

**1. ANTECEDENTES:**

La compañía se crea mediante la Escritura Pública celebrada otorgada en la ciudad de Cuenca el 25 de Marzo de 2009, ante el Notario Décimo del Cantón Cuenca Dr. Florencio Morales Torres, e inscrita en el Registro de la Propiedad del cantón Cuenca en fecha 29 de Mayo de 2009, bajo el número 6897, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, el 1 de Junio de 2009, bajo el número 306.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES:**

La compañía mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en moneda ecuatoriana (dólares); la compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No 08.6.DSG del 20 de noviembre del 2008 .

Según las regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 01 de enero y termina el 31 de diciembre

Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación a los estados financieros descritos anteriormente.

**FLUJOS DE EFECTIVO:** La empresa para propósito de presentación del Estado Flujos de Efectivo ha definido como efectivo el saldo disponible en caja y bancos.

**CUENTAS POR COBRAR:** Las cuentas por cobrar comerciales que tienen generalmente de 30 días de plazo, están registradas al valor indicado en la factura, la empresa estima la provisión para cuentas de cobro dudoso en base a las normas tributarias vigentes y el monto determinado es incluido en los resultados del ejercicio.

**VEHÍCULOS, Y OTROS ACTIVOS FIJOS:** Están contabilizadas al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo a las disposiciones legales.

| ACTIVOS                | AÑOS |      |
|------------------------|------|------|
| Vehículos              | 5    | 20 % |
| Equipos de Oficina     | 10   | 10 % |
| Muebles y Enseres      | 10   | 10 % |
| Equipos de Computación | 3    | 33 % |

3. ACTIVO DISPONIBLE:

BANCOS:

Los saldos de esta cuenta han sido debidamente conciliados mensualmente y al 31 de Diciembre del 2012 y su saldo corresponde a:

|                                             |             |
|---------------------------------------------|-------------|
| Cuenta Corriente del Banco del Pichincha CA | \$ 3,863,16 |
|---------------------------------------------|-------------|

4. ACTIVO EXIGIBLE:

CLIENTES

Al 31 de Diciembre de 2012 la cuenta clientes se desglosa en:

|                           |             |
|---------------------------|-------------|
| AGHARTSA                  | \$ 641,32   |
| JOYERIA GUILLERMO VAZQUEZ | \$ 6.610,37 |
| CABEZAS RODRIGO           | \$ 600,00   |

Estos clientes se han generado de las operaciones normales que realiza la empresa, es decir, de las ventas realizadas en el último trimestre y están pendiente de cobro.

Además tiene registrado los siguientes préstamos a estas empresas:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| AGHARTSA S.A.                  | \$ 49.811,63  |
| JOYERIA GUILLERMO VAZQUEZ S.A. | \$ 370.000,00 |

Durante el año 2010 y 2011, canceló los siguientes valores por concepto de Anticipo de Impuesto a la Renta:

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2010 | \$ 234,42   |
| ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2011 | \$ 2.186,62 |

PAGOS ANTICIPADOS:

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| SEGUROS ANTICIPADOS | \$ 2.345,55 |
|---------------------|-------------|

5. ACTIVO FIJO:

El detalle de las propiedades, maquinarias y equipos y su movimiento anual, fue el siguiente:

|                        | Saldos al 31<br>diciembre 2011 | Adiciones | Ventas | Saldos al 31<br>diciembre 2012 |
|------------------------|--------------------------------|-----------|--------|--------------------------------|
| MUEBLES Y ENSERES      | \$ 3.522,47                    |           |        | \$ 3.522,47                    |
| VEHICULOS              | \$ 63.378,50                   |           |        | \$ 63.378,50                   |
| EQUIPOS COMPUTACION    | \$ 872,43                      |           |        | \$ 872,43                      |
| SUBTOTAL               | \$ 67.773,40                   |           |        | \$ 67.773,40                   |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -24.609,04                     |           |        | -37.790,83                     |
| TOTAL                  | 43.164,36                      |           |        | 29.982,57                      |

**ALCAZAR MANAGEMENT S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

|                                                                | Saldos al 31<br>diciembre 2011 | Adiciones    | Deterioro    | Saldos al 31<br>diciembre 2012 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------|
| CASA SUCRE Y TARQUI                                            | \$ 161.447,00                  |              | \$ 41.094,60 | \$ 120.352,40                  |
| TERRENO CASA SUCRE Y TARQUI<br>LOCAL COMERCIAL CC EL<br>VERGEL | 0,00                           | \$ 26.880,00 |              | \$ 26.880,00                   |
| TERRENO CC EL VERGEL                                           |                                | \$ 33.600,00 |              | \$ 33.600,00                   |
| SUBTOTAL                                                       | \$ 161.447,00                  | \$ 60.480,00 | \$ 41.094,60 | \$ 384.882,87                  |
| DEPRECIACION ACUMULADA                                         | - \$ 20.853,57                 |              |              | - \$ 6.079,94                  |
| TOTAL                                                          | \$ 140.593,43                  |              |              | \$ 378.802,93                  |

**6. PASIVO CORRIENTE:**

**CUENTAS POR PAGAR**

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| ANTICIPO CUENTES       | \$ 1.099,39 |
| GARANTIAS DE ARRIENDOS | \$ 270,00   |

**PRESTAMOS ACCIONISTAS**

|               |               |
|---------------|---------------|
| VAZQUEZ ROCIO | \$ 493.161,43 |
|---------------|---------------|

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Corresponde a los Impuestos de renta e Iva que se cancela a la Administración Tributaria en el mes de enero 2013 (Iva y Renta Mensual) y la declaración de impuesto a la renta que se cancelará en Abril 2013.

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| RETENCIONES DEL IVA 100%      | \$ 962,13 |
| IVA POR PAGAR                 | \$ 24,80  |
| RETENCION HONORARIOS          | \$ 801,78 |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR | \$ 177,52 |

**PROVISIÓN DE LEYES SOCIALES:**

Son las Provisiones de Cargas Sociales deben ser pagadas en las fechas correspondientes.

|                                                              |           |
|--------------------------------------------------------------|-----------|
| APORTE PATRONAL                                              | \$ 85,05  |
| DECIMO TERCER SUELDO                                         | \$ 58,31  |
| DECIMO CUARTO SUELDO                                         | \$ 121,65 |
| FONDOS DE RESERVA                                            | \$ 58,31  |
| RETENCIONES AL PERSONAL                                      |           |
| Aporte Personal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social | \$ 65,45  |

## 7. CAPITAL SOCIAL:

El capital social pagado es de US \$ 161.448,00, conformado por acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una. Sus accionistas son:

Alcazarhold S.A.  
99,99938%  
Sra. Rocio Vázquez  
0,00062%

### RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece que un valor no menor al 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social suscrito y pagado; esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

### RESULTADOS AÑOS ANTERIORES:

Los resultados de años anteriores es de \$ 30.551,08

### RESULTADO DEL EJERCICIO PRESENTE:

El resultado del ejercicio económico 2012 es de \$- 24.465,42

### APORTES

Esta cuenta está integrada por el valor que Alcazarhold aportó como Aportes para Futuras Capitalizaciones del local en el Centro Comercial El Vergel.

## 8. INGRESOS

### VENTAS:

Los ingresos por arrendamiento de bienes inmuebles está desglosado de la siguiente manera:

|                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| ARRIENDO CASA SUCRE Y TARQUI         | \$ 6.000,00 |
| ARRIENDO CENTRO COMERCIAL EL VERGEL  | \$ 5.714,24 |
| ARRIENDO DEPARTAMENTO PALLARES QUITO | \$ 6.212,00 |

Además la empresa, durante el año 2012, prestó los servicios de Contabilidad, generando un Ingreso total de este rubro por \$ 1.985,13 y obtuvo ingresos financieros, por los préstamos otorgados por un valor de \$ 13.452,17

## 9. GASTOS

Los gastos de la empresa durante el año 2012 se subdividen de la siguiente manera:

### GASTOS DE ADMINISTRACION

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| SUELDOS Y SALARIOS   | \$ 7.608,15 |
| DECIMO TERCER SUELDO | \$ 634,01   |

|                                       |              |
|---------------------------------------|--------------|
| DECIMO CUARTO SUELDO                  | \$ 363,98    |
| FONDOS DE RESERVA                     | \$ 533,82    |
| APORTE PATRONAL                       | \$ 924,40    |
| VACACIONES                            | \$ 175,00    |
| <b>GASTOS OPERATIVOS</b>              |              |
| SUMINISTROS DE OFICINA                | \$ 122,14    |
| MANTENIMIENTO VEHICULO                | \$ 3.352,71  |
| COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS         | \$ 36,74     |
| HONORARIOS PERSONAS NATURALES         | \$ 8.217,78  |
| HONORARIOS A SOCIEDADES               | \$ 2.636,77  |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES            | \$ 2.583,36  |
| NOTARIOS Y REGISTRADORES              | \$ 112,00    |
| SEGUROS                               | \$ 1.049,49  |
| OTROS GASTOS                          | \$ 0,03      |
| SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS         | \$ 173,18    |
| IMPUESTOS MUNICIPALES                 | \$ 2.353,31  |
| OTROS IMPUESTOS                       | \$ 1.352,23  |
| IVA CARGADO AL GASTO                  | \$ 1.127,23  |
| DEPRECIACIONES MUEBLES Y ENSERES      | \$ 350,17    |
| DEPRECIACIONES VEHICULOS              | \$ 12.675,70 |
| DEPRECIACION EQUIPOS COMPUTACION      | \$ 155,92    |
| DEPRECIACIONES INMUEBLES              | \$ 3.420,77  |
| AMORTIZACION GASTOS DE CONSTITUCION   | \$ 280,61    |
| AMORTIZACION GASTOS DE ADECUACION     | \$ 7.550,59  |
| AMORTIZACION PROGRAMAS DE COMPUTACION | \$ 38,90     |

#### 10. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Después del análisis realizado a los diferentes registros contables de la empresa puedo manifestar que existe un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó que existe un apropiado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia y control de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Inventarios y Activos Fijos.

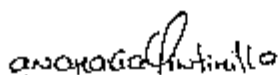
La empresa debe diseñar los cambios en las Políticas Contables, Procesos y Sistemas Tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIF5; estos sistemas deben facilitar la obtención de los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integrales;
- Estado de Cambios del Patrimonio;

\* Estado de Flujos de Efectivo.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

El manejo del Cumplimiento Tributario y Laboral se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del S.R.L., y a lo que regula la Ley de L.O.R.T.I., R.A.L.O.R.T.I. y el Código de la Producción.

  
Ing. Ana María Viramilla  
Contador