Comercial Vaca Vacomercial S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 Diciembre del 2013
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía COMERCIAL VACA VACOMERCIAL S.A. tiene como actividad principal la venta al por mayor y menor de todo tipo de aparatos, articulos y equipos electrodomesticos; con número de RUC 0992633158001 de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en Capitan General Franco # 100 y Villamil

Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB** ***International Accounting Standards Board*** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Inventarios.- Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

Propiedad, Planta y Equipo.- Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipados.- Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos.- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El monto de esta partida lo conforman:

Cuentas	Saldos
Banco del Pichincha	75.637,02
Total	**75.637,02**

Todas las partidas relacionadas con el efectivo y equivalentes del efectivo fueron conciliadas al 31 de diciembre del 2013.

Nota 3.- Cuentas y Documentos por Cobrar

El detalle de las cuentas y Documentos por cobrar al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Clientes Locales	70.905,31
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	(7.056,94)
Total	**63.848,37**

Nota 4.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Producto Terminado	905.159,00
Importaciones en Tránsito	0,00
(-) Provisión por Valor Neto de Realización	0,00
Total	**905.159,00**

Nota 5.- Crédito Tributario Iva

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Credito Tributario por Compras	23.013,76
Crédito Tributario por Retenciones IVA	6.242,52
Total	**29.256,28**

Nota 6.- Crédito Tributario Renta

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Credito Tributario Renta Años Anteriores	9.162,05
Credito Tributario Renta	13.593,14
Total	**22.755,19**

Nota 7.- Propiedad Planta y Equipo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

	VEHICULO	EDIFICIO	EQUIPO COMPUTACION	MUEBLES Y ENSERES	TOTAL
01-ene-13	24.982,14	-	2.118,93	2.550,91	29.651,98
Revaluación	-			-	-
Adiciones	-	95.000,00	-	-	95.000,00
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-	-
31-dic-13	**24.982,14**	**95.000,00**	**2.118,93**	**2.550,91**	124.651,98
Retiros /Vtas	-	-	-	-	-
(-) Dep. acum	(11.241,95)	(4.749,96)	(1.843,17)	(369,89)	(18.204,97)
31-dic-13	**(11.241,95)**	**(4.749,96)**	**(1.843,17)**	**(369,89)**	**(18.204,97)**
Neto en Libros	**13.740,19**	**90.250,04**	**275,76**	**2.181,02**	**106.447,01**

Nota 8.- Pasivos Financieros

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	517.868,63
Total	**517.868,63**

Nota 09.- Obligaciones Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	
Instituciones del Estado	
Impuestos por Pagar (SRI)	2.846,88
Obligaciones Patronales (IESS)	1.577,55
Impuesto a la Renta por Pagar	3.729,95
Subtotal	**8.154,38**

Nota 10.- Otros Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Beneficios a Empleados	10.285,64
Participación Trabajadores	2.991,94
Otros Préstamos	553.744,59
Total	**567.022,17**

Nota 11.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	800,00
Total	**800,00**

Nota 12.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	400,00
Total	**400,00**

Nota 13.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
ResultadosAños Anteriores	95.633,33
Resultado Ejercicio Actual	13.224,36
Total	**108.857,69**

Nota 14.- Ingresos

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Ventas 12%	2.971.701,15
Total	**2.971.701,15**

Nota 15.- Costo de Ventas

El detalle de este rubro del 1 al 31 Diciembre del 2013 es el siguiente:

Composición del Costo de Ventas:

Inventario Inicial	753.316,68
(+) Compras	2.755.367,14
(+) Importaciones	83.351,53
(-) Inventario final	-905.159,00
Total	**2.686.876,35**

Nota 16.- Gastos Administrativos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	54.494,58
Décimo Tercero	3.084,55

Décimo Cuarto	2.204,80
Fondo de Reserva	4.185,50
Vacaciones	2.270,61
Aporte Patronal	6.621,41
Total	**72.861,45**

Servicios Personas Naturales

Cuentas	Saldos
Honorarios Profesionales	2.000,00
Servicios Prestados	873,71
Total	**2.873,71**

Mantenimiento y Reparaciones

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Vehículos	2.562,10
Mantenimiento de Oficina	68,43
Repuestos de Vehiculos	3.065,75
Total	**5.696,28**

Movilizacion y Transporte

Cuentas	Saldos
Gastos de Transporte	0,00
Gastos de Peajes	106,30
Gastos de Envio de Correspondencia	1.045,04
Total	**1.151,34**

Combustible y Lubricantes

Cuentas	Saldos
Combustibles	8.811,67
Lubricantes	770,61
Total	**9.582,28**

Servicios Básicos

Cuentas	Saldos
Energia Electrica	1.241,47
Agua	82,73
Telefono y Consumos Celulares	4.345,91
Servicio de Internet	382,80
Total	**6.052,91**

Depreciaciones

Cuentas	Saldos
Muebles y Enseres	255,12
Equipo de Computación	706,20
Edificio	4.749,96

Vehiculos	4.996,44
Total	**10.707,72**

Otros Gastos Administrativos

Cuentas	Saldos
Alimentación y Agasajos	12.732,42
Servicios Contables	7.350,00
Papelería	2.674,28
Afiliaciones y Contribuciones	180,00
Alicuotas	2.627,47
Suministro y Materiales	1.376,90
Seguros Contratados	7.771,77
Otros Gastos	9.576,12
Datafast	96,25
Iva Cargado al Gasto	877,19
Total	**45.262,40**

Nota 17.- Gastos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Sueldos y Beneficios Sociales

Cuentas	Saldos
Sueldos y Salarios	81.741,87
Décimo Tercero	4.626,82
Décimo Cuarto	3.307,20
Fondo de Reserva	6.278,24
Vacaciones	3.405,91
Aporte Patronal	9.932,12
Total	**109.292,16**

Gastos de Viajes

Cuentas	Saldos
Pasajes Aéreos	1.371,00
Gastos de Viajes	**1.371,00**

Nota 18.- Gastos Financieros

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2013 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Comisiones Bancarias	27,30
Total	**27,30**

Sr. Roberto Vaca Tafoya
Gerente General
CC. 0919727651

CPA. Mercedes Vásquez Balderramo
Contadora
CC. 0913307518