

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS** **FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)**

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA 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 PRESENTACIÓN 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.

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

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:

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA 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 PRESENTACIÓN 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

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)

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:

- *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.DSC010 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

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

ejercen actividades de auditoria 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. CP AIFRS. 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*

- *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

"NHF" 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.

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

Con Resolución N°08.G.DSC010 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. CP AIFRS. 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 la Norma

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 CÍA 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

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

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 (SDólares 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.

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 CÍA 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*

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)

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 (SDólares 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.

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, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

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

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)

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.

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 comente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no comente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)

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.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS** **FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)**

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 pérdidas 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 portas autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribulóles 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 CÍA LTDA **POLÍTICAS 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 período 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 portas autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribulóles 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.

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)

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

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.

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)

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.

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.*

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

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.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continúan 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 comente 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

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS** **FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)**

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.

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

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS** **FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)**

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

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.*

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA **POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS** **FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)**

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.

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 afectarla 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.

DISTRIBUIDORA CARRANZA Y AGUILAR CÍA LTDA

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (Expresado En dólares Americanos)

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.*
- *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; entendiendo 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. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGO

4.1 Factores de riesgo

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

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 noval, 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

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 comprarla misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS 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.

ACTIVO CORRIENTE

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

10102 ACTIVOS FINANCIEROS		dic-12	dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020501	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	31,730.43	24,949.74
101020502	De actividades ordinarias que generan intereses De		8,516.30
1010206	actividades ordinarias que no generan intereses		129,250.60
1010207	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas Otras		
1010208	Cuentas por Cobrar Relacionadas Otras Cuentas por Cobrar r, o Relacionadas		
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	31,730.43	162,715.64

1010209 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES		dic-12	dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas incobrables	(2,487.41)	(2,487.41)
10102	TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(2,487.41)	(2,487.41)

8 10103 INVENTARIOS		dic-12	dic-13	
COSTO	CÓDIGO	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	1010306	Inv. De productos terminados y mercadería en almacén-producción por la Compañía.	-	-
510104	1010306	Inv. De producto, terminado y mercadería sr, 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

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

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		dic-12	dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA;	7,179.16	555.10
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	1,852.37	
1010502	Crédito Tributario a favor Casillero 869; Anticipo de		
1010503	impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9,032.13	9,290.09
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-12	00-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	-	747.20
21	10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	747.20

ACTIVO NO CORRIENTE				
10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-12	dic-13	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Tie renos	-	-	
1020102	Edificios			
1020103	Construcción en Curso	-	-	
1020104	Instalaciones	-	-	
1020105	Muebles y Enseres	1,941.28	200.00	2,141.28
1020106	Máquinas y Equipos	1,409.30	-	1,409.30
1020108	Equipo de Computación	223.86	1,821.07	2,044.73
1020109	Vehículos y Equipos de Transportación	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	2,021.07	37,313.74
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(14,940.92)	(6,853.56)	(21,794.48)
1020113	(*) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-		-
Total Depreciación Acumulada		(14,940.92)	(6,853.56)	(21,794.48)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (nato)	20,856.75	(4,832.49)	16,024.26

PASIVO CORRIENTE				
20103 CUENTAS /DOCUMENTOS POR PAGAR		dic-12	dic-13	
CÓDIGO	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	
20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		dic-12	dic-13	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
	Sobregiros Bancarios	-	-	
	Sobregiros Bancarios: Sanco internacional	-	-	
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-	
2010401 OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES		dic-12	dic-13	
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2010401	Obligaciones Bancos Locales			
	Sanco Pichincha (S.A.)	1,515.28	19,812.53	
	Banco de Pichincha (S.A.)			
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	1,515.28	19,812.53	
(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	19,812.53	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2010701	Con la Administración Tributaria		3,039.12	
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	1,145.25	7,004.40	
2010703	Obligaciones con el IESS	-	618.80	
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		797.20	
2010705	Participación a Trabajadores del Ejercicio	878.71	5,082.93	
2010706	Dividendos por pagar	-	3,549.90	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		2,023.96	20,092.11	
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS			
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
2010901	Préstamos por pagar Accionistas	23,557.43		
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	23,557.43		
20110	ANTICIPO DE CUENTAS			
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
20110	Anticipo de Clientes			
20110	TOTAL ANTICIPO DE CUENTAS		37,30	

DISTRIBUIDORA CARRANZA & ÁGUILA?. CÍA. LTDA.

Votos a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos o e Aráerict)

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-12	dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Ouas Cuentas por pagar	51,124.9?	147,592.00j
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	57,724.9?!	147,392.00!

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINAHOERAS	dic-12	dic-13
COO/GO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
£02030?	Obligaciones Bancos locales 8 Guayaquil - American Express		7301225
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		13,022.2it
Del exterior			
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Sancos del Exterior Banco UBS **	-	
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR		
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS		13,022.26

PATRIMONIO

301	CAPITAL SOCIAL	dic-12	dic-13
En asta cue 'ta se registra * momo total cié! cepita' representado por y/o participaciones, según la escritura pública acciones			
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrio o asignado		
	Socio A	792.00	206.00
	j Socio £	208.00	192.00
	Socio C	-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	430.00
302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-12	dic-1?
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones		
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		-

RESERVAS		dic-12	dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30407	Reserva Legal	438.06	438.06
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	438.06	438.06

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-12	dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30607	Ganancias acumulados	545.58	(545.59)
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		
30603	Resultados acumulados cor adopción riif		
30605	Reserva por Donao/ones		
30608	Reser/a por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de inversiones		
305	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	545.58j	(5*5.58:
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	dic-12	A'c-73
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30707	Ganancia neta da! Período	3,834.10	
30702	Pérdidas Neta del e.nodo		
307	roTVU. R&suir.ADes DEL EJERCICIO	3,834.10	¿V.793.SC

CUENTA DE INGRESOS

DISTRIBUIDORA CARRANZA i, AGUILLAK CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América;

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-12	dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	128.845.46	297.509.26
4102	Prestación de Servicios		
4103	Contratos de Construcción		
4104	Suovenciones del Gobierno		
4105	Regalías		
410601	intereses Generados por Venias a Crédito		
410602	Otros Intereses Generados		
4107	Dividendos		
4108	Ganancia per Medición a Valor Razonable de Activos P.oiológicos		
4109	Giros Ingresos de Actividades ordinarias	43.29	
4110	(-) Descuento en venias	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-)Bonificacirn en Pncuctc		-
4113	(-)Otras Rebaja Comerciales		-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	128,886.75	297,509.26

CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		dic-12	dic-13	
ACTIVO	CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5*01	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(*) Inventario inicial de <u>hierros</u> no producidos per ja Compañía	49,965.01	113,012.27
	510102	(+) Compras netas locales tía bienes no producidos por la cía.		
	510103	(+) importaciones de bienes no producidos por la Compañía	96 389.82	80,655.00
1010306	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos per ia Compañía	(113,012.27)	(43,500.99)
				1
	\$101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(*) inventario inicial de materias primas		
	510106	(+) Compras netas iocsiés de materia prima		
	510107	(+) importaciones de mataría 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 producos terminados		
1010305	510112	(-) inventario final de producos terminados		
	5102	(*) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales		
	510202	Gastos planes de bañando * a empleados		
	5103	(*) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios seelaías		
	570302	Sastos planes de beneficios a empleados		
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN		
	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 er. venta de productos o servicios		
>	510406	Mantenimiento y reparaciones		
\	510407	Suministros materiales y repuestos		
;	510408	Otros Costos ce producción		
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	3,342.56	15'J,69.28

5201 GASTOS DE VENTA		dic-12	dic-13
CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	520106 520107 520108 520109 520110 520111 520112 520113		
520102	520114 520115 520116 520117 520118 320119 520121		
220103			
520104			
520105			

• Sueldos, s {primas y cesiones) Transporte
 saianos y Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y dietas,
 demás Gastos de viaje
 remuneraci Agua, energía, ha, y telecomunicaciones
 ones i Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles
 ¡Aportes a l Depreciaciones:
 la
 seguridad
 social
 (incluido
 fondo de
 reserva,-
 i Beneficios
 sociales e
 indemnizac
 iones
 ' Gasto
 planes de
 oeneficios
 a
 empleados
 ¡Honorario
 s,
 comisiones
 y dietas a
 personas
 naturales
 i
 Remunera
 ciones a
 otros
 trabajado
 s
 autónomos
 j
 Honorarios
 a
 extranjeros
 per
 servicios
 ocasionale
 s
 ¡Mantenimi
 ento y
 reparacion
 es
 [Arrendami
 ento
 operativo
 !
 Comisione
 s
 i
 Promoción
 y
 publicidad
 ;
 Combustibl
 es
 ¡Lubricante
 s
 S
 e
 g
 u
 r
 o
 s

 y

 r
 e
 a
 s
 e
 g
 u
 r
 o

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

52012101	propiedades, planta y equipo	-			
	Propiedades de inversión	-			dic-13
520122	Amortizaciones:	-			VALOR USD
52012261	Intangibles	-			
52012201	-Otros activos	-			
520123	Gasto deterioro:	-			
52012301	Propiedades, planta y equip	-			
52012306	Otros activos	-			
520124	Gastos por cant anormales de utilización en el proceso de producción:	-			
52012401	Mano de obra	"			
52012402	Materiales	"			
52012403	Costes de producción	"			
520125	Gasto por reestructuración	"			
520126	Valor neto de realización de inventarios	397.00			
520126	Otros gastos de venta	-			

26	3202	GASTOS DE ADMINISTRACION		dic-12	
	CÓDIGO	DETALLE		VALOR USD	

520201	Sus'dos, salarios y cernes remuneraciones 20202 Aportas a la seguridad social (ir.ciu.do fondo de reserva) Beneficios sociales e indemnizaciones S'asto planes de beneficios a empleados	13,782.22			36,521.22
520203	Honorarios, comiscr.es y dietas a personas naturales	2,598.00			25,215.43
520204	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos 520207 \	1,161.73			4,289.07
520205	Honorarios a extranjeros per servicios ocasionales 520206 j	5,722.02			3,988.25
520206	Mantenimiento y reparaciones 520209 iArrendamiento operativo 520210	-			7,181.03
520212	Comisiones 520212[Combustibles 520213[Lubricantes	1,322.38			
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones, 520215	10,588.60			820.25
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadoras y clientes) Gastos de viaje	154.89			10,409.27
520217	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones 520219	3*9.33			
520218	Notarios y registradoras de la propiedad o mercantiles	5,524.89			
520220	Impuestos, Contribuciones y otros 520221 j	946.13			
Depreciaciones:					
52022101	Propiedades, planta y equipo	2,036.39			1,060.43
52022102	Propiedades de inversión	-			245.94
520222	Amortizaciones:	7,720.08			
52022201	intangibles 52022202	-			
52022202	Otros activos 520223 ; Gasro	8,817.55			3,398.70
52022301	Propiedades planta y equipo	-			8,883.38
52022302	Invéntanos	-			
52022303	instrumentos Financieros	-			
52022304	Intangibles	-			
5102230b	Cuotas Per CoOrar(Frovisión Cuentas Incobrables)	-			
52022306	Otros activos	-			
520224	Gastos por cant anormales de utilización en el proceso de producción:	-			
52022401	Mano de obra Materiales	-			
52022402	Costos de producción Gasto per reestructuración Valor neto de	-			
52022403	realización de inventarios Gasto impuesto a la RentaActivos y	-			
520225	Pasivos Diferidos) Otros gastos	-			
520226		-			
520227		-			
520228		-			

DISTRIBUIDORA. CARRANZA & AGUIIAP CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros

Subtotal Gastos de Administración
Total Gastos de Venta y Administrativos

36,95?'. £5
88,076.06 109,871.19
88.473.0S 109.\$-'1.1s

27

dic-12 **dic-ii VALOR**

5203 GASTOS FINANCIEROS

DETALLE

VALOR USC **USD**
7,215.07 1,0)£36
1,183.32

CÓDIGO	
520301	Intereses
520302	Comisiones
520303	Gasto de Financiamiento de Activos
520304	Diferencia de Cambio
520305	Otros Gastos Financieros
S203	Total Gastos Financieros

,275.07 ;

DISTRIBUIDORA CARRANZA & AGUILAR CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresados En Dólares Americanos)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América;

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic 12

dic-13

Casille. o Supe.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD 1
60	601/8C2	Ganancia (Pérdida) anzas Je; 15% t Trabajadores e Impuesto a la Renta	5,858.06	33,886.23 i
Si	302 304	(-) 15% Participación a Trabajadoras	(878.71)	- !
	805 S06	(-)100% Dividendos Exentos		
		(-)100% Otras Rentas Exentas		
	307	(-/100% Otras Rentas Eternas Derivadas del CGPCI		
		(+) Gastos no Deducibles Locales		3,143.99 i
		(-) Gastos no Deducibles Locales- Valor Nato ds Realización	.	
	303	f+J Gastos no Deducibles del Exterior	,	
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	1
	810	{+} Participación a Trabajadores Atribwbles a ingresos exentos	-	
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	i109.12)^
	812 813	(*)Deducrones por Jayas Especiales	-	
		(-) Deduciones Especiales Derivadas del COPCI	-	
	814	(-i Ajuare por Precio de Transferencia	-	
	815	(■; Dedución por incremento neto de empleados	-	
	816	(-) Dedución por Discapitados	-	- i
	817	(-)Ingreaos sujetos a impuesto a is rema único	-	- i
	813	(*)Ccstos v Gastos deducibles incurridos para generar j--z rasos sueros a l.R único	-	i
	8, 9	¿lar-anda Pérdida; ¿r ;¿s de irr-.pdesxcs-	4,870.35	31.838.17 ;
	339	Impuesto a ja Renta Csusacc (22% (22%;	(1,145.25)	(7,004.40)\
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES		
i	64	CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	3,834.10	21,798.90
i	65	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
W		(+HNQRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
I				
67		(-) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	/S.834.10	21,798.90