

COMPAÑIA ANDINA DE COMERCIO CONSUMA CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-

Consuma Cía. Ltda., fue constituida en el año 2003 y su actividad principal es la importación y comercialización de golosinas y artículos de bebé.

En este año se ha modificado el reparto de participaciones con escritura pública, el Lic. Luis Ballesteros Ponce con el 99.9975% y el Ing. Luis Ballesteros Sarmiento con el 0.0025% de participaciones.

1.2 Domicilio principal.-

La sede del domicilio legal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador. La dirección de sus oficinas administrativas principales y bodega es la General Duma N.45-231 y de las Malvas. Arriendo bodegas para almacenar producto en la Empresa Flexnet ubicada en Calderón.

1.3 Giro del Negocio.-

Importación y Comercialización de golosinas y productos para bebé.

1.4 Visión.-

Ser la compañía importadora y distribuidora con 5 marcas líderes en su segmento en el mercado ecuatoriano, en los próximos 5 años.

1.5 Misión.-

Desarrollar un modelo de comercialización y distribución eficiente y eficaz que permita rentabilizar la compañía para nuestros accionistas, brindando a nuestros clientes externos variedad con productos de alta calidad, y a nuestros colaboradores la oportunidad de desarrollo profesional.

1.6 Valores.-

- . Honestidad
- . Respeto
- . Confiabilidad
- . Creatividad
- . Buen Servicio
- . Puntualidad

1.7 Objetivos Empresariales.-

- . Desarrollo de una cultura empresarial de puertas abiertas
- . Creación de empleo genuino
- . Estrecha relación con los canales de venta y los consumidores
- . Mantener una cartera de mínimo 7 marcas.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

4.1 Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados Financieros tal como lo requiere la “sección número 35: Transición a la NIIF para las PYMES”.

4.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

4.3 Efectivo y equivalentes.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

4.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son activos 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, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la prestación de bienes es entre 75 días y se pueden extender hasta 120 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha **provisión** se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar que se encuentran vencidas. Las otras cuentas por cobrar de **dudosa recuperación** son reconocidas igualmente mediante una provisión, las mismas que se darán de baja en el tiempo de cinco años. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

4.5 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición el mismo que incluye: el valor de la factura de importación a precios FOB más aranceles de importación, seguro, transporte marítimo, transporte terrestre, carga y descarga, servicio de afianzado, y el Impuesto ISD, o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El

valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

La empresa evalúa anualmente el inventario, en caso de que exista productos en mal estado: por caducidad, empaque dañado, defectos de fábrica, normas sanitarias, procede a la baja del mismo contra resultados, cumpliendo con las normas legales.

La entidad medirá al final de cada período si los inventarios están deteriorados mediante la comparación, entre el costo y valor neto realizable.

4.6 **Activos fijos.-**

a) **Medición inicial.-**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

b) **Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) **Depreciación.-**

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La depreciación se calcula:

<i>formula depreciación =</i>	$\frac{\text{Costo} - \text{Valor Residual}}{\text{Período vida útil}}$
--------------------------------------	---

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo	Período vida útil	% Valor Residual
Edificios	20	0%
Muebles y enseres	10	5%
Equipos de Computación	3	5%
Vehículos de carga	5	15%
Otros Vehículos	5	30%
Equipo de oficina	10	5%
Maquinaria y Equipo	10	5%
Equipo electrónico	5	10%

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros neto del activo a la fecha de la transacción.

4.7 Deterioro del valor de los activos.-

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros. Se reconoce una pérdida por deterioro en los resultados del año cuando el importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es menor que su importe en libros al final de cada periodo sobre el que se informa.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en el pasado pueden ser reversadas en caso de que mejore el importe recuperable en el futuro. En estos casos, las reversiones de las pérdidas por deterioro aumenta el valor en libros del activo de tal manera que no exceda al importe en libros que habría tenido si no se hubieran registrado tales pérdidas en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido en los resultados del año.

4.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales 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. El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 30 días que pueden extenderse hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

4.9 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS): El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el periodo que se informa.

2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados mediante un estudio actuarial de firma calificada, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizadas al final de cada periodo sobre el que se informa. Las obligaciones por concepto de jubilación patronal y desahucio se cargan a los resultados del periodo que se informa.

c) Beneficios por terminación.-

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del periodo que se informa cuando se pagan.

4.10 Impuestos corrientes.-

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

a) Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

1) Retenciones en la fuente:

Las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa y en periodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del periodo que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de

prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta

La empresa calcula el anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

CALCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2013

b) Pasivos por impuestos corrientes

Detalle		Base para anticipo IR	% para anticipo IR	Anticipo IR
Total Patrimonio	516.339			
Total Patrimonio para anticipo IR		516.339	20%	1.033
Total costos y gastos	2.969.091			
(+)Deducibles	39.430			
Total costos y gastos para anticipo IR		3.008.521	20%	6.017
Activo total	1.713.318			
(-) Cuentas por cobrar	(828.725)			
Total Activo para anticipo IR		884.594	40%	3.538
Ingresos gravables	3.064.998			
(-) Ingresos exentos	-			
Total Ingresos gravables para anticipo IR		3.064.998	40%	12.260
Sub Total: (Anticipo determinado para el proximo año)				22.848
(-) Retenciones				29.517
Anticipo primera cuota				-
Anticipo segunda cuota				-
(=) ANTICIPO PARA EL PROXIMO AÑO (2014)				22.848

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2013 y 2012, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 22% y 23%, respectivamente; esta tarifa se reduce en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. Las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

2) Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

3) Calculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

4.11 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes.-

Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) Se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos, derivados de la propiedad de dichos bienes
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos.
- c) Se puede medir con fiabilidad el importe de los ingresos, así como los correspondientes costos incurridos o por incurrir relacionados a dichos ingresos
- d) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción
- e) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad

4.12 Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados Financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

4.13 Reserva legal

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

4.14 Resultados acumulados

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

a) Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del 2012 de acuerdo con PCGA previos más los resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2013 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF para las PYMES. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

4.15 Activos financieros.-

Los activos financieros identificados en los estados Financieros son:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo

3. Deudores comerciales
4. Otras cuentas por cobrar y,
5. Cuentas por cobrar a largo plazo

a) Clasificación de activos financieros.-

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambios en resultados, ii) activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, iii) préstamos y cuentas por cobrar, y, iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados Financieros adjuntos, la Compañía mantiene básicamente préstamos a empleados y cuentas por cobrar.

b) Préstamos y cuentas por cobrar:

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen el efectivo disponible, los deudores comerciales y las otras cuentas por cobrar. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

c) Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-

Al final del periodo sobre el que se informa, los activos financieros que se miden al costo amortizado, son evaluados por deterioro con base en las políticas contables mencionadas en el párrafo 2.12)

El importe en libros de los activos financieros se reducen directamente por cualquier pérdida por deterioro, excepto para las cuentas por cobrar comerciales, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de activo denominada provisión para cuentas incobrables. Cuando la Compañía considera que una cuenta por cobrar comercial no es recuperable, se da de baja afectando la cuenta provisión para cuentas incobrables.

d) Baja en cuentas de un activo financiero.-

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando: i) expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y, ii) transfieran de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

4.16 Pasivos financieros.-

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la esencia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros identificados en los estados Financieros son:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar
4. Obligaciones financieras a largo plazo
5. Otros pasivos a largo plazo, y

a) Reconocimiento inicial.-

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Estos pasivos se reconocen inicialmente a su costo más los costos que se hayan incurrido en la transacción. La Compañía no ha reportado pasivos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados.

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.

b) Medición posterior.-

Después del reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los gastos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

c) Baja en cuentas de un pasivo financiero.-

Se dan de baja los pasivos financieros cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

(-) 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 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.

CONSUMA CIA. LTDA. Reconoció esta baja de cuentas por cobrar por el valor de USD \$21.737.76 en el año 2013 con cargo a resultados de dicho año, por cuanto las deudas son del año 2008 y son deducibles en este ejercicio impositivo.

Detalle De Cuentas

Albego	10,505.81
Disprolid	5,725.21
Sta Isabel	2,856.33
Villarroel Edilma	<u>2,650.41</u>

Suman: **21,737.76**

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		
Banco Del Pichincha	7.703	56.674
Banco Bolivariano	75.742	41.726
Banco Produbanco	83.429	34.808
Banco Produbanco Cta Ahorros	723	698
Banco De Guayaquil	4.936	-
Caja	500	500
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	173.033	134.406

AL 31 DE DICIEMBRE		
	2013	2012

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Padilla Egas Carlos David	150.202	191.245
Tiendas Industriales Asociadas Tia S.A	139.364	130.260
Representaciones J. Leonardo Soria L. Ca	90.433	102.052
Corporacion Favorita C.A.	71.344	78.278
Farmaenlace Cia. Ltda.	65.932	22.162
Activentas	-	40.955
Vega Villavicencio Rommel Crusoe	36.421	21.850
Usuay Carlosama Luis Alberto	28.920	16.953
Corporacion El Rosado S.A.	28.730	24.573
Mega Santamaria S.A.	26.505	158.249
Farmacias Y Comisariatos De Medicinas S.A. Farcomed	26.381	39.801
Carranco Montenegro Luis Orlando	18.280	18.607
Difare S.A	18.126	5.812
Meganegocios S.A	17.231	26.032
Moreno Vicente Kleber Daniel	16.854	12.137
Armas De La Bastida Lourdes Guadalupe	14.536	11.286
Bebelandia S.A.	14.445	10.967
Didelpa S.A.	13.326	6.239
Gerardo Ortiz E Hijos Cia. Ltda.	9.655	22.381
Arroyo Albuja Ivan Esteban	7.583	-
Pycca S.A.	7.479	3.775
Econofarm S.A.	5.069	9.292
Super Supmondos Cia. Ltda.	4.364	6.464
Oswaldo Rogerio Abad Crespo	7.553	4.620
Distribuidora Jumbo Center Cia. Ltda	4.020	1.627
Confiteca C.A.	3.904	-
Zevallos Gomez Jaime Raul	3.602	4.567
Juan Marcet Compañia Limitada	3.349	1.407
Grupo Dima	3.230	30.266
Escobar Celi Luis Eugenio	2.606	2.595
Verdezoto Gaibor Jose Ignacio	2.159	-
Entredulces	875	3.734
Tulicorp	-	7.293
Luis Homero Granda Davila	-	5.654
Manuel Oswaldo Añazco	2.444	4.896
Eagle Ecuador Cia. Ltda.	1.815	3.675
Hernan Federico Pino Freire	-	2.765
John Darwin Villalva Muñoz	-	2.594
Sonia Isabel Teran Roldan	-	1.543
Ecuafarmacias	-	1.373

Distribuidora El Mundo Del Pañal	-	1.074
Ana Gabriela Remache	-	11.035
Varios Clientes	5.987	6.277
(-)Baja De Cuentas X Cobrar	(21.738)	(21.738)
(-) Cobro Cheque Protestado 2012	(2.263)	(2.263)
SUMAN DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	828.725	1.080.365

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Cuenta Por Cobrar A Empleados.-J.Saico	3.977	-
Cuenta Por Cobrar Jose Saico	18	-
Luis Eduardo Ballesteros Ponce	-	1.201
Vicky Xiomara Vera Suarez	-	1.000
Monica Yolanda Narvaez Suarez	-	877
Edgar Alfonso Revelo Vargas	-	25
Cuenta Por Cobrar Acc. Ing. Luis .B.S.	785	-
Cuenta Por Cobrar .- Guandy	8.262	-
Cuenta Por Cobrar .- Gure Peru	7.000	8.527
Cuenta Por Cobrar .-Elung Industrial	200	-
Cuenta Por Cobrar .-Bifa	-	4.048
Anticipo Viajes	-	172
Compras Empleados	-	169
Otros	-	7
SUMAN OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20.240	16.026

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 6. INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO		
Bodega Principal	229.945	431.882
Bodega -Suministros	15.824	14.514
Bodega -Consignacion Super Éxito-Nuby	2.783	3.277
Bodega -Nuby Recuperado	-	1.178
Bodega - Consignacion -Didelpa	-	156
Bodega -Consignacion Vendedores	-	156
Bodega -Mal Estado Guandy	-	32
Otros	-	874
SUMAN INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	248.552	452.069

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 7. MERCADERIAS EN TRANSITO		
Importación Guandy	239	110
Otros	1	-
Bifa	-	10.000
SUMAN MERCADERIAS EN TRANSITO	240	10.110

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 8. ANTICIPO A PROVEEDORES		
Yinghai Electrical	-	11.396
Seguros Pagados Por Anticipado	-	1.276
Anticipo Proveedores	-	1.226
Sistema Contable-Venture	15.810	-
Seguros Equinoccial	213	-
Gastos Viaje -Carlos Sanchez	200	-
Gastos Viaje -Edgar Revelo	250	-
SUMA ANTICIPO A PROVEEDORES	16.473	13.897

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
IVA Retenido Por Clientes	5.311	25.474
IVA En Importaciones	5.241	9.766
IVA En Compras	5.236	7.679
SUMAN CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	15.788	42.918

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 10. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IRTA)		
Retenciones de impuesto a la renta	26.346	17.481
SUMAN CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IRTA)	26.346	17.481

Utilidad Del Ejercicio	95.907
(-) Participación A Trabajadores	14.386
(+) Gastos No Deducibles Locales	39.430
(-) Deducción Por Incremento Neto De Empleados	21.349
(-) Deducción Por Pago A Trabajadores Con Discapacidad	5.730
Utilidad Gravable	93.872
Total Impuesto Causado	20.652
(-) Anticipo Determinado Correspondiente Al Ejercicio Fiscal Declarado	22.914
(+) Saldo Del Anticipo Pendiente De Pago	22.914
(-) Retenciones En La Fuente Que Le Realizaron En El Ejercicio Fiscal	29.517
(-) Crédito Tributario De Años Anteriores	17.481
Subtotal Impuesto A Pagar	-
Subtotal Saldo A Favor	(26.346)
Saldo A Favor Contribuyente	(26.346)
Anticipo Determinado Próximo Año	22.848
Anticipo primera cuota	-
Anticipo segunda cuota	-
(=) ANTICIPO PARA EL PROXIMO AÑO (2014)	22.848,08

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
Garantía de Arriendo Sucursal Guayaquil	800	800
SUMAN OTROS ACTIVOS CORRIENTES	800	800

NOTA 12. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Saldo Inicial	538.932	429.572
Depreciacion Acumulada	(155.811)	(88.428)
SUMAN PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	383.121	341.144

ACTIVO	SALDO AL 31-dic-12	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO AL 31-dic-13
TERRENOS	61.400	-	-	61.400
EDIFICIOS	186.849	-	-	186.849
MUEBLES Y ENSERES	11.117	-	3.708	7.409
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.152	-	-	2.152
EQUIPO DE COMPUTACION	11.013	1.973	3.678	9.308
EQUIPO DE OFICINA	2.530	-	857	1.672
EQUIPO ELECTRONICO	8.500	-	3.000	5.500
VEHICULOS	146.011	118.631	-	264.642
TOTAL DEL ACTIVO	429.572	120.604	11.243	538.932

NOTA 13. PROVEEDORES LOCALES

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
Tiendas Industriales Asociadas Tia S.A.	38.805	19.347
Neyplex	-	3.097
Fraga Chandi Jorge Eliecer	2.183	2.346
Corporacion El Rosado	-	3.025
Siempre Listo Libalisto Cia. Ltda.	1.871	5.648
Impresores Myl S.A.	-	861
Venture Venti Cia. Ltda.	1.450	-
Estrada Erazo Byron Geovanny	1.416	-
Prosergraf S.C.C.	1.143	-
Otecel S.A.	573	604
Villala Frias Tayron Jonny	554	-
Transportes Pesados Del Sur Transpsur S.A.	540	747
Seguros Equinoccial	-	446
Didelpa S.A.	418	363
Farmacias Y Comisariatos De Medicinas S.A.	397	1.057
Corporacion Nacional De Telecomunicaciones Cnt Ep	378	499
Actuaria Consultores Cia. Ltda.	330	-
Ecuatranscolin S.A.	297	5.280
Flexnet Del Ecuador Cia. Ltda.	295	1.190
Transarce Cia. Ltda.	264	769
Tramacoexpress Cia. Ltda.	153	-
Mora Pazmiño Jose Ivan	147	314
Davila Trueba Jose Maria Gonzalo	110	-
Sumofi Proveedores Cia. Ltda.	98	-
Zulma Marcela Farfan Savio	-	171
Empresa Electrica Quito S.A.	74	-
Daxsofsistem Cia Ltda	66	-
Difare S.A.	55	-
Farmaenlace	-	307
Maria Elvira Muñoz Mora	-	270
Tayron Jonny Villala Frias	-	208
Revelo Vargas Edgar Alfonso	50	-
Sandra Gonzalez/ Caja Chica	164	-

Carlos Sanchez/ Caja Chica	456	-
Edgar Revelo/ Viaje	224	-
Por Pagar Ing. Luis Ballesteros -Mercedes	55.000	19.858
Luis Eduardo Ballesteros Ponce	-	10.396
Por Depreciar Mercedes	21.210	-
Provision Interes Ptmo Banco Pichincha	1.276	-
Provision Interes Factorin No. 57-Banco Produbanco	220	-
Deducible Ing. Luis Ballesteros Sarmiento X Devolver	250	-
Fondo Genesis	114	-
Fondo Empleados	42	-
Anticipo Clientes	97	-
Otros	-	3.761
SUMAN PROVEEDORES LOCALES	130.720	80.565

AL 31 DE DICIEMBRE	
2013	2012

NOTA 14. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Guatemala Candies	281.742	258.618
Industrias Melgees	-	16.521
HHI LLC Miami	6.030	-
Provision Cuentas X Pagar Nuby	12.063	10.660
Zhongsan Yinghai Electrical & Plastic	-	11.396
Guandy	8.262	-
Melgees	230	-
SUMAN PROVEEDORES DEL EXTERIOR	308.326	297.195

AL 31 DE DICIEMBRE	
2013	2012

NOTA 15. INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

*Banco Pichincha	50.000	207.682
Banco Bolivariano	-	33.647
**Factoring Banco Produbanco	23.340	78.174
Leasing Produbanco (Ing. Luis Ballesteros)	-	17.054
Tarjeta De Credito	3.871	9.383
SUMAN INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	77.211	345.940

*Corresponde a un crédito recibido del banco del Pichincha que se cancelará el 07/04/2014 con un interés de US. \$ 2.800.

**Corresponde a un crédito recibido por el banco Produbanco que se cancelará el total del capital e interés de US. \$ 23.904,61.

AL 31 DE DICIEMBRE	
2013	2012

NOTA 16. OBLIGACIONES CON LA ADMINIST. TRIBUTARIA

IVA En Ventas	24.465	25.635
Provision5% SDV	14.097	13.685
100% Profesionales	858	3.041
Retencion Del Exterior	-	2.621
I.Renta Gerencia	4.809	1.299
Dependencia Impto Renta	181	1.160
8% Honorarios	503	814
2% Otros Servicios	714	685
10% Honorarios Profesionales	60	346
1% Servicio De Transporte	79	107
1% Suministros Y Materiales	66	105

70% Servicios	447	30
30% Bienes	-	12
Retencion Seguros	-	0
SUMAN OBLIGACIONES CON LA ADMINIST. TRIBUTARIA	46.280	49.540

AL 31 DE DICIEMBRE	
2013	2012

NOTA 17. OBLIGACIONES CON EL IESS

Aporte Patronal Y Personal	6.333	5.599
Pretamos Quirografarios / Hipotecarios	2.251	2.217
Fondos De Reserva	430	487
SUMAN OBLIGACIONES CON EL IESS	9.013	8.303

AL 31 DE DICIEMBRE	
2013	2012

NOTA 18. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Décimo Tercero	1.838	1.599
Décimo Cuarto	4.306	3.462
Vacaciones	5.938	-
Liquidaciones Por Pagar	-	3.043
*15% Trabajadores	14.386	12.441
SUMAN OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	26.468	20.545

UTILIDAD DEL EJERCICIO	95.907,34
(-) PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	14.386,10

AL 31 DE DICIEMBRE	
2013	2012

NOTA 19. DIVIDENDOS POR PAGAR

Luis Eduardo Ballesteros Ponce	-	16.165
Luis Eduardo Ballesteros Sarmiento	-	2.222
SUMAN DIVIDENDOS POR PAGAR	-	18.387

AL 31 DE DICIEMBRE	
2013	2012

NOTA 20. PRESTAMOS ACCIONISTAS

DETALLE PRESTAMOS

Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (25/01/2012)	100.000	100.000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (18-10/2012)	-	95.000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (19/03/2012)	65.000	65.000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (07-07-2011)	60.000	60.000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (07-11-2012)	-	55.000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (29-10/2010)	50.000	50.000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (01/10/2007)	-	25.000
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo Aporte Futura Capitalización)	12.721	12.721
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (07-11-2012)	-	4.258
Ballesteros Sarmiento Luis Eduardo (Leasing)	-	(14.469)
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (03/01/2012)	200.000	200.000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (01/02/2012)	35.000	35.000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (Aporte Futura Capitalizacion)	17.278	17.278
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (07/07/2011)	12.000	12.000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (19/01/2011)	10.000	10.000
Ballesteros Ponce Luis Eduardo (07/11/2012)	5.000	5.000
SUMAN PRESTAMOS ACCIONISTAS	566.999	731.788

Sobre los créditos de los socios se calcula una tasa de interés promedio entre el 9% y 10% que se cancelan de acuerdo al flujo de efectivo que maneja la compañía.

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 21. BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		
Provisión Por Desahucio	7.079	-
Provisión Por Jubilación Patronal	24.881	-
SUMAN BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	31.960	-

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 22. VENTAS		
Ventas Locales	3.191.347	3.008.848
Bonificaciones	29.305	21.277
Reposicion del Exterior	22.397	33.439
Descuentos Especiales	(131.567)	(55.413)
Devoluciones en Ventas	(47.674)	(41.486)
SUMAN VENTAS	3.063.809	2.966.665

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 23. COSTO DE VENTAS		
Costo Ventas	1.847.374	1.853.203
Baja Inventarios mal estado	7.355	5.364
SUMAN COSTO DE VENTAS	1.854.729	1.858.567

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 24. GASTOS DE ADMINISTRACION		
Sueldos y salarios	134.640	122.596
Honorarios Presidente	68.165	40.625
Jubilación Patronal	24.881	-
Impuesto Renta Gerencia	21.964	7.116
Depreciación Vehículos	20.442	10.221
Aporte Patronal IECE	20.400	18.249
Gasto Impuesto a la renta compañía	20.652	26.525
Gasto participación a trabajadores	14.386	12.440
Mantenimiento Maquinaria	1.394	-
Seguros de Salud	20.321	1.716
Seguro de Vehículos	12.905	6.168
Atención Empleados/Alimentación	12.213	10.674
Fondo de Reserva	11.485	8.997
Bonificación de Gerencia	10.690	11.700
Honorarios Profesionales	9.604	6.601
Depreciación Edificios	9.342	9.289
Décimo Tercer Sueldo	9.337	8.823
Otros Gastos no deducibles	9.277	9.958
Matrícula Vehículos	8.359	4.814
Desahucio	7.079	-
Mantenimiento Vehículos	6.454	2.780
Cuentas Incobrables	6.348	6.162
Telefonía Celular	6.563	187

Vacaciones	(149)	372
Teléfono y fax	4.281	3.580
Patente	5.124	5.102
Mto Equipos de Computación	4.935	3.350
Arriendo de Oficina	4.900	4.800
Arriendo de Bodega	4.570	11.283
Uniformes	4.424	3.684
Décimo Cuarto Sueldo	3.971	3.453
Incentivos	10.727	17.824
Asesoría Comercial y Otros	1.736	800
Cursos y Capacitaciones	3.529	823
Depreciación Equipos de computación y S	3.505	3.203
Horas Extras	3.456	3.784
Bonificación de Gerencia	-	8.665
Mantenimiento Oficinas Instalac.	2.902	894
Servicio de Monitoreo Electronico	2.213	2.564
Imprenta	2.034	2.827
Impuesto 1.5 Activos Totales	1.933	1.041
Contribucioes Super de Cías	1.730	1.183
Seguro de Incendio	1.582	984
Gastos Legales	1.497	1.079
Depreciación Equipo Electrónico	1.444	1.308
Combustibles	1.291	1.353
Energía Eléctrica	1.382	1.048
Registro Sanitario Guandy-Varios	-	9.342
Depreciación Muebles y Enseres	1.034	962
Seguro Transporte	912	508
Seguro de Robo	789	370
Impuesto Predial	754	484
Suministros de aseo y limpieza	672	300
Suministros de Oficina	2.861	3.173
Cuotas Cámaras	452	387
Agua potable	397	365
Impuestos Asumidos	377	2.801
Suministros de Cafetería	358	1.232
Seguro Equipo Electrónico	256	166
Depreciación Equipo de Oficina	234	231
Servicio de Internet	1.221	2.304
Depreciación Maquinaria y equipo	204	204
Servicio-Copias	58	59
Seguro de Contenedores	50	1.505
Otros-Servicios-logística	-	911
Hospedaje y alimentación	-	3.156
Honorarios Gerente	-	2.758
Bonificación por desahucio	-	2.124
Correos y Correspondencia	2.460	1.639
Equipo de Oficina	-	1.443
Muebles y Enseres	-	1.435
Sistema Contable	-	1.360
Vehículos	-	711
Aporte Personal Gerencia	-	665
Buró de Crédito	-	437
Selección de Personal	-	200
Varios	-	762
Telefonía Privada	988	-
Gastos de Gestión	23.465	9.994
Libros, folletos, revistas	92	-
Transporte	249	-
Intereses	30	-
Viajes Locales	1.844	-

Viajes del Exterior	2.109	3.705
Alimentación	239	-
Movilización	68	-
Demoraje	344	-
Servicio de Internet	224	-
Incineración	793	-
Servicios de Logística	170	-
Donaciones	113	-
Material Publicitario	644	-
Muestras	44	-
Atención a Clientes	894	-
Material de Empaque	281	-
Suministros de Computación	556	-
Peajes	4	-

SUMAN GASTOS ADMINISTRATIVOS

586.154	466.335
AL 31 DE DICIEMBRE	
2013	2012

NOTA 25. GASTO DE VENTAS

Fletes	83.940	77.582
Sueldos y salarios	73.405	68.063
Comisiones en Ventas incentivos	71.943	67.052
Franquicias Nuby	46.429	43.522
Bonificación Productos	34.557	34.623
Publicidad Impresa	9.169	38.219
Aporte Patronal	18.077	16.635
Bonificación Gerencia	3.435	-
Material Publicitario	1.704	1.448
Perchas Vallas	12.754	5.717
Entrega Centralizada	12.620	10.447
Décimo Tercer Sueldo	12.399	11.347
Viajes Locales	3.057	1.882
Fondo de Reserva	11.625	9.482
Atención clientes	13.393	-
Inauguraciones	6.838	6.965
Premios Clientes	6.735	1.148
Ferias y Congresos	4.859	4.752
Décimo Cuarto Sueldo	4.255	3.721
Muestras	3.635	4.412
Cartones Material de Empaque/embalaje	2.820	6.116
Servicios Publicitarios	16.401	20.793
Cumplimiento de Metas	1.713	10.447
Combustible	1.428	1.707
Incineración	-	292
Alimentación	1.201	900
Etiquetado	200	-
Demoraje Naviera y Custodio Armado	(75)	2.580
Telefonía Celular	(215)	6.239
Varios	-	(1.864)
Carga y descarga	-	7.300
Chocoangelitos	-	3.908
Meck Solvente-Detergente-Ecuadomino	-	1.009
Impulsadoras y Mercaderistas	-	803
Peajes	100	155
Vacaciones	6.171	-
Suministros de Oficina	45	-
Registro Sanitario Guandy	1.125	-
Registro Sanitario Yogubesos	1.051	-
Viajes al Exterior	645	2.759
Hospedaje	2.177	-
Movilización	282	-
Atención empleados	423	-
Asesoría Comercial	1.455	-
Asesoría en Recursos Humanos	400	-
Correos y Correspondencia	169	-
Custodio Armado	420	-
Honorarios Profesionales	595	11.154

SUMAN GASTO DE VENTAS

473.359	481.316
----------------	----------------

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 26. OTROS INGRESOS		
Intereses Ganados	565	0
Otros Ingresos	625	2
SUMAN OTROS INGRESOS	1.189	2

	AL 31 DE DICIEMBRE	
	2013	2012
NOTA 27. OTROS GASTOS		
Cuentas Incobrables	15.390	21.141
Interes Pagados a Partes Relacionadas	57.636	55.078
Intereses Ptmos Bancarios c/plazo	9.120	15.837
Impuesto Salida Divisas 5%	(363)	9.994
Servicios Bancarios	4.228	4.163
Intereses Factoring	3.536	1.967
Chequeras	271	270
Intereses	51	114
Certificaciones	17	160
SUMAN OTROS GASTOS	89.886	108.725

NOTA 28. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados Financieros 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.

NOTA 29. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 27 de febrero del 2014 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Luis Eduardo Ballesteros Ponce
GERENTE GENERAL