**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía CAENFOOD S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública el 19 de octubre del 2010 e inscrita en el Registro mercantil el 30 de diciembre del 2010 para dar cumplimiento a la resolución No. 01-G-D-0003828 de la Superintendencia de Compañías del 23 de Mayo de 1977 bajo el No. 112 y anotada al No. 5219 del libro repertorio en esa fecha. Citándose estrictamente a los párrafos 61,62 y 63 del marco de conceptos para la preparación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

El domicilio principal de la compañía será el cantón Daule, pudiendo establecer sucursales, agencias y/o representaciones en otros lugares del Ecuador y del Exterior, la compañía tiene una duración de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en Registrar Mercantil

La actividad principal de la compañía es la administración de actividades del minimarket.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), cumpliendo con el proceso de implementación de la NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF).

Con la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No. 384 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta institución para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

Mediante resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del registro oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías, ratifico el cumplimiento de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006.

De acuerdo a la resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías el periodo de transición de la NIIF para CAENFOOD S.A., fue el año 2011.

b) Efectivo y Equivalentes del Efectivo -

Incluye efectivo de los fondos fijos. (Véase nota 3).

c) Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar a clientes están registrados al valor de precio de venta de los inventarios, menos los cobros realizados, neto de una provisión para cuentas incobrables, la cual es suficiente para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de dichos saldos.

d) Inventarios

Los inventarios se registran al valor razonable, utilizando el método promedio para la mercadería para la venta.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**
e) Propiedad, Planta y Equipo -

Se presentan al costo histórico, según corresponda menos la depreciación acumulada.

Los valores de las propiedades plantas y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Las depreciaciones se registran de la siguiente forma: con cargo a las operaciones del año utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. El método utilizado es el de línea recta. los porcentajes que se aplican son como sigue:

	%
Inmuebles	5%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias Equipos e Instalaciones	10%
Equipos de Computación	33,33%
Vehículos, Equipos de Transporte	20%

f) Reserva Legal

La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada 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 futuras o para aumentos de capital.

g) Provisión para el Impuesto a la Renta

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto a pagar exigible.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades

La provisión del 15% a la participación de trabajadores es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigible.

i) Reconocimiento de ingresos

La compañía reconoce ingresos cuando se realizan utilizando el método del efectivo.

NOTA 3.- CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2012 se compone de la siguiente manera:

	Según NIIF
Caja	5.361,97 (a)
Bancos	20.780,88
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	26.142,85

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(a) Representa saldo que la compañía mantiene en las cajas de las agencias ubicadas, GUAYAQUIL dinero que se origina de las ventas de productos que realizan las agencias y en el Banco Bolivariano cuenta corriente de la cía

NOTA 4 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 se compone de la siguiente manera:

Inventario	Según NIIF
Inventario Final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	28.029,59
TOTAL	28.029,59

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El saldo y movimiento del rubro durante el año se detalla a continuación: A

Activo Fijos	Según NIIF	% d e Depreciación
Inmuebles (Excepto Terrenos)	-	2%
Terrenos	-	
Obras en Curso	-	10%
Muebles y Enseres	11.409,00	10%
Equipos de Oficina	2.255,96	10%
Maquinaria Equipos e Instalaciones	5.781,97	10%
Equipos de Computación	2.778,86	33%
Vehículos, Equipos de Transporte	-	20%
Otros Activos Fijos	4.058,93	10%
Total Costo	26.284,72	
(-) Depreciación Acumulada	(7.814,73)	
Total de Activo	18.469,99	

Los valores de Propiedad, Planta y Equipo y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Aplicando la NIIF para pymes y NIC 16 se registro la revalorización de propiedades plantas y equipos con sus porcentajes de depreciación.

NOTA 6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 se compone de la siguiente manera:

Cuentas y Documentos por Pagar	Según NIIF
Proveedores Locales	14.496,17
Total	14.496,17

(a) Lo conforman facturas pendientes de pago a proveedores locales, por adquisición de productos listos para su comercialización; sus cancelaciones se dan al momento de ingresar las mercaderías a las bodegas propias y vencen a 30, 60, 90 y 120 días dependiendo de la política que disponga cada proveedor.

Así también el Iva en ventas por pagar, retenciones en la fuente, retenciones de Iva, impuesto a la renta, 15% participación trabajadores

CAENFOOD S.A.**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2013, comprende las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, y las provisiones de beneficios sociales que por ley les corresponden a los empleados.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Según NIIF	
Otras Cuentas por Pagar Relacionados Locales		
Otras Cuentas por Pagar no Relacionados Locales	2.490,77	(a)
Otras Provisiones	5.918,84	
Impuesto a la Renta por pagar ejercicios	2.261,94	
Participación 15% trabajadores	2.696,75	
Total	14.458,30	

a) Lo conforman las provisiones que según Leyes Laborales realiza la compañía: Provisiones de Beneficios Sociales (Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones y Fondo de Reserva).

b) Se registra el valor por pagar del Iva generado por las Ventas que realiza la compañía y las retenciones en la fuente que como agente de retención fueron realizados.

NOTA 8- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2013 se compone de la siguiente manera:

PATRIMONIO	Según NIIF
Capital Suscrito	500,00
Aporte de Socios	
Reserva Legal	
Superavit por revaluación de activos fijos	19.742,22
Res. Acum. Proven. Adap.	-279,00
Utilidades no Distribuidas	184.051,18
Utilidades o Pérdida del Ejercicio	11.919,62
Total	215.934,02

NOTA 9 - IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal -

Al 31 de diciembre del 2013 la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad del ejercicio	17.978,31
(-) 15% Participación Trabajadores	2.696,75
(+) Gastos No Deducibles	21.665,40
Utilidad Gravable	36.946,96
Total Impuesto Causado	8.128,33
(-) Anticipo determinado año 2013	4.800,34
(+) saldo del anticipo pendiente de pago	539,98
(-) retenciones en la fuente	23,48
Impuesto a la renta por pagar	3.844,49