

REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(En dólares Americanos)

INFORMACIÓN GENERAL

REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA. LTDA, es una compañía anónima constituida el 14 de Febrero del 2012, mediante escritura pública otorgada por el Notario Doctor Enrique Díaz Ballesteros Notario décimo octavo del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 147504 el 9 de marzo 2012, cuyo objetivo social es:

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la Compañía es ejercer actividades comerciales e industriales y de asesoramiento en la rama de hidrocarburos, comercialización y ventas de equipos para GLP (Gas Licuado de Petróleo) y GN (Gas Natural) instalaciones hidráulicas y sanitarias contra incendio, para GLP y otros combustibles.

PLAZO DE DURACION.-El plazo de duración de la Compañía será de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil 09/03/2012.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cesar Borja Lavayen Oe2-121 y Av. Real Audiencia
Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792378427001

• **BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

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

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*

- Por segunda vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 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.
- 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.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2013 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2014. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, debido a que la compañía fue constituida en el año 2012 año de transición.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

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

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2013

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
 - La fecha de transición a esta NIIF; y*
 - El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

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

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

4.2 Cuentas comerciales a 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 porque tienen vencimiento a un año o menos.

4.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y 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.

4.4 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de otros hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios firmados por el Gerente y Contador.



Oriete Isabel Zamorano Gutiérrez
GERENTE GENERAL



Monica J. Estrella Flores
CONTADOR

REPRESENTACIONES COMERCIO Y DISTRIBUCION ZAMORANOREP CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

1.-

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	8,97	0,00
	Subtotal Caja	8,97	0,00
	BANCOS LOCALES		
	Produhanco	10.510,03	57.555,23
		10.510,03	57.555,23
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALEN	10.519,00	57.555,23

2.-

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relac	0,00	195,63
1010206	CxC Clientes Relacionadas		380,44
1010298	Otras Cuentas por Cobrar no Relacio	0,00	2.720,25
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	3.296,32

3.-

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Inv. TRINITYcomprados a terceros	14.671,37	27.560,34
	Inv. RECA comprados a terceros	290,00	70.720,45
	Inv. ROCHESTER comprados a tercer	2.300,00	2.423,05
1010306	Inv. CEMCO KOSANGAScomprados	6.584,27	
10103	TOTAL INVENTARIOS	23.845,64	100.703,84

4.-

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010502	Crédito Tributario a favor de la empr	171,37	1.049,53
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTO	171,37	1.049,53

5.-

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	8.039,99	0,00	8.039,99
1020106	Máquinas y Equipos	1.000,00	0,00	1.000,00
1020108	Equipo de Computación	3.504,00	1.389,39	4.893,39
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	9.000,00	0,00	9.000,00
	Total Costo Propiedad, planta y equi	21.543,99	1.389,39	22.933,38
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades. pl	-697,02	-2.656,28	-3.353,30
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-697,02	-2.656,28	-3.353,30
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	20.846,97	-1.266,89	19.580,08

6.-

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	39.104,89	56.560,87
2010302	Proveedores del Exterior	5.041,05	47.850,00
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS	44.145,94	104.410,87

7.-

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	210,48	137,66
2010702	Im. a la Rdel Ejercicio por Pagar		2.015,21
2010703	Obligaciones con el IEES	441,09	441,09
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	316,96	735,02
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		2.369,74
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES COR	968,53	5.698,72

8.-

ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
20110	Anticipo de Clientes	0,00	112.000,00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0,00	112.000,00

PASIVOS NO CORRIENTES

9.-

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locale	-	56.670,80
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del ex	-	47.850,00
20202	TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PA	-	104.520,80

10.-

CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado		
3010101	Socio A	3.000,00	3.000,00
3010102	Socio B	1.500,00	1.500,00
3010103	Socio C	500,00	500,00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	5.000,00	5.000,00

El capital Social de la empresa está constituido por 5,000 participaciones de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de America cada una.

11.-

RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
30602	(-)Perdidas Acumuladas	-4.095,12	0,00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULA	-4.095,12	0,00

12.-

INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$

4101	Ventas	33.140,85	183.438,21
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDAD	33.140,85	183.438,21

13.-

OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4305	Otras Rentas	0,00	121,67
43	TOTAL OTROS INGRESOS	0,00	121,67

14.-

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(-) Inventario inicial de bienes no produ	0,00	23.845,64
510102	(+) Compras netas locales de bienes	0,00	76.987,65
510103	(-) Importaciones de bienes no produ	26.250,52	94.316,00
510104	(-) Inventario final de bienes no produ	0,00	-100.703,84
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
510301	Sueldos y beneficios sociales	5.089,60	43.546,89
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
510401	Depreciación propiedades planta y	697,02	3.353,80
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		0,00
510406	Mantenimiento y reparaciones	327,70	1.214,58
510407	Suministros materiales y repuestos	2.148,50	473,06
510408	Otros Costos de producción	2.436,32	0,00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION	36.949,66	143.033,78

15.-

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5202	Gasto de Administracion	5.089,60	15.240,00
		5.089,60	15.240,00
520305	Otros Gastos Financieros	0,00	629,68
5203		0,00	629,68
			0,00
520402	Otros Gastos		0,00
5204	Total Otros Gastos		0,00
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	42.039,26	158.903,46

16.-

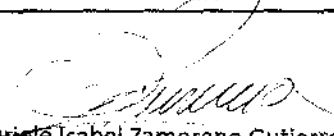
200.942,72

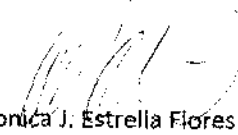
CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida)	-4.095,12	15.798,29
61	803	(-) 15% Participación	0,00	-2.369,74
	807	(-) Gastos no Deductibles	0,00	502,99
62	819	Ganancia (Pérdida)	-4.095,12	13.931,54
63	839	Impuesto a la Renta	0,00	3.064,94
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS	-4.095,12	13.931,54
		IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
	839	Impuesto Causado	0,00	3.064,94

	845	Retenciones del Impuesto a la R	1,049,73
	859	NETO IMPUE	0,00
			2,015,21


Oriete Isabel Zamorano Gutierrez
GERENTE GENERAL


Monica J. Estrella Flores
CONTADOR