

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 2013

**DISTRIBUIDORA CARRANZA &
AGUILAR CIA. LTDA.**

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 22 de Agosto de 2008 inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Vigésima cuarta del cantón Quito con fecha 08 de septiembre del 2008.

1.1 Objeto Social: El objeto social de la compañía es la distribución, comercialización e instalación de productos destinados a brindar seguridad personal y otros relacionados.

Plazo de duración: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 08 de septiembre del 2008.

Domicilio principal de la empresa: Av. El Inca E4-407 e Isla Seymour Quito – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792159636001.

Forma legal: Compañía Limitada.

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

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**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

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:

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

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

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*

- *En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas 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*

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro. Preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

- 1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.*

- 2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.*

- 3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera “NIIF”, a partir del año 2011.*

- 4. 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” completas y de las Norma*

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES*
- b) Registren un valor bruto de ventas Anuales de HASTA CINCO MILLONES DE DOLARES: Y,*
- c) Tengan menos de 200 trabajadores(Personal Ocupado),Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderados*

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA., Califica como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuando cumple con las tres condiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición fue el año 2011 y sus primeros estados financieros comparativos con NIIF" PYMES" fueron del ejercicio anterior 2012

En el caso de aplicar una o dos condiciones aplicaría NIIF" Completas"

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros .La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de 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.

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. 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, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses*
 - De actividades ordinarias que no generan intereses*
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- **(-) Provisión cuentas incobrables**

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

b) 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 los 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, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable, el menor

“El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución” (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio existe registro contable de Deterioro de inventarios, los mismos que fueron donados a una fundación, cuyos respaldos se encuentran archivados y legalizados

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos*
- Se espera usar durante más de un periodo*
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien*
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad*
- Que la compañía mantenga el control de los mismos*

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

- 1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.*
- 2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.*

Los costos incurridos en las obras en construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra, transfiriendo al bien correspondiente.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuaran depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuando debe ser reconocido, o en su caso revertirán las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la sección 27.

3.6 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.7 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.8 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.9 Participación a trabajadores

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.10 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.11 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.12 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.13 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.14 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.15 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.

3.16 Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos por los componentes de una compañía sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño.

La compañía opera con un segmento único, puesto que existen ingresos por ventas de subproductos cuyos importes no son significativos y no amerita su revelación por separado.

3.17 Medio ambiente

La actividad de la compañía no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuados pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

3.18 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*

- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.19 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2012, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

La Gerencia es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

4.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgos de pérdidas asociadas a la inversión de propiedades, planta y equipo

La compañía está expuesta a un riesgo normal, esto se debe a que tiene sus propiedades, planta y equipo asegurados contra todo tipo de siniestros, lo cual, atenúa y reduce posibles pérdidas importantes en el caso de existir algún tipo de siniestros tales como robo, incendio, lucro cesante, entre otros.

b. Riesgo de tipo de cambio

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CIA LTDA
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

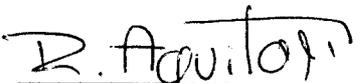
las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

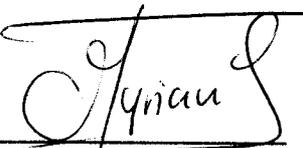
5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Gerente

Sr. Roberto Aguilar Tejeda



Contador

Lcda. Myrian Guachamín G.

DISTRIBUIDORA CARRANZA & AGUILAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

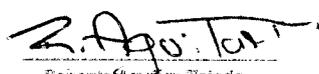
1	ACTIVO	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2012	2013
			US\$	US\$
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	77,338.00	25,606.22
10102	Activos Financieros			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	31,730.43	24,949.74
10102	Otros Cuentas por Cobrar	7	-	137,766.90
1010205	(Provisión Cuentas Incobrables	7	(2,487.41)	(2,487.41)
10103	inventarios	8	113,012.27	43,500.99
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	8	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados			
10105	Activos por Impuestos Corrientes	9	9,032.13	9,299.05
10108	Otros activos Corrientes	10	-	747.20
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		228,625.42	239,382.69
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	11	55,797.67	37,818.74
1020112	(-)Depreciación Acumulada	11	(14,946.92)	(21,794.48)
10202	Propiedad de inversión (Neto)			
10204	Activo Intangible			
1020494	(-)Amortización Intangibles			
10205	Activos por impuestos Diferidos			
10206	Activos Financieros no corrientes			
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		20,856.75	16,024.26
1	TOTAL ACTIVO		249,482.17	255,406.95
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	12	157,133.95	32,759.31
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	13	1,515.28	19,812.59
20105	Provisiones			
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	2,023.96	20,092.11
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas			
20109	Otros pasivos financieros	15	23,557.43	-
20110	Anticipo de Clientes	16	-	37.30
20112	Percepción Corriente de provisiones por beneficios a empleados	6	-	-
20113	Otros Pasivos Corrientes	17	51,124.97	147,592.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		245,355.59	220,293.31
	Suman y pasan...		245,355.59	220,293.31

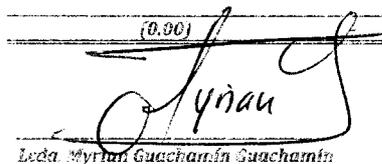
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA CARPANZA & AGUILAR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre	
		2012	2013
	Sumar y Vienen.....	245,355.59	220,293.31
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	0	-
20202	Cuentas por pagar	0	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	13	13,022.26
20204	Cuentas por pagar diversos relacionadas	0	-
20205	Anticipo de Clientes	0	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	0	-
20208	Otras Provisiones	0	-
20209	Pasivo Diferido	0	-
20210	Otros Pasivos No Corrientes	0	-
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	13,022.26
2	TOTAL PASIVO	245,355.59	233,315.57
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	19	400.00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	0	-
304	Aportes para futuras capitalizaciones	20	-
30401	Reserva Legal	20	438.66
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	0	-
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS	21	-
30601	Ganancias acumuladas	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(545.58)	(545.58)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	-	-
30604	Reserva de capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	22	-
30701	Ganancia Neta del Período	21	21,798.90
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO	4,126.58	22,091.38
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	249,482.17	255,406.95

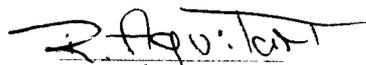

Roberto Aguilar Tejeda
Representante Legal
Ruc o CI: 179596856-6

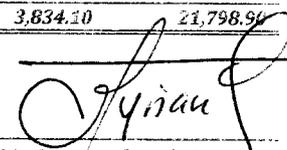
(0.90)

Leda Myriam Guachamín Guachamín
Contador
Ruc: 1712259082001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA CARRANZA & AGUILAR CIA. LTDA.
 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Diciembre		
		Notas	2012	2013
INGRESOS				
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
4101	Ventas Netas	23	128,888.75	297,509.26
41	VENTAS NETAS		128,888.75	297,509.26
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			
	Costo de venta y producción	24	33,342.56	150,169.28
42	GANANCIA BRUTA		95,546.19	147,339.98
43	Otros Ingresos	0	-	-
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201	Gastos de ventas	25	397.00	-
5202	Gastos de Administración	26	88,076.06	109,871.19
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		88,473.06	109,871.19
5203	GASTOS FINANCIEROS	27		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		1,215.67	3,582.56
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		1,215.67	3,582.56
5204	OTROS GASTOS	0	-	-
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	28	5,858.06	32,886.23
61	15% Participación a Trabajadores	28	(878.72)	(5,082.93)
62	Canancia (Pérdida) antes de Impuestos		4,979.35	28,803.30
63	Impuesto a la Renta	28	(1,145.25)	(7,004.40)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		3,834.10	21,798.90
65	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
66	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		-	-
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		3,834.10	21,798.90
81	COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		3,834.10	21,798.90


 Roberto Aguilar Tejeda
 Representante Legal
 Ruc: 01.179596856-6

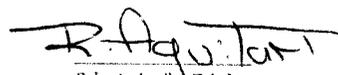

 Lda. Myrian Guachamín Guachamín
 Contador
 Ruc: 1712259082001

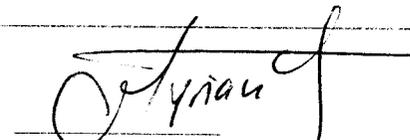
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA CARRANZA & AGUILAR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
				301	302	30401	30402	30502	30601	30602	30603		30604
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	400.00		438.06				(545.58)			21,798.90		22,091.38
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400.00		438.06				(545.58)			3,834.10		4,126.58
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	400.00		438.06				(545.58)			3,834.10		4,126.58
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102												
CORRECCION DE ERRORES:	990103												
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902										17,964.80		17,964.80
Aumento (disminución) de capital social	990201												
Aportes para futuras capitalizaciones:	990202												
Prima por emisión primaria de acciones	990203												
Dividendos	990204							(3,834.10)					(3,834.10)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206												
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208												
Otros cambios	990209							3,834.10					
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210										(3,834.10)		
											21,798.90		21,798.90

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.


 Roberto Aguilar Tejeda
 Representante Legal


 Lcda. Marian Guachamin
 Contador

DISTRIBUIDORA CARRANZA & AGUILAR CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

(Expresado en Dólares)

		2012	2013
9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	76,798.87	(58,898.87)
950101	Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	338,900.88	304,269.95
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	13,917.18	18,297.31
	Total Clases de Cobros por actividades de operación	352,818.06	322,587.26
950102	Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(248,491.78)	(375,879.61)
95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(8,507.10)	(878.71)
95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103	N Dividendos pagados	-	-
950104	P Dividendos recibidos	-	-
950105	N Intereses pagados	(1,215.07)	(3,582.56)
950106	P Intereses recibidos	-	-
950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(17,805.24)	(1,145.25)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Clases de Pagos por actividades de operación	(276,019.19)	(381,486.13)
9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(2,021.07)
950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219	F Dividendos recibidos	-	-
950220	P Intereses recibidos	-	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	(2,021.07)
9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-	13,922.26
950305	N Pago de Préstamos	-	-
950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308	N Dividendos pagados	(30,401.67)	(3,834.10)
950309	P Intereses recibidos	-	-
950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	(30,401.67)	9,188.16
9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	46,397.20	(51,731.78)
9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	30,940.89	77,338.00
9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	77,338.00	25,606.22

R. Aguilar

Roberts Aguilar Tejada
Representante Legal
RUC: CI.179596856-6

Myriam Guachamín

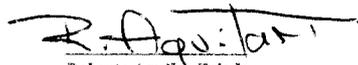
Lcda. Myriam Guachamín Guachamín
Contador
RUC: 1712259082001

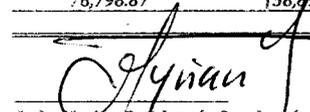
*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

DISTRIBUIDORA CARRANZA & AGUILAR CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013

(Expresado en Dólares)

	2012	2013
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION		
96	5,858.06	33,886.23
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
97		
9701 D	6,817.55	6,853.56
9702 D	-	-
9705 D	-	-
9708 D	-	-
9709 D	-	-
9710 D	-	-
9711 D	-	-
	6,817.55	6,853.56
TOTAL AJUSTES	12,675.61	40,739.79
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
98		
9801 D	210,012.13	6,780.69
9802 D	13,917.18	(138,781.02)
9803 D	-	-
9804 D	(63,047.26)	69,511.28
9805 D	-	-
9806 D	65,969.96	18,297.31
9807 D	(145,774.52)	78,927.72
9808 D	-	-
9809 D	-	-
9810 D	(16,954.23)	(134,374.64)
	64,123.26	(99,638.66)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCION) EN ACTIVOS Y PASIVOS		
9820	76,798.87	(58,998.87)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación.		(0.00)


Roberto Aguilar Tejeda
 Representante Legal
 RUC: CL170596853-6


Myriam Guachamin Guachamin
 Contador
 RUC: 1712259082001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

ACTIVO CORRIENTE

6	10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja Chica	-	-
		Caja General (cheques postfechados)	13,138.58	-
		Subtotal Caja	13,138.58	-
		BANCOS LOCALES		
		Banco Pichincha Cta. Corriente	62,512.54	7,057.67
		Banco Producción Cta. Corriente	1,686.88	2,071.57
		Banco Promerica Cta. Corriente	-	1,050.00
		BANCOS DEL EXTERIOR		
		UBS		
		INVERSIONES A CORTO PLAZO		
		Cheques postfechados		15,426.98
		Subtotal Bancos e Inversiones	64,199.42	25,606.22
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	77,338.00	25,606.22

7	10102	ACTIVOS FINANCIEROS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
	101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
	101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	31,730.43	24,949.74
	1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
	1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	8,516.30
	1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	129,250.60
		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	31,730.43	162,716.64

7	1010209	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(2,487.41)	(2,487.41)
	10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(2,487.41)	(2,487.41)

8	10103	INVENTARIOS	dic-12	dic-13	
	COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	510108	1010301	inventario de Materia Prima	-	-
	510110	1010302	inventario de Productos en Proceso	-	-
		1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
	510112	1010305	inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-productos por la Compañía.	-	-
	510104	1010306	Inv. De producto terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros	113,012.27	43,500.99
		1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
		1010308	Obras en construcción	-	-
		1010309	Obras terminadas	-	-
		1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
		1010311	inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
		1010312	Otros inventarios	-	-
		10103	TOTAL INVENTARIOS	113,012.27	43,500.99

8	1010313	PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
		TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

9	10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	7,179.16	559.24
	1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1,852.97	8,144.83
	1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	-
	1010503	Anticipo de impuesto a la Renta / crédito tributario	-	535.16
	10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9,032.13	9,299.05

10	10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	10108	Otros Activos Corrientes	-	747.20
	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-	747.20

ACTIVO NO CORRIENTE

19	10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	1020101	Terrenos	-	-
	1020102	Edificios	-	-
	1020103	Construcción en Curso	-	-
	1020104	Instalaciones	-	-
	1020105	Muebles y Enseres	1,941.28	2,141.28
	1020106	Máquinas y Equipos	1,409.30	1,409.30
	1020108	Equipo de Computación	223.66	2,044.73
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	32,223.43	32,223.43
	1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-
	1020111	Repuestos y Herramientas	-	-
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	35,797.67	37,818.74
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(14,940.92)	(21,794.48)
	1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
		Total Depreciación Acumulada	(14,940.92)	(21,794.48)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	20,856.75	16,024.26

PASIVO CORRIENTE

12	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	167,133.95	32,759.31
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	167,133.95	32,759.31

13	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios	-	-
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional	-	-
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010401	Obligaciones Bancos locales	-	-
		Banco Pichincha (1)	1,515.28	19,812.59
		Banco del Pacifico(2)	-	-
	2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	1,515.28	19,812.59

(1) Préstamo con garantía Hipotecaria, intereses, 12.00%, plazo 180 días
 (2) Préstamo con garantía Prendaria, intereses, 10.50%, plazo 360 días

	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,515.28	19,812.59
--	-------	---	-----------------	------------------

14	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	-	3,539.12
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,145.25	7,004.40
	2010703	Obligaciones con el IESS	-	618.59
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	-	797.20
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	378.71	5,032.93
	2010706	Dividendos por pagar	-	3,549.06
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2,023.96	20,092.11

15	20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20109	Préstamos por pagar Accionistas	23,557.43	-
	20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	23,557.43	-

18	20110	ANTICIPO DE CLIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20110	Anticipo de Clientes	-	37.39
	20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-	37.39

DISTRIBUIDORA CARRANZA & AGUILAR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

17	20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20113	Otras cuentas por pagar	51,124.97	147,592.00
	20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	51,124.97	147,592.00

18	20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-12	dic-13
<i>Locales</i>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020301	Obligaciones Bancos locales B Guayaquil - American Express	-	13,022.26
	20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-	13,022.26

<i>Del exterior</i>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS **	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
	20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-	13,022.26

PATRIMONIO

19	301	CAPITAL SOCIAL	dic-12	dic-13
<i>En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública</i>				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado Socio A Socio B Socio C	192.00 208.00 -	206.00 192.00 -
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400.00

0	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-12	dic-13
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	302	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
	302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

20	RESERVAS	dic-12	dic-13	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal	438.06	438.06
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	304	TOTAL RESERVAS	438.06	438.06

21	RESULTADOS ACUMULADOS	dic-12	dic-13	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30601	Ganancias acumuladas	-	-
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(545.58)	(645.53)
	30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	30605	Reserva por Donaciones	-	-
	30606	Reserva por Valuación	-	-
	30607	Superávit por revaluación de inversiones	-	-
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(545.58)	(645.53)

22	307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-12	dic-13
	Código	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30701	Ganancia neta del Período	3,834.10	21,789.90
	30702	(-) Pérdidas Neta del Período	-	-
	307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,834.10	21,789.90

CUENTA DE INGRESOS

23

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	128,845.46	297,509.26
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Susvenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos		
4109	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	43.29	
4110	(-) Descuento en Ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	128,888.75	297,509.26

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

24

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-12

dic-13

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	49,965.01	113,012.27
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	-	-
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	96,388.82	80,659.00
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(113,612.27)	(43,500.99)
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima		
	510107	(+) Importaciones de materia prima		
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima		
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados		
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales		
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		
	510402	Depreciación de activos biológicos		
	510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios		
	510406	Mantenimiento y reparaciones		
	510407	Suministros materiales y repuestos		
	510408	Otros Costos de producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	33,342.56	159,169.28

25

5201 GASTOS DE VENTA

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	-
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	-	-
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Arrendamiento operativo	-	-
520110	Comisiones	-	-
520111	Promoción y publicidad	367.00	-
520112	Combustibles	-	-
520113	Lubricantes	-	-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
520115	Transporte	-	-
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	-	-
520117	Gastos de viaje	-	-
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercancías	-	-
520121	Depreciaciones:	-	-

DISTRIBUIDORA CARRANZA & AGUILAR CIA. LYDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
520122	Amortizaciones:	-	-
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	Gasto deterioro:	-	-
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012302	Otros activos	-	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Venta	397.00	-

26

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-12

dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	13,762.22	25,215.43
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2,595.60	4,289.07
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	1,161.73	3,989.25
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	5,122.02	7,181.03
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	1,322.36	820.25
520209	Arrendamiento operativo	10,588.60	10,409.27
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	154.89	70.36
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	399.33	360.51
520216	Transporte	5,524.89	3,155.25
520218	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	946.13	1,060.43
520217	Gastos de viaje	-	2,245.94
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,038.39	1,584.96
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	1,120.08	3,398.70
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	6,817.55	6,653.56
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:	-	-
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:	-	-
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	-	-
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	-	-
	Subtotal Gastos de Administración	36,521.22	38,957.53
	Total Gastos de Venta y Administrativos	88,076.06	109,871.19

27

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-12

dic-13

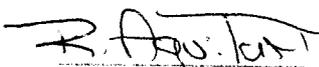
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	1,215.07	1,610.36
520302	Comisiones	-	1,183.82
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	588.90
5203	Total Gastos Financieros	1,215.07	3,382.56

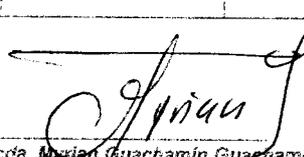
28 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-12

dic-13

Casillero o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	601/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	5,858.06	33,886.23
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(878.71)	(5,062.93)
	804	(-) 100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	3,143.99
	808	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	809	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a Ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	(108.12)
	812	(+) Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
	818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R. único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	4,979.35	31,838.17
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%, (22%))	(1,145.25)	(7,004.40)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	3,834.10	21,798.60
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(+) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	3,834.10	21,798.60


 Roberto Aguilar Tejada
 Representante Legal
 Ruc o CL170596856-E


 Leda Myrian Guachamin Guachamin
 Contador
 Ruc: 1712259082001