

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

PASSIONES S.A Sociedad constituida mediante escritura pública de fecha 10 de Julio de 1989.

El objeto de la empresa es:

- a) Venta al por mayor de productos de perfumería y cosméticos.

### 2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

#### 2.1 Período cubierto por los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden:

Estados de situación financiera clasificada por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre de 2012.

Estados de resultados integrales, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2012.

Estados de cambios en el patrimonio neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2012.

Estados de flujos de efectivo indirecto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2012.

#### 2.2 Estado de cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias en dólares.

Antes de 2012, los estados financieros se elaboraban de acuerdo con los PCGA de A, como fueron emitidos por las NEC Normas Ecuatorianas Contables de la transición a la NIIF para las PYMES se establecen en la nota 3 más abajo.

#### 2.3 Bases de preparación

Los presentes estados financieros consolidados de Empresa PASSIONES S.A., han sido preparados considerando las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2012, las cuales se han aplicado en forma íntegra y sin reservas.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de Empresa PASSIONES S.A. por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2012, y los resultados de las operaciones por los

ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2011 y 2012, y los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los ejercicios terminados en esas fechas, los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 27 de Febrero de 2013.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad Matriz la entidad prepara sus estados financieros siguiendo los principios y criterios contables vigentes, por lo que en el proceso se han incorporado los ajustes y reclasificaciones necesarios para homogenizar entre sí tales principios y criterios para adecuarlos a las NIIF.

## 2.4 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

## 2.5 Propiedades, planta y equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

### 2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios e instalaciones	10-35
Maquinarias y equipos	10-35
Equipos de transporte	5-9
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

### 3.- Efectivo y equivalentes al efectivo

	2011	2012
Caja-Bancos	3,864.83	4,352.33

Se registra este valor de acuerdo a las transacciones realizadas en el ejercicio económico con respecto a pagos y demás gastos relacionados con el giro del negocio.

### 4.- Cuentas por cobrar

	2011	2012
Clientes	334,340.95	209,449.73

### 5.- Impuestos

#### Activos por impuestos corrientes:

	2011	2012
Credito tributario renta	11,541.87	14,339.05
Credito Tributario IVA	2,233.01	-

#### Pasivos por impuestos corrientes

Iva por pagar	-	1350.38
Retenciones por pagar	108.70	80.32

### 6.- Inventarios

	2011	2012
Mercaderías	381,080.84	432,843.73

Representa el saldo el inventario establecido por la compañía

### 7.- Propiedades, planta y equipo

	2011	2012
Edificio	29,754.94	29,754.94
Muebles y enseres	11,087.15	13,087.15
Equipo de Computación	1,100.00	1,100.00
Vehículos	41,964.29	41,964.29
Depreciación acumulada	21,714.30	33,415.15
Importe en Libros	54,192.08	52,491.23

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

<b>8.- Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Proveedores del exterior	229,315.56	204,556.91
Acreedores varios	8,287.68	
<b>9.- Obligaciones con Instituciones financieras</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Locales	20,870.79	12,611.74
Del Exterior	37,305.40	37,305.40
<b>10.- Obligaciones acumuladas</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
less por pagar	1,097.77	996.69
Participacion a trabajadores	942.41	505.43
<b>11.- Pasivo a Largo Plazo</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
Cuentas por pagar Largo Plazo	384,284.95	328,110.41

## 12.- Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 comprenden acciones ordinarias con un valor nominal de \$ 0.04 cada una. Valor que fue entregada por los respectivos accionistas.

Capital Suscrito de la Compañía                      \$ 800,00

8.- La utilidad líquida del ejercicio fiscal obtenido por la Compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2012 asciende a la cantidad de \$ 2,205.34

## EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros al 31 de diciembre del 2012 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS**

26/02/2013