

## **ANTURIOS CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)**

---

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

La compañía Anturios Cia. Ltda., se constituyó mediante escritura pública el 4 de abril de 1997 celebrada ante el doctor Rodrigo Salgado Valdez, notario Vigésimo Noveno del cantón Quito, y legalmente inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 12 de diciembre de 1997, en la ciudad de Quito.

Las operaciones son la venta al por mayor de productos alimenticios

#### **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

##### **2.1. Bases para la preparación de los estados financieros**

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías. El Directorio y otros cuerpos directivos de la Compañía son los responsables de la preparación y presentación de los estados financieros. La Gerencia de la Compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de cada Norma, y permitan una presentación estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por la misma. Los estados financieros presentan los resultados de la administración de los recursos confiados a la Gerencia de la Compañía.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante Resolución No. 06.Q.IC1.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006, establece que a partir del año 2009, las compañías domiciliadas en Ecuador, deben preparar sus estados financieros en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC-010 del 20 de noviembre de 2008 la Superintendencia de Compañías establece el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) por parte de las compañías y entes sujetos a su control:

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
(Continúa)

<b>Año de implementación</b>	<b>Grupo de compañías que deben aplicar</b>
1 de enero de 2010	Compañías de auditoría externa y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores
1 de enero de 2011	Compañías con activos al 2007, iguales o superiores a US\$ 4 millones; holding, tenedoras de acciones, compañías de economía mixta, las entidades del sector público y sucursales de entidades extranjeras.
1 de enero de 2012	El resto de compañías controladas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

De acuerdo con el cronograma mencionado, **ANTURIOS CIA. LTDA.**, para el ejercicio económico 2014 está en la obligación de presentar los estados financieros bajo NIIF's

**2.2. Registros contables y unidad monetaria**

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

**2.3. Efectivo y sus equivalentes**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja y bancos.

**2.4. Provisión cuentas incobrables**

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables.

**2.5. Inventarios**

Los inventarios se registran al costo de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado.

Las importaciones en tránsito, están registradas al costo de los diferentes pagos efectuados.

## **NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continúa)**

### **2.6. Activos fijos, neto**

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

El valor de los activos 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 reparación menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

### **2.7. Participación a trabajadores**

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

### **2.8. Provisión para impuesto a la renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tarifa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año, y se carga a los resultados.

### **2.9. Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### **2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los gastos se reconocen por el método del devengado.

### **2.11. Uso de estimados**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de

contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían diferir de aquellas estimaciones las cuales podrían ser significativas.

### NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2014</u>
Clientes (1)	285,966.07
Crédito tributario IVA	21,048.44
Otros cuentas por cobrar (2)	<u>6,702.00</u>
	313,716.51
Provisión cuentas incobrables	<u>-16,151.61</u>
<b>Total</b>	<b><u>297,564.90</u></b>

- (1) Corresponde fundamentalmente a cuentas generadas por ventas de mercadería, con respaldos de facturas emitidas.
- (2) Corresponde a depósitos por garantías, anticipo empleados, anticipo a proveedores y otras cuentas por cobrar.

### NOTA 4.- INVENTARIOS

En el presente ejercicio la empresa mantiene sus inventarios íntegros de mercadería importada y lista para su distribución.

### NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2014</u>	<u>% anual de depreciación</u>
Muebles y Enseres	4,842.43	10%
Equipos de Computación	9,236.12	33.33%
Maquinaria y Equipos	6,640.00	10%
Equipos de Oficina	1,328.00	10%
Vehículos	<u>24,205.80</u>	20%
	46,252.35	
Depreciación acumulada	<u>-33,345.92</u>	
<b>Total</b>	<b><u>12,906.43</u></b>	

**NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS**  
**(Continúa)**

El movimiento de Activos durante el año fue el siguiente:

	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año, neto	19,043.29
Adiciones / Retiros, neto	
Depreciación	<u>-6,685.86</u>
<b>Saldo al cierre</b>	<b><u>12,357.43</u></b>

**NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2014</u>
Cuentas por pagar (1)	234,172.06
Obligaciones con en Fisco	29,424.08
Obligaciones con en IESS	2,226.96
Obligaciones con Socios	79,999.99
Obligaciones con empleados (2)	45,660.19
Provisiones Empleados a Largo Plazo	<u>7,755.14</u>
<b>Total</b>	<b><u>399,238.42</u></b>

(1) Corresponde a obligaciones con Proveedores locales y del exterior, Anticipo de Clientes,

(2) Incluye Participación Utilidades del presente ejercicio y Otros Beneficios

**NOTA 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS**

La obligación contraída en el año 2013, con fecha el 21 de octubre del 2013 por 60.000,00 usd, fue cancelada en cuotas hasta el mes junio, y en el mismo mes se decidió cancelarla aprovechando la liquides que alcanzamos en esas fechas.

Al 31 de diciembre, está constituida por 5.000 acciones ordinarias y nominativas, de valor de US\$ 1 dólar cada una.

#### NOTA 9.- IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

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

	<u>2014</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	212,647.07
15% participación a trabajadores	<u>-31,897.06</u>
<b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>	<b>180,750.01</b>
Gastos no deducibles	1,121.87
Amortización pérdidas	<u>0.00</u>
<b>Utilidad gravable</b>	<b>181,871.88</b>
22% impuesto a la renta	40,011.81
Anticipo de impuesto a la renta determinado (1)	<u>0.00</u>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>40,011.81</b>
Crédito Tributario	0.00
Anticipo pagado	0.00
Retenciones en la fuente del año	<u>-11,741.22</u>
<b>Impuesto a la Renta por Pagar (Crédito Tributario)</b>	<b>28,270.59</b>

(1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado para el año 2014. Para el caso de la compañía no registra anticipo para el presente ejercicio.

## NOTA 10.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Servicio de Rentas Internas (SRI) ha procedido a incorporar dentro del régimen de precios de transferencia, nuevas reformas, siendo el objetivo primordial de las mismas, que los contribuyentes justifiquen que sus operaciones con partes relacionadas locales han sido realizadas a precios de mercado. Para ello se han dispuesto las siguientes obligaciones formales:

- Inclusión en los casilleros informativos del formulario 101 las operaciones con partes relacionadas locales
- Elaboración de anexos e informes de precios de transferencia en operaciones con partes relacionadas locales,

En los mismos términos establecidos para operaciones con partes relacionadas del exterior. La resolución No. NAC-DGERCGC12-00829 publicada en el segundo suplemento del Registro Oficial No. 857 del miércoles 26 de diciembre del 2012, incorpora en el formulario 101 en los casilleros informativos la obligatoriedad de revelar el monto de las operaciones con partes relacionadas locales. Adicionalmente a ello, el jueves 24 de enero del 2013, en el Segundo Suplemento del Registro Oficial No 878 fue publicada por el Servicio de Rentas Internas (SRI) la resolución NAC-DGERCGC13-00011, la cual modifica a la resolución NAC-DGER2008-0464 en cuanto al alcance y la forma para la obligatoriedad de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y el Informe Integral de Precios de Transferencia. No. TPA - 006 TPA NEWS 2

Las modificaciones de la mencionada resolución se refieren a que se sustituyen el primer y tercer inciso de la resolución NAC-DGER2008-0464 por los siguientes:

"Los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000) , deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas"

"Aquello sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 6.000.000) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia"

Durante el año 2014 la Compañía no ha efectuado transacciones con compañías relacionadas del exterior e interior bajo los montos y parámetros establecidos

#### **NOTA 11.- REFORMAS TRIBUTARIAS**

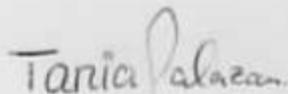
Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye: la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades; exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado; entre otros.

Con fecha noviembre 24 de 2011 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 583 la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado, esta ley incluye entre otros aspectos: el aumento de la tarifa del Impuesto a la Salida de Divisas del 2% al 5%; se establece el impuesto ambiental a la contaminación vehicular; los vehículos híbridos que superen los US\$35.000 estarán gravados con 12% de IVA y el ICE que oscila entre 8% al 32%.

#### **NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión del informe, 27 de abril de 2015, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente



**Ec. Tania C. Salazar Chica**  
**Representante legal**

# ANEXOS

(Expresados en dólares estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y sus equivalentes		124,761.25	103,046.35
Cuentas y documentos por cobrar	3	297,564.90	214,794.48
Inventarios	4	277,694.33	165,384.60
Inventarios en tránsito	4	0.00	5,825.59
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>700,020.48</b>	<b>434,964.67</b>
<b>ACTIVOS FIJOS, NETO</b>	5	<b>12,906.43</b>	<b>19,043.29</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>712,926.91</b>	<b>508,094.31</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	6	391,483.28	158,980.23
Obligaciones financieras		0.00	0.00
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>391,483.28</b>	<b>166,735.37</b>
<b>Deuda a largo plazo</b>			
<b>PASIVO LARGO PLAZO:</b>			
Obligaciones financieras	7	0.00	53,828.93
Provisiones Empleados	6	7,755.14	7,755.14
<b>Total Pasivo Largo Plazo</b>		<b>7,755.14</b>	<b>61,584.07</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>399,238.42</b>	<b>220,564.30</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b> (Véase estado adjunto)	8	<b>313,688.49</b>	<b>287,530.01</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>712,926.91</b>	<b>508,094.31</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

**ANTURIOS CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes F.Capital.	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2013	5,000.00	160,000.00	7,935.97	14.32	83,667.06	256,617.35
Aumento de Capital						
Apropiación a reservas						
Recladificación a Cuentas por Pagar						
Ajustes al patrimonio						
Distribución de Utilidades					-83,667.06	-83,667.06
Utilidad neta	-	-	-	-	114,579.72	114,579.72
Saldos al 31 de diciembre de 2014	5,000.00	160,000.00	7,935.97	14.32	114,579.72	287,530.01
Aumento de Capital						
Apropiación a reservas						
Aplicación NIFF 1ra vez						
Ajustes al patrimonio						
Distribución de Utilidades					-114,579.72	-114,579.72
Utilidad neta	-	-	-	-	140,738.20	140,738.20
Saldos al 31 de diciembre de 2013	5,000.00	160,000.00	7,935.97	14.32	140,738.20	313,688.49

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

**ANTURIOS CIA LTDA**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**  
**(Expresados en dólares estadounidenses)**

	NOTAS	2014	2013
Ventas netas		1,151,413.68	1,196,068.51
Costo de ventas		(686,523.14)	(738,433.14)
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		<b>464,890.54</b>	<b>457,635.37</b>
<b>Gastos de operación:</b>			
Gastos de operación, administración y ventas		(121,140.73)	(125,033.05)
Gastos de ventas y otros		(139,083.48)	(168,609.10)
Gastos financieros, Neto		(3,593.12)	(3,350.37)
<b>Utilidad en operación</b>		<b>201,073.21</b>	<b>160,642.85</b>
<b>Otros ingresos (egresos)</b>		<b>11,573.86</b>	<b>12,947.82</b>
<b>Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>212,647.07</b>	<b>173,590.67</b>
Participación a trabajadores	9	(31,897.06)	(26,038.60)
Impuesto a la renta	9	(40,011.81)	(32,972.35)
<b>Utilidad neta</b>		<b>140,738.20</b>	<b>114,579.72</b>

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros

**ANTURIOS CIA LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**Al 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Flujo de operaciones:</b>		
<b>Utilidad neta</b>	140,738.20	114,579.72
<b>Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:</b>		
Provisiones varias	13,763.13	17,956.60
Provisiones Jubilacion Patronal y Desahucio	0.00	0.00
Depreciaciones	6,685.86	7,041.95
Amortizaciones	0.00	0.00
	<u>20,448.99</u>	<u>24,998.55</u>
<b>Operaciones del período:</b>		
Cuentas y documentos por cobrar	-82,770.42	23,344.63
Inventarios	-106,484.14	10,752.14
Cuentas y documentos por pagar	207,166.06	-68,601.61
	<u>17,911.50</u>	<u>-34,504.84</u>
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación</b>	<b>179,098.69</b>	<b>105,073.43</b>
<b>Flujo de inversiones:</b>		
Activos fijos, neto	-549.00	0.00
Otros activos	0.00	0.00
	<u>-549.00</u>	<u>0.00</u>
<b>Efectivo utilizado en flujo de inversiones</b>	<b>-549.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Flujo de financiamiento:</b>		
Obligaciones financieras	0.00	0.00
Pago de Dividendos	-114,579.72	-83,667.06
Pasivo Largo Plazo	-53,828.93	53,828.93
Ajustes patrimonio	0.00	0.00
Aumento de capital	0.00	0.00
	<u>-168,408.65</u>	<u>-29,838.13</u>
<b>Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de financiamiento</b>	<b>-168,408.65</b>	<b>-29,838.13</b>
Incremento (disminución) del flujo de fondos	10,141.04	75,235.30
Otros Ingresos	11,573.86	12,947.82
	<u>103,046.35</u>	<u>14,863.23</u>
<b>Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes</b>	<b>103,046.35</b>	<b>14,863.23</b>
<b>Saldo final de efectivo y sus equivalentes</b>	<b>124,761.25</b>	<b>103,046.35</b>
	0.00	0.00

Las notas explicativas anexas 1 a 9 son parte integrante de los estados financieros