

NOTA No 1.- INFORMACIÓN GENERAL

El objeto social de la compañía es la producción, distribución, comercialización de medias, calcetines y toda clase de tejidos, la confección de ropa en tejidos de punto. La importación, exportación, distribución y comercialización de la materia prima necesaria para la producción de sus tejidos así como la maquinaria y repuestos que hagan falta para la realización de este objeto social. Para la realización de este objetivo, la compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o de cualquier índole, permitidos por la ley.

El domicilio principal de la Compañía será la Ciudad de Otavalo provincia de Imbabura.

El Capital Social al 31.12.2013 tiene un valor de 20.000,00 USD.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA No. 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

La presentación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la administración de MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA. realice ciertas estimaciones 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 MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA., estas estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales políticas contables adoptadas por la Compañía MEDIAS CRIS GARCIA CIA. LTDA., en la preparación de sus Estados Financieros tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31.12.2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presenta.

2.2. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros de la compañía comprenden los Estados de Situación Financiera al 31.12.2013, los Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos de Efectivo por los años terminados el 31.12.2012 y 31.12.2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con NIIF; siendo la unidad de moneda el dólar de los Estados Unidos de Norte América.

2.3. Período Contable

Los estados financieros corresponden al período comprendido del 01.01.2013 al 31.12.2013.

Los estados financieros del año 2012 fueron aprobados en la Junta General de socios del 15 de Abril del 2013 según acta respectiva.

2.4. Efectivo y depósitos de efectivo.-

Registra el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo entidades financieras e inversiones de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, es decir los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones normales y que no está restringido su uso. Todo el efectivo recaudado es de inmediato enviado y las cuentas bancarias. Se maneja un fondo de caja chica por el valor de 300.00 a cargo de tesorería.

2.5. Cuentas por cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales a 30, 60 y 90 días dependiendo del cliente, no tienen intereses. La evaluación de la deuda debe por deudor, de acuerdo con ella se generará la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar. La evaluación de la deuda se efectuara de acuerdo con su antigüedad. Al final de cada período sobre el que informa, los importes en libros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con cargo a reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

2.6. Reserva para incobrables

Cuando existe evidencia de no recuperación de la cuenta clientes y otras cuentas por cobrar, el importe se reducirá mediante una reserva, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registrará la reserva por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

2.7. Inventarios

La medición inicial de las existencias es al costo de adquisición (precio de compra, más aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, transporte, etc). La medición posterior de las existencias es al menor valor entre el costo o valor neto de realización. El VNR es el precio de venta estimado menos los gastos de comercialización y distribución. Se maneja el costo promedio ponderado. Al menos una vez al año, de manera obligatoria, se debe conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

2.8. Propiedades, planta y equipo

Se considerarán los que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios que superen el valor de 500.00, de los cuales se obtenga beneficios futuros, se utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utiliza en la prestación del servicio, o propósitos administrativos. Los saldos en libros deben conciliarse con los respectivos inventarios físicos, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Estos activos se valúan al costo o valor revaluado menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. La depreciación se registra aplicando el método de línea recta, y se distribuye el costo menos los valores residuales a lo largo de su vida útil estimada. La depreciación de un activo comenzará, cuando esté disponible para su uso, y no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo.

2.9. Activos intangibles

Se reconocerá, si es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo, fluyan a la entidad. Es un activo no monetario, identificable y sin sustancia física como: Licencias, Patentes, Marcas, etc., es posible venderlo, transferirlo, adquirirlo o surge de derechos contractuales u otros derechos legales. El costo puede ser medido con fiabilidad, y debe registrarse al valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo, más el costo del cual forman parte los gastos inherentes como honorarios, costos de cesión, impuestos, y demás gastos identificables con la adquisición.

2.10. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Se reconocerá la pérdida por deterioro del valor, cuando el importe en libros sea superior a su importe recuperable. Se debe reconocer el menor valor de sus activos a través de algunos de los siguientes indicios: Disminución significativa del valor de mercado del activo; Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo; Se debe revelar para cada clase de activos: pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados del período o en el patrimonio neto; y las reversiones de anteriores pérdidas por deterioro.

2.11. Préstamos con Instituciones Financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.12. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos 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. Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes.

2.13. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.13.1. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**2.13.2. Baja en cuentas de un pasivo financiero**

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

**2.14. Impuestos**

Los impuestos por pagar corrientes se basan en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.15. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

**2.16. Beneficios a empleados**

**2.16.1. Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos de la jubilación patronal y bonificación por desahucio, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

**2.16.2. Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales.

**2.17. Capital suscrito y pagado**

Registra el monto total del capital representado por acciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

**2.18. Reconocimiento de ingresos**

Los Ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio. Los ingresos de actividades ordinarias se medirán utilizando el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Entidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

**2.19. Reconocimiento de costos y gastos**

El costo de ventas, que corresponde al costo de los artículos vendidos y que comercializa la entidad, se registra de manera simultánea al reconocimiento del ingreso.

Los otros costos y gastos se reconocen a resultados a medida en que se devenga, independientemente del momento en que se cancela y se registran en los períodos en los que se relacionan.

**NOTA No. 3.- 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 21.08.2006, 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 01.01.2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 03.07.2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20.11.2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31.12.2012, la Compañía preparó sus primeros estados financieros de acuerdo a NIIF y el año 2013, es el segundo año de aplicación.

**NOTA No. 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2013 el efectivo y equivalentes de efectivo se presentan así:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
Caja	300.00	14,193.00
Bancos		
Banco Pichincha	2,310.07	14,528.22
Banco Internacional	58,629.90	35283.37
Banco Internacional (Ahorros)	2,160.98	12604.72
Banco Produbanco	994.85	0.00
<b>Total</b>	<b>64,395.80</b>	<b>76,609.31</b>

**NOTA No. 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre de 2013 Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se presentan así:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
<b>Cuentas por cobrar clientes</b>		
Ctas. por cobrar Clientes	123,384.40	103,440.42
Cuentas por cobrar garantías	74,288.58	165,575.43
Provisión para cuentas incobrables	-237.92	-584.41
<b>Subtotal</b>	<b>197,435.06</b>	<b>268,431.44</b>
<b>Otras cuentas por cobrar:</b>		
Cuentas por cobrar empleados	4,965.29	2705.84
Anticipos proveedores	176,582.97	62,846.29
<b>Subtotal</b>	<b>181,548.26</b>	<b>65,552.13</b>
<b>Total</b>	<b>378,983.32</b>	<b>333,983.57</b>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables como sigue:

	<u>2013</u> USD	<u>2012</u> USD
Saldos al inicio del año	-584.41	-584.41
Provisión del año	0.00	0.00
(-) uso de provisión	346.49	0.00
<b>Saldos al fin del año</b>	<b><u>-237.92</u></b>	<b><u>-584.41</u></b>

**NOTA No. 6.- INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre de 2013 el saldo de inventarios se presenta así:

	Diciembre 31	
	2013 USD	2012 USD
Inventario Materia Prima	195,307.48	99,375.91
Inventario Suministros	32,966.88	39,966.65
Inventario Repuestos	42,621.62	104,708.06
Inventario Producto Proceso	100,316.16	82,777.69
Inventario Producto Terminado	124,093.60	42,417.37
<b>Total</b>	<b>495,305.73</b>	<b>369,245.68</b>

NOTA No. 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2013 el saldo de propiedades, planta y equipo se presenta así:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
Depreciable	625,579.68	515,373.26
Depreciación acumulada y deterioro	-114,802.48	-52,567.57
<b>Total</b>	<b>510,777.20</b>	<b>462,805.69</b>

Clasificación:

	2013 USD	2012 USD
Muebles y enseres	56,981.06	39,680.09
Maquinaria y Equipo	495,255.08	406,754.20
Equipo Computación	17,128.54	17,128.54
Vehículos	56,215.00	51,810.43
<b>Total</b>	<b>625,579.68</b>	<b>515,373.26</b>

- ✓ El incremento general en Propiedades, Planta y equipo corresponde a la adquisición de diferentes activos para la empresa.
- ✓ El reavaluo de la maquinaria y equipo y de los vehículos fue realizado por el Ing. Mecanico Diego Cevallos Varela.

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue en dolares:

Detalle Propiedad Planta y Equipo a valor razonable	Muebles y enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo Computación	Vehículos	Total
<u>Costo o valuación</u>					
Saldo al 1 de enero de 2013	39,680.09	406,754.20	17,128.54	51,810.43	515,373.26
Adiciones	17,300.97	88,500.88	0.00	4,404.57	110,206.42
Saldo al 31 de diciembre de 2013	56,981.06	495,255.08	17,128.54	56,215.00	625,579.68
Adiciones					
Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>56,981.06</u>	<u>495,255.08</u>	<u>17,128.54</u>	<u>56,215.00</u>	<u>625,579.68</u>

	DEPRECIACION ACUMULADA				Total
	Muebles y enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo Computación	Vehículos	
Depreciación Acumulada					
Saldo al 1 de enero de 2013	-12,044.20		-12,663.62		-24,707.82
Adquisiones	-4,456.18	-43,336.93	-3,467.40	-3,907.66	-55,168.17
Deterioro		-25386.65		-9539.84	-34,926.49
Saldo al 31 de diciembre de 2013	<u>-16,500.38</u>	<u>-68,723.58</u>	<u>-16,131.02</u>	<u>-13,447.50</u>	<u>-114,802.48</u>

NOTA No. 8.- CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2013 las cuentas por pagar a proveedores se registran como sigue:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
Proveedores	389,254.63	181,958.81
Ctas por pagar garantías	178,861.44	280,412.48
<b>Total</b>	<b>568,116.07</b>	<b>462,371.29</b>

El saldo por pagar a proveedores se detalla a continuación:

PROVEEDOR	2013 USD	2012 USD
VACA RUIZ LIDIA JACKELINE	0.00	40.09
HARO NARVAEZ SILVIO OLMEDO	0.00	34.58
ELITRADE CIA. LTDA	33,402.47	15,357.45
VILLARREAL HERRERA MILTON OSWA	1,159.92	1,778.54
CERON JACOME PABLO ANIBAL	30,399.20	38,901.12
DAVILA BENITEZ JORGE RENE	6,399.35	15,559.25
IMPORTACIONES Y EXPORTACIONES	0.00	3,336.38
RAFAEL ACERO CIA. LTDA.	14,842.00	1,146.47
PILLAJO SALCEDO WASHINGTON RAU	7,790.03	0.00
MALES PAZMINO MARCO VINICIO	518.16	0.00
CARDENAS NAVIA ALVARO	0.00	153.43
VILLEGAS CEVALLOS FERNANDO ALV	0.00	105.88
ENDARA BOLANOS JAIME IVAN	0.00	74.54

CORPORACION FAVORITA C.A.	155.19	29.45
CAIZA MORAN LUIS EDUARDO	75.18	0.00
SERRANO HELOU WIDED TERESA	1.10	0.00
VARELA BUITRON ALBA CONSUELO	215.67	471.14
FINEPAPER IMP.DE MAT. GRAFICOS	0.00	32,930.40
ANDRADE DAVILA SANDRA MARGARIT	1,368.95	1,603.16
CABASCANGO DEL CASTILLO GIOVAN	4,341.96	0.00
ENGOMA ADHESIVOS CIA. LTDA.	540.16	0.00
ASEGURADORA DEL SUR C.A	1,524.94	1,667.24
GARCIA ARIAS ADOLFO LEON	0.00	1,732.17
MORAN SANDOVAL MARCELO ANIBAL	23.35	0.00
MALDONADO MORALES ENRIQUE	0.00	24.09
FARMAENLACE CIA LTDA	1.70	0.00
SERVIENTREGA ECUADOR S.A	479.92	326.62
LONATI GROUP SERVICE S.r.l.	3,194.43	0.00
GUTIERREZ HEREDIA WILMA ESMERA	13,859.68	5,211.47
AUSTRODISETI CIA LTDA	0.00	1,076.65
COMOHOGAR S-A	848.73	0.00
SANCHEZ MENA MARIA ERLINDA	5.00	0.00
LAURENT MICHEL CHAMPENOIS DONN	0.00	30,098.38
YEPEZ FLORES ANGEL MIGUEL	802.01	0.00
SINDICATO DE CHOFERES DE OTAVA	20.00	29.85
INASEL CIA LTDA	33.94	0.00
ECHEVERRIA BUITRON CARLOS ENRI	51,189.75	4,810.16
CADENA LANDETA MARIA INES	0.00	7.10
GARCIA GARCIA MYRIAN JANETH	968.79	0.00
CHILUISA HUILCATOMA BETTY PAOL	3,550.25	1,676.66
IZA CONEJO MARCO ANTONIO	198.35	0.00
ARGOLD DEL ECUADOR S.A	23.30	0.00
URVINA ULLOA FANNY ELENA	45.54	0.00
LOPEZ POZO JORGE EDMUNDO	101,954.49	14,716.40
MONCAYO AGUA MARTHA ROSARIO	0.00	23.28
CORPORACION NACIONAL DE TELECO	68.27	40.84
PANAMERICANA VIAL S.A. PANAVIA	21.56	0.00
VARELA BUITRON IRMA JACQUELINE	129.36	445.44
GUALPA MALDONADO MARCO ENRIQUE	432.00	432.00
TITUANA MORALES VICTOR HUGO	868.53	576.97
PUENTE AGUILAR DIEGO FERNANDO	215.70	394.77
CARRION ALBUJA WASHINGTON MARC	126.10	0.00
GALLON BAENA ALVAREZ GABAL CIA	0.00	13.20
ALMEIDA MORALES SEGUNDO PATRIC	6,959.52	0.00
SOLMARTEX CIA LTDA	0.00	6,785.50
ALVAREZ SANCHEZ PATRICIO EDUAR	14.93	0.00
QSI S.A.	127.87	123.72
ESTRELLA PAEZ WILLIAM XAVIER	21.00	3.25
FLORES PROANO SANDRA GARDENA	0.00	5.51
LUBRICANTES Y COMBUSTIBLES LUB	24.00	0.00
BURGA CACHIMUEL LUISA MATILDE	0.00	172.79
ARIAS LUCILA DEL CARMEN	118.14	0.00
BENAVIDES PUMA CARLOS FRANKLIN	0.00	42.87
SANCHEZ ALMEIDA ANA CRISTINA	9,244.45	0.00
MECANICA CEVALLOS	254.00	0.00
FIBERTEKS TEKSTIL SANAYI VE DI	81,771.73	0.00
CACHIMUEL MALES RICHARD LIZAND	16.05	0.00
EUROPORT	2,665.45	0.00
SYSTEMURVINA COMPAÑIA LIMITADA	510.10	0.00
D' IMPACTO	563.85	0.00
JARNUC CIA. LTDA.	846.56	0.00
TORRES GARCIA CLAUDIA MILENA	4,321.95	0.00
TOTAL PROVEEDORES	389,254.63	181,958.81

NOTA No. 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS  
Al 31 de Diciembre de 2013 el detalle de los préstamos es como sigue:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
Préstamos otorgados por:		
Banco Internacional	171,492.48	134,260.43
Banco Internacional tarjeta	3,048.14	3,608.88
Total	174,540.62	137,869.31
Clasificación:		
Corriente		

Banco Internacional	66,861.19	99,014.30
Banco Internacional tarjeta	3,048.14	3,608.88
Subtotal	69,909.33	102,623.18
No corriente		
Banco Internacional	104,631.29	35,246.13
Subtotal	104,631.29	35,246.13
Total	174,540.62	137,869.31

NOTA No. 10.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2013 El saldo de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
<i>Pasivos por impuestos corrientes:</i>		
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	2,938.54	3,106.86
Impuesto al Valor Agregado	8,789.30	54,451.22
Retenciones de Iva por pagar	9,494.43	10,588.79
Total	21,222.27	68,146.87

La reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2013 USD	2012 USD
Utilidad contable antes de impuesto y participaciones	126,909.25	84,541.38
(-) 15% participación trabajadores	-19,036.39	-12,681.21
(+) Gastos no deducibles	59,763.38	14,808.62
(-) Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-7,736.57	-6,728.30
BASE IMPONIBLE PARA EL CÁLCULO DEL IMPUESTO	159,899.68	79,940.50
Total impuesto causado	35,177.93	18,386.31
(-) Anticipo Impuesto a la renta		0.00
(+) Anticipo pendiente de pago		0.00
(-) Retenciones en la fuente	-37,008.72	-23,145.50
IMPUESTO A PAGAR	-1,830.79	-4,759.18

NOTA No. 11.- PROVISIONES POR PAGAR A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre de 2013 los saldos de provisiones por pagar a empleados se componen como sigue:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
Sueldos por pagar	21,734.49	16,910.96
Participación a trabajadores	19,036.39	12,681.21
Beneficios sociales	16,308.57	11,580.64
Total	57,079.45	41,172.81

11.1 Participación a Trabajadores

De conformidad con el Código de Trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el 15% aplicable de las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	2013 USD	2012 USD
SalDOS al comienzo del año	12,681.21	11,122.54
Provisión del año	19,036.39	12,681.21
Pagos efectuados	-12,681.21	-11,122.54
SalDOS al fin del año	19,036.39	12,681.21

NOTA No. 12.- OBLIGACIONES BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre de 2013 el saldo de la obligación por beneficios definidos es como sigue:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
Jubilación patronal	63,701.13	44,697.04
Desahucio	25,620.31	17,438.01
Total	89,321.44	62,135.05

Jubilación patronal

El Código del Trabajo establece que en el caso del trabajador que hubiere cumplido 20 años y menos de 25 años de trabajo continuada o interrumpida, tendrán derecho a la parte proporcional de la jubilación patronal sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos a valor presente de la obligación de jubilación patronal se presentan a continuación:

JUBILACION PATRONAL	SALDOS AL	
	2013 USD	2012 USD
Balance de Situación		
Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	44,697.04	29,449.23
Reserva contabilizada al inicio del año	44,697.04	-
Costo laboral por servicios actuales	16,521.03	13,507.05
Costo financiero	2,483.06	1,740.76
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD	0.00	0.00
(Beneficios pagados)	0.00	0.00

Obligación por Beneficios Definidos al final del año	63,701.13	44,697.04
--	-----------	-----------

**Indemnización Laboral (desahucio)**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.

Los movimientos a valor presente de la obligación de bonificación por desahucio se presentan a continuación:

INDEMNIZACION LABORAL	SALDOS AL	
	2013 USD	2012 USD
Balance de Situación		
Obligación por Beneficios Definidos (OBD) al inicio del año	17,438.01	10,568.70
Reserva contabilizada al inicio del año	17,438.01	0.00
Costo laboral por servicios actuales	7,183.55	6,188.70
Costo financiero	998.75	680.61
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en el OBD	0.00	0.00
(Beneficios pagados)	0.00	0.00
Obligación por Beneficios Definidos al final del año	25,620.31	17,438.01

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados 01.01.2012, 31.12.2012 y al 31.12.2013 por Logaritmo Cía. Ltda. Servicios actuariales Independientes.

El cálculo de las obligaciones por concepto de jubilación patronal e indemnización laboral (desahucio) del año 2012 y 2013 fueron calculados según la metodología actuarial "Método de Financiamiento: Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado. Bajo este método los beneficios de pensiones deben ser atribuidos al periodo del servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio. Tomando en cuenta el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios.

**NOTA No. 13.- PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre de 2013 el patrimonio se compone como sigue:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
Capital social (1)	20,000.00	20,000.00
Reserva legal	13,269.10	6,960.66
Resultados del ejercicio	69,060.19	53,473.86
Ganancias acumuladas	184,615.05	131,141.19
Reserva de capital	286,374.92	286,374.92
Reserva aplicación niif	31,003.22	31,003.22
Perdida ejercicios anter.	-89,424.31	-89,424.31
Total	514,898.16	439,529.54

**19.1 Capital Social**

El capital social pagado consiste de 20.000,00 participaciones de \$1,00 USD valor nominal unitario al 31 de diciembre.

	2013 USD	2012 USD
GARCIA RAMIREZ EDWIN VICENTE	4,000.00	4,000.00
PINTO ALBUJA CRISTINA DE LOS ANGELES	4,000.00	4,000.00
GARCIA PINTO MARIA CRISTINA	3,000.00	3,000.00
GARCIA PINTO ANA MARIA	3,000.00	3,000.00
GARCIA PINTO MARIA ESTHELA	3,000.00	3,000.00
GARCIA PINTO VICENTE GABRIEL	3,000.00	3,000.00
Saldos al fin del año	20,000.00	20,000.00

**No. 14.- VENTAS Y COSTO DE VENTAS**

Al 31 de Diciembre de 2013 los ingresos se presentan por su función y son:

DESCRIPCIÓN	AÑO 2013 USD					AÑO 2012 USD				
	VENTAS NETAS	COSTO	MARGEN UTILIDAD	% UTILIDAD	% PART.	VENTAS NETAS	COSTO	MARGEN UTILIDAD	% UTILIDAD	% PART.
TOTALES	2,410,289.84	1,817,626.83	592,663.01	24.59%	100%	1,928,670.21	1,474,249.82	454,420.39	23.56%	100

**NOTA No. 15.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2013 los gastos administrativos y de venta reportados en los estados financieros son:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>		
Sueldos y beneficios sociales	205,384.82	172,641.09
Honorarios profesionales	2,247.38	
Mantenimiento y reparaciones	77,884.36	86,234.47
Seguros y reaseguros	24,413.20	20,861.08
Gastos de gestión	7,525.47	3,689.80
Servicios básicos	5,817.70	11,079.63
Gastos Depreciación y Amortización	8,856.87	6,730.98
Impuestos y contribuciones	8,336.19	10,286.23
Otros gastos	40,599.14	21,416.94
<b>GASTOS DE VENTA</b>		
Comisiones Ventas y Publicidad	892.59	348.20
Combustibles	3,609.19	4,536.64
Transporte	19,107.09	13,442.88

Gastos de viaje	5,802.38	8,798.27
Otros gastos		752.55
<b>Total</b>	<b>410,476.38</b>	<b>360,818.76</b>

**Gastos por Beneficios a los Empleados**

El detalle de gastos por beneficios a empleados es como sigue:

	2013 USD	2012 USD
Sueldos y salarios	135,591.90	115,837.13
Beneficios sociales	15,339.68	13,129.25
Aportes al IESS	27,266.85	23,298.35
Beneficios definidos	27,186.39	20,376.36
<b>Total</b>	<b>205,384.82</b>	<b>172,641.09</b>

EMPLEADOS Y TRABAJADORES	NÚMERO	
	AÑO 2013	AÑO 2012
Total mujeres	37	29
Total hombre	34	33
Trabajadores capacidades especiales	2	1
<b>TOTAL</b>	<b>73</b>	<b>63</b>

**Gasto Depreciación y Amortización**

El detalle de gastos depreciación y amortización es como sigue:

	2013 USD	2012 USD
Depreciación de propiedades, planta y equipo	8,723.79	6,364.38
Amortización de activos intangibles	133.08	366.60
<b>Total</b>	<b>8,856.87</b>	<b>6,730.98</b>

**NOTA No. 16.- GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2013 el detalle de gastos financieros es:

	dic-31	
	2013 USD	2012 USD
Interés Préstamos Bancarios	17,055.87	7,056.31
Servicios Bancarios	3,296.43	2,136.80
<b>Total</b>	<b>20,352.30</b>	<b>9,193.11</b>

**NOTA No. 17.- UTILIDAD BÁSICA POR PARTICIPACIÓN**

Las utilidades y el número promedio ponderado de participaciones ordinarias utilizadas en el cálculo de la utilidad básica por acción son los siguientes:

	2013 USD	2012 USD
Utilidad del año	161,835.74	84,541.38
Número de participaciones	20,000.00	20,000.00

**NOTA No. 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 15 del 2014) no se han dado eventos que en opinión de la Gerencia general pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**NOTA No. 19.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de MEDIAS CRIS GARCIA. CIA. LTDA. por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación.

**NOTA No. 20.- ÍNDICES FINANCIEROS**

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2013

ÍNDICE DE LIQUIDEZ = Activo Corriente / Pasivo Corriente

$$940.515,65 / 815.658,47 = 1,15$$

Este indicador muestra que la Compañía si puede contar con liquidez para realizar sus pagos a corto plazo, es decir que para el cumplimiento de nuestras obligaciones contraídas, por cada dólar de endeudamiento actualmente contamos con el respaldo de 1.15 ctvs. de dólar para cubrir dicha obligación.

ÍNDICE DE SOLVENCIA = Activo Total / Pasivo Total

$$1.461.016,25 / 946.118,09 = 1,54$$

Este indicador muestra que la Compañía presenta solidez al momento de cubrir sus obligaciones, los activos 1.54 veces más que los pasivos al momento de contraer una deuda.

ÍNDICE DE RENTABILIDAD = Utilidad Neta / Ingresos Totales

$$69.060,19 / 2.410.289,84 = 0,03$$

Al finalizar el ejercicio económico 2013 la Compañía cuenta con una rentabilidad del 3%, es decir que del total de los ingresos un 3% se conviertan en utilidad neta.