

COMERCIAL VACA, VACOMERCIAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

2.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS (continua):

k) Resultado Acumulados NIIF, Adopción por Primera Vez

Conforme lo dispuso la Superintendencia de Compañías, la empresa procedió a realizar los análisis de las cuentas de activos y pasivos, cuyos ajustes y reclasificaciones fueron reconocidas en el patrimonio de la compañía.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y flujo de efectivo, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Caja Bancos	75.637	27.987
Total:	<u>75.637</u>	<u>27.987</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos y conciliaciones bancarias respectivas.

4.- ACTIVO FINANCIERO

El siguiente es un resumen de Activo financiero, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(Dólares)	
Clientes	(1)	70.905	125.196
Provision para cuentas incobrables	(2)	(7.057)	(7.057)
Subtotal		<u>63.848</u>	<u>118.139</u>
Total:		<u>63.848</u>	<u>118.139</u>

(1) Las cuentas por cobrar clientes son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto los saldos a cobrar son recuperables a corto plazo.

COMERCIAL VACA, VACOMERCIAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(2) La provisión para cuentas incobrables del periodo 2013 tuvo el siguiente movimiento:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Saldo Inicial	7.057	7.057
Movimien del año	-	-
Total:	<u>7.057</u>	<u>7.057</u>

5.- EXISTENCIAS

El siguiente es un resumen de Existencias, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Mercadería	905.159	753.317
Total:	<u>905.159</u>	<u>753.317</u>

Al 31 de diciembre del 2013 no presenciarnos las existencias físicas, debido a que nuestra contratación fue posterior a esa fecha.

REGISTRO INICIAL Y PROVISIÓN DEL VALOR NETO DE REALIZACION Y OTRAS PERDIDAS EN EL INVENTARIO: Al cierre del ejercicio, los inventarios están registrados al costo, sobre los cuales la administración de la empresa, no ha considerado necesario realizar provisiones para cubrir eventuales pérdidas al relacionar el costo con el valor neto de realización, debido a que la rotación de los mismos es constante y no posee inventarios obsoletos.

COMERCIAL VACA, VACOMERCIAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario Adquisiciones (1)	23,014	-
Credito Tributario Ret. Iva	6,243	35,623
Credito Tributario Renta (2)	22,755	10,580
Total:	<u><u>52,012</u></u>	<u><u>46,203</u></u>

(1) Corresponde a crédito tributario por adquisiciones de bienes y servicios.

(2) Corresponde a retenciones de impuesto a la Renta realizadas por clientes. El Art. 47 de la Ley de Régimen Tributario indica que en el caso de que las retenciones en la fuente de impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o tal impuesto no existiera, conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar la devolución mediante un reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida por el contribuyente respecto al uso del saldo del crédito tributario deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria, en la forma que esta establezca.

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>Saldo</u>		<u>Saldo</u>
	<u>01-ene-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31-dic-13</u>
Muebles y Enseres	2,552	-	2,550
Edificio (1)	-	95,000	95,000
Edquip.Computo	2,118	-	2,118
Vehiculos	24,982	-	24,982
Total Costo	<u>29,652</u>	<u>95,000</u>	<u>124,650</u>
(-) Dep. Acumulada	(7,497)	(10,708)	(18,205)
Total:	<u><u>22,155</u></u>	<u><u>84,292</u></u>	<u><u>106,447</u></u>

(1) Corresponde al valor de la bodega No. 31 del bloque "C" ubicada en el Parque California 2.

COMERCIAL VACA, VACOMERCIAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

8.- PASIVO FINANCIERO

El siguiente es un resumen de Pasivo financiero, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(Dólares)	
Proveedores	(1)	517.869	551.554
Otras Cuentas por Pagar		21.432	12.664
Total:		<u>539.301</u>	<u>564.218</u>

(1) Comprende a obligaciones pendientes con proveedores. Estas cuentas son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto la obligación de pago es a corto plazo.

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de otras obligaciones corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(Dólares)	
Impuesto a la Renta		3.923	1.418
Participacion de Trabajadores		2.992	930
Impuestos Mensuales		2.847	2.381
Beneficios Sociales		10.286	5.202
IESS por Pagar		1.577	2.733
Total:		<u>21.625</u>	<u>12.664</u>

COMERCIAL VACA, VACOMERCIAL S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

10.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

El siguiente es un resumen de préstamos de accionistas, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Prestamos	553.744	306.750
Total:	<u>553.744</u>	<u>306.750</u>

Corresponde a préstamos obtenidos de accionistas para capital de trabajo los cuales no generan interés y no tienen fecha específica de vencimiento

11.- CAPITAL

El siguiente es un resumen del Capital Social al 31 de Diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2012</u>	<u>Transferencias</u>	<u>2013</u>
Totoya Rodas Maria Elena	350	(350)	-
Vaca Romero Roberto Juvenal	100	(100)	-
Vaca Totoya Wellington Juvenal	350	(350)	-
Vaca Totoya Roberto Carlos	-	700	700
Vera Velasquez Maria Leoneia	-	100	100
Total:	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>800</u>

La transferencia de acciones se encuentra registradas en el libro de acciones y actualizada en la Superintendencia de compañías al 07 de febrero de 2013.

12.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

13.- EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión del presente informe de Auditoría, abril 07 del 2014, no se han producido situaciones que en la opinión de la Administración de la compañía podrían tener un efecto importante dentro de los Estados Financieros adjuntos.