por Pagar	3.562,89	1.267,00
Vacaciones por Pagar	4.023,72	9.056,20
15% Participación Trabajadores	2.177,73	-93,69
Comisariato Narcis por Pagar	2.239,95	1.985,37
Otras Cuentas por Pagar	20.159,86	24.291,05
Total Obligaciones Laborales por Pagar	74.312,80	73.257,76

Nota 13.- Pasivo a Largo Plazo

Refleja los préstamos bancarios, las provisiones laborales y préstamos de accionistas que se liquidan en plazos mayores a un año, al 31 de diciembre los balances reflejan las cifras que siguen:



	Año 2012	Año 2013
Préstamos Bancarios a Largo Plazo	747.416,77	817.799,30
Provisión Jubilación Patronal	15.974,14	13.960,08
Provisión Desahucio	4.979,11	5.107,12
Préstamos de Accionistas	0,00	50.189,02
Total de Pasivos a Largo Plazo	768.370,02	887.055,52

Nota 14.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado, luego de obtenido el resultado integral se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

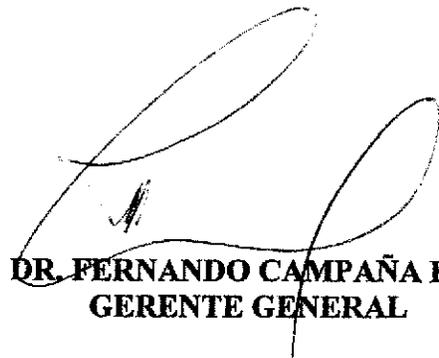
	Año 2012	Año 2013
Capital	576.420,00	576.420,00
Aportes Futura Capitalización	18.585,18	18.585,18
Reserva Legal	10.073,08	10.073,08
Resultado de Ejercicios Anteriores	-152.866,09	-138.347,90
Resultado del Ejercicio	14.518,19	-101.677,59
Total Patrimonio	466.730,36	365.052,77

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 hasta el cierre de nuestra auditoria no se presentaron eventos subsecuentes que afecten la situación financiera y los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser reveladas.

Ambato, 07 de abril del 2014

ATECAPSA
Calif. SC – 576


DR. FERNANDO CAMPAÑA I. MG
GERENTE GENERAL