

ESTADOS FINANCIEROS

De acuerdo con NIIF

Correspondientes al periodo terminado

Al 31 de Diciembre del 2013

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA

En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

		<u>Al 31 de Diciembre</u>	
		<u>2012</u>	<u>2013</u>
1	ACTIVO	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	265.856,23
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	8	91.902,47
10102	Otras Cuentas por Cobrar	8	434,76
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables)	8	(6.131,21)
10103	Inventarios	9	696.932,15
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	1.278,60
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	37.737,17
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.088.010,17
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	547.434,00
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(139.740,36)
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		407.693,64
1	TOTAL ACTIVO		1.495.703,81
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	551.267,07
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	14	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	15	73.211,65
20110	Anticipo de Clientes	16	7.757,34
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		632.236,06
	Suman y pasan....		632.236,06

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros**

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2012	2013
	Suman y Vienen.....		632.236,06	779.348,27
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	17	94.329,10	217.902,45
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	18	440.040,29	191.541,37
20210	Otros Pasivos No Corrientes	19	-	26.032,33
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		534.369,39	435.476,15
2	TOTAL PASIVO		1.166.605,45	1.214.824,42
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	20	100.000,00	100.000,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	21	53.761,28	68.261,28
30401	Reserva Legal	22	7.505,07	7.505,07
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	22	26.848,48	26.848,48
306	RESULTADOS ACUMULADOS	23		
30601	Ganancias acumuladas		16.358,25	121.786,52
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	24		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	124.625,28	162.736,49
	TOTAL PATRIMONIO NETO		329.098,36	487.137,84
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		1.495.703,81	1.701.962,26
			0,00	-


Sr. Julio Trujillo
Representate Legal
Ruc o CI.1700288085


Sra. Katalina Galvez
Contadora
Ruc : 1713952693001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros*

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

		Notas	Diciembre	
			2012	2013
<u>INGRESOS</u>				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	25	4.397.417,84	6.420.736,13
41	VENTAS NETAS		4.397.417,84	6.420.736,13
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	26	3.734.910,48	5.609.991,01
42	GANANCIA BRUTA		662.507,36	810.745,12
43	Otros Ingresos	27	90.155,21	3.553,16
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>				
5201	Gastos de ventas y Administración	28	522.336,33	515.882,13
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		522.336,33	515.882,13
5203	GASTOS FINANCIEROS	29		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		29.446,17	32.120,08
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		29.446,17	32.120,08
5204	OTROS GASTOS	30	7.745,31	15.648,70
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	31	193.134,76	250.647,37
61	15% Participación a Trabajadores	31	(28.970,21)	(37.597,11)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		164.164,55	213.050,26
63	Impuesto a la Renta	31	(39.539,27)	(50.313,77)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		124.625,28	162.736,49



Sr. Julio Trujillo
Representate Legal
Ruc o CI.1700288085



Sra. Katalina Galvez
Contadora
Ruc : 1713952693001

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros**

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	301 100.000,00	302 68.261,28	30401 7.505,07	30402 26.848,48	30601 121.786,52	30602 -	30701 162.736,49		487.137,84
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	100.000,00	53.751,28	7.505,07	26.848,48	16.358,25	-	124.625,28		329.098,36
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	100.000,00	53.761,28	7.505,07	26.848,48	16.358,25	-	124.625,28		329.098,36
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-		-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-		-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	14.500,00	-	-	105.428,27	-	38.111,21		158.039,48
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-		-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	14.500,00	-	-	-	-	-		14.500,00
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-		-
Dividendos	990204	-	-	-	-	(19.197,01)	-	-		(19.197,01)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-		-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	124.625,28	-	(124.625,28)		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	162.736,49		162.736,49

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros



Sr. Julio Trujillo
Representante Legal



Sra. Katalina Galvez
Contadora

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	456.830,73	113.696,54
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	4.390.828,07	6.261.189,39
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	97.499,72	63.026,01
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	4.488.327,79	6.324.215,40
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(3.953.358,33)	(6.116.674,66)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(17.954,77)	(28.970,21)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	(5.295,46)	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(29.446,17)	(32.120,00)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(25.442,33)	(39.539,27)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	6.785,36
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(4.031.497,06)	(6.210.518,86)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(64.313,23)	(46.080,92)
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	P Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(64.313,23)	(46.080,92)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	14.500,00
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	94.329,10	123.573,35
950305	N Pago de Prestamos	(85.998,55)	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	(76.301,36)	(19.197,01)
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	(120.560,00)	(222.466,59)
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiac	(188.530,81)	(103.590,25)
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	203.986,69	(35.974,63)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	61.869,54	265.856,23
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	265.856,23	229.881,60


 Sr. Julio Trujillo
 Representate Legal
 Ruc o CI.1700288085


 Sra. Katalina Galvez
 Contadora
 Ruc : 1713952693001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

47

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
(Expresado en Dólares)

	2012	2013
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	193.134,76	250.647,37
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	27.211,31	30.194,77
D Ajustes por gastos en provisiones		2.472,29
TOTAL AJUSTES	27.211,31	32.667,06
	220.346,07	283.314,43
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(6.589,77)	(159.546,74)
D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(10.693,65)
D (Incremento) disminución en inventarios	(32.755,87)	(58.578,83)
D (Incremento) disminución en otros activos	(5.295,46)	-
D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	318.465,30	29.999,60
D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(44.684,05)	22.416,37
D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	7.344,51	-
D Incremento (disminución) en otros pasivos		6.785,36
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	236.484,66	(169.617,89)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	456.830,73	113.696,54


Sr. Julio Trujillo
Representate Legal
Ruc o Cl.1700288085


Sra. Katalina Galvez
Contadora
Ruc : 1713952693001

7

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 06 de junio de 1996 de la Notaría Vigésima Octava del Cantón Quito del Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín e inscrita en el Registro Mercantil con resolución No. 2603 del 12 de octubre de 1.999 bajo el número 2860, tomo 130 anotada en el repertorio No. 021224 del 29 de noviembre de 1.999.

OBJETO SOCIAL: La Compañía se dedicará a la comercialización y distribución de toda clase de equipos, herramientas y demás bienes y mercaderías de ferretería, al igual que materiales para la construcción en general, sea al por mayor o menor. También se dedicará a la construcción de toda clase de bienes inmuebles al mandato o intermediación para la venta, arrendamiento o permuta de los mismos.

PLAZO DE DURACION: 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO FISCAL: Cumbayá, sector los guabos y Av. Interoceánica Km. 11.

NUMERO DEL RUC: 1791712374001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El Gerente y Contadora, declaran que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

7

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 4: "**Principios, políticas contables y criterios de valoración**", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.4. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013;
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y al 31 de diciembre del 2013.

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES

3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares
- b. Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,
- c. Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA., califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente, (cuando aplique)

4.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro según la política de crédito de corto plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa ha registrado la provisión para incobrables.

4.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.5. Propiedad, Planta y Equipo

• **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos 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 gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años
Otras propiedades	10 años

4.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

4.8. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

4.9. Impuesto a las Ganancias

• **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa 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 imponderables 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 periodo. (Para el 2012, 23% y para el 2013, 22%).

4.10. Beneficios a los empleados

La jubilación Patronal según las Normas NIIF deben registrarse desde el primer año de servicios del empleado en la empresa, de acuerdo al cálculo actuarial, según la norma tributaria es deducible los Gastos de Jubilación Patronal a partir del décimo año de trabajo en la empresa, en el próximo año económico se procederá a solicitar el Informe de un Perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

7

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

4.12. Reconocimiento de costos

Los costos de venta incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

4.13. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

4.14. Medio ambiente

La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.15. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.



TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

5. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

5.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 09, del 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Sr. Julio Trujillo
Representate Legal
Ruc o CI.1700288085



Sra. Katalina Galvez
Contadora
Ruc: 1713952693001

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

7 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	582,28	1.235,07
	Caja General	105.486,99	49.838,99
	Subtotal Caja	106.069,27	51.074,06
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	50.941,29	69.799,45
	Banco Produbanco Cta. Corriente	108.845,67	109.008,09
	Subtotal Bancos e Inversiones	159.786,96	178.807,54
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	265.856,23	229.881,60

8 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	91.902,47	247.228,88
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	434,76	4.655,09
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	92.337,23	251.883,97

8 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(6.131,21)	(8.603,50)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(6.131,21)	(8.603,50)

9 10103 INVENTARIOS dic-12 dic-13

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	696.932,15	755.510,98
	10103	TOTAL INVENTARIOS	696.932,15	755.510,98

10 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	1.278,60	4.913,49
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.278,60	4.913,49

11 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7.003,81	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	16.372,52	28.504,51
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	14.360,84	16.291,42
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	37.737,17	44.795,93

12 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	260.000,00	-	260.000,00
1020102	Edificios	54.056,12	-	54.056,12
1020105	Muebles y Enseres	6.905,20	1.691,00	8.596,20
1020106	Máquinas y Equipos	55.240,93	(160,78)	55.080,15
1020108	Equipo de Computación	21.311,66	(5.397,76)	15.913,90
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	148.290,09	37.641,13	185.931,22
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	1.630,00	713,76	2.343,76
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	547.434,00	34.487,35	581.921,35

4

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(139.740,36)	(18.601,20)	(158.341,56)
	Total Depreciación Acumulada	(139.740,36)	(18.601,20)	(158.341,56)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	407.693,64	15.886,15	423.579,79

PASIVO CORRIENTE

13 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	551.267,07	581.266,67
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	551.267,07	581.266,67

14 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Produbanco		24.615,55
	Banco Produbanco		34.857,30
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	59.472,85

15 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria		21.268,81
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	39.539,27	50.313,77
2010703	Obligaciones con el IESS	-	5.500,88
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	4.702,17	9.385,48
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	28.970,21	37.597,11
2010706	Dividendos por pagar		
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	73.211,65	124.066,05

16 20110 ANTICIPO DE CLIENTES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	7.757,34	14.542,70
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	7.757,34	14.542,70

PASIVO NO CORRIENTE

17 20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-12 dic-13

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Produbanco	94.329,10	217.902,45
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	94.329,10	217.902,45

18 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-12 dic-13

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	440.040,29	191.541,37
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	440.040,29	191.541,37

9

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

19 20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otras cuenta por pagar a largo plazo	-	26.032,33
20210	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	-	26.032,33

20 301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO dic-12 dic-13

Se refiere al siguiente detalle:

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Julio Trujillo Flores	60.000,00	60.000,00
	Lenin Trujillo Duque	10.000,00	10.000,00
	Anabel del Rocío Trujillo	10.000,00	10.000,00
	Gyna Trujillo Duque	10.000,00	10.000,00
	Julio Cesar Trujillo Duque	10.000,00	10.000,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	100.000,00	100.000,00

21 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	53.761,28	68.261,28
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	53.761,28	68.261,28

22 RESERVAS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	7.505,07	7.505,07
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	26.848,48	26.848,48
304	TOTAL RESERVAS	34.353,55	34.353,55

23 RESULTADOS ACUMULADOS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	16.358,25	121.786,52
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	16.358,25	121.786,52

24 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-12 dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	124.625,28	162.736,49
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	124.625,28	162.736,49

25 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	4.484.757,06	6.534.485,14
4102	Prestación de Servicios	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	(87.339,22)	(22.711,75)
4111	(-) Devolución en Ventas	-	(91.037,26)
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.397.417,84	6.420.736,13

27 43 OTROS INGRESOS dic-12 dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	90.155,21	3.553,16
43	TOTAL OTROS INGRESOS	90.155,21	3.553,16

TRUJILLO DUQUE E HIJOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

26

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	664.176,28	696.932,15
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	3.767.666,35	5.668.569,84
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía		-
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(696.932,15)	(755.510,98)
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3.734.910,48	5.609.991,01

28

5201 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520121	Depreciaciones:		
520128	Otros gastos	522.336,33	515.882,13
	Subtotal Gastos de Venta	522.336,33	515.882,13
	Total Gastos de Venta y Administrativos	522.336,33	515.882,13

29

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		12.974,17
520302	Comisiones		17.831,00
520305	Otros Gastos Financieros	29.446,17	1.314,91
5203	Total Gastos Financieros	29.446,17	32.120,08

30

5204 OTROS GASTOS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos	7.745,31	15.648,70
	TOTAL OTROS GASTOS	7.745,31	15.648,70

31

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-12

dic-13

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	193.134,78	250.647,37
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(28.970,21)	(37.597,11)
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	7.745,31	15.648,70
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ---->	171.909,86	228.698,96
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(39.539,27)	(50.313,77)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	124.625,28	162.736,49
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	124.625,28	162.736,49



Sr. Julio Trujillo
Representate Legal
Ruc o Cl.1700288085



Srta. Katalina Galvez
Contadora
Ruc : 1713952693001