

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

ALMACEN ZURITA S.A. ALZURIT, fue constituida el 22 de junio del 2009, ubicada en la calle Alajuela s/n y Chile, en la parroquia 12 de marzo del Cantón Portoviejo de la República del Ecuador, dedicada a la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

1.1 Estos estados financieros se ha elaborado de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y se le ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

1.2 Se ha aplicado las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías amparada en el Art. 294 de la Ley de Compañías que, faculta a este ente de control a determinar mediante resoluciones los principios contables que se aplicaran obligatoriamente en la elaboración de los balances de las compañías sujetas a su control y al Art. 295 del mismo cuerpo legal que se confiere atribuciones para reglamentar la oportuna aplicación de tales principios.

1.3 El Superintendente de Compañías mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determino que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2009.

1.4 Que mediante Resolución N° ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución de agosto 21 del 2006.

1.5 Que es necesario viabilizar el pedido del gobierno nacional de prorrogar la entrada en vigencia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", para permitir que los empresarios del país puedan enfrentar de mejor manera los posibles impactos de la crisis financiera global;

1.6 Que el Art. 433 de la Ley de Compañías faculta al Superintendente de Compañías para expedir regulaciones, reglamentos y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sometidas a su supervisión; y,

1.7 En ejercicio de las atribuciones conferidas por la Ley, emite la Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, estableciendo 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.

1.8 En la resolución N° SC.Q.ICI.IFRS.11.01 del 12 d enero del 2011: Que aplicarán las Normas Internacionales de Información Financiera en sus siglas "NIIF" para Pequeñas y Medianas Empresas "PYMES" a partir del 1 de enero del 2012: Las Compañías que tengan activos totales menores a US\$ 4.000.000,00, como ingresos brutos de ventas anuales inferiores a US\$ 5.000.000,00 y que tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará en cuenta el promedio anual ponderado. Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

comparativos como observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del ejercicio económico del año 2011.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Base de Presentación

Los estados financieros de ALMACEN ZURITA S.A. ALZURIT al 31 de diciembre del 2013, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previo (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

ALMACEN ZURITA S.A. ALZURIT ha dado cumplimiento a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en lo referente a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo a lo establecido en la Resolución N° SC/Q-ICLCPA/IFRS.11/01 publicado en el Registro Oficial N° 372.27 de enero del 2011; y como compañía del tercer grupo adopta las NIIF el 1° de enero del 2012; siendo el período de transición en el ejercicio económico 2011.

2.2 Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros serán elaborados para suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de ALMACEN ZURITA S.A. ALZURIT.

Un conjunto completo de estados financieros se presentarán en forma periódica los cuales serán aprobados por las Gerencia e incluirán los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio
- Estado de Flujo de efectivo
- Notas Explicativas

Para la presentación de los estados financieros primarios antes indicados se debe considerar lo siguiente:

- **Estado de Situación Financiera:** Utiliza un estado de situación financiera clasificado como corriente y no corriente.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- **Estado de Resultado Integral:** Utiliza el método de la naturaleza de los gastos.
- **Estado de Flujo de Efectivo:** Utiliza el método directo se utiliza para la presentación del estado de flujo de efectivo.
- **Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas:** Se utiliza para presentar el patrimonio de los accionistas.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos, gastos y flujo de efectivo. Es importante mencionar que para el registro y presentación de los estados financieros se consideren los requerimientos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en los siguientes aspectos:

Reconocimiento de Activos

Un activo es reconocido como tal en el Estado de Situación Financiera siempre que cumpla las siguientes condiciones:

- Es probable que se obtengan del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad.
- El activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
- No será objeto de reconocimiento cuando se considere improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En su lugar se reconoce el gasto.

Reconocimiento de pasivos

En el caso de los pasivos, se reconoce siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Se tenga una obligación presente (legal o contractual) como resultado de parte de un evento.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- Se puede realizar una estimación contable del monto de la obligación.

Reconocimiento de Ingresos

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados Integral, siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos derivado de una venta de bienes y servicios.
- Cuando ha surgido un decremento en los pasivos resultantes de la renuncia al derecho de cobro por parte del acreedor.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- Es importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Se reconoce un gasto en el Estado de Resultado Integral siempre y cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.
- El gasto puede medirse con fiabilidad.
- Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos (Asociación causa y efecto)

Los estados financieros y sus elementos, junto la contenida en las notas, deberán ayudar a los usuarios a evaluar el desempeño y gestión realizada por la Administración; así como, proveer información de la liquidez y solvencia para evaluar la capacidad para cumplir compromisos financieros.

Es importante mencionar que en la preparación y presentación de los estados financieros y notas ALMACEN ZURITA S.A. ALZURIT, se deberá considerar los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 "Presentación de Estados Financieros" en los siguientes aspectos:

- Se debe incluir una declaración explícita y si reserva respecto al cumplimiento con NIIF.
- Se debe presentar información comparativa respecto del ejercicio anterior, así como, información de tipo descriptivo y narrativo.
- Debe mantener la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro.
- Representar sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.
- Revelan ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, sus clasificaciones adicionales de las partidas presentadas, clasificadas de una manera que sea apropiada para las operaciones de las entidades.
- Presentará todas las partidas de ingreso y gastos reconocidos en un periodo en el Estado de Resultado Integral.
- No se admite compensación de activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o esté sustentada con alguna NIIF.
- Los resultados de transacciones se presenten compensando los ingresos con los gastos que genere la misma operación, siempre que este tipo de presentación refleje el fondo de la transacción.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Adicionalmente como parte de la presentación de los estados financieros y notas requeridos por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", se debe considerar la adecuada clasificación y presentación de las cuentas de Activos y Pasivos en Corrientes y No Corrientes, lo cual ayuda a los usuarios en la adecuada evaluación de la posición financiera de las Entidades; así como en la medición de sus índices financieros e indicadores de gestión. Para el efecto, se debe considerar los conceptos establecidos por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", los cuales se indican a continuación:

Activos Corrientes

Un activo se clasifica como corriente cuando satisfaca alguno de los siguientes criterios:

- Se espera realizar, o pretende vender o consumir, en transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.
- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no está restringida, para ser intercambiado o usado para ser cancelado un pasivo.

Activo no Corrientes

Un activo se clasifica como no corriente cuando satisfaga alguno de los siguientes criterios:

- Sea susceptible de ser convertido el dinero en efectivo en un plazo mayor a doce meses.
- Activos destinados para ser utilizados en la producción o suministros de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Activos que se esperan usar durante más de un periodo económico y no estén disponible para su venta.

Pasivos no Corrientes

Un pasivo se clasifica como no corriente cuando espera liquidarse en un periodo mayor a doce meses a la fecha del estado de situación financiera.

2.3 Efectivo o equivalente a efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Estos fondos disponibles representan recursos de alta liquidez disponible para la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso. Los sobregiros bancarios son presentados como sobregiros corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente, estos activos

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

disponibles registrados en ALMACEN ZURITA S.A. ALZURIT están incluidos en las siguientes cuentas:

- Caja
- Depósitos en cuentas bancarias
- Inversiones temporales
- Otros valores negociables

2.4 Propiedades y Equipos

Propiedades y equipos son los activos tangibles que se mantienen para ser utilizados en la producción o suministro de servicios, para fines administrativos y se esperan sean utilizados durante más de un periodo. Representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, incluyendo construcciones y modelaciones en curso; las características fundamental es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones, excepto los terrenos.

Las reparaciones y mantenimiento mayores, que se realizan de manera periódica, y son necesarias para que el activo genere beneficios económicos a través de su vida útil, se asimilan como un componente de las propiedades y equipos.

Un elemento de propiedad y equipos se reconocerá como activo si es probable que éste genere beneficios económicos futuros derivados del mismo y el costo de los activos para la entidad puede ser medido con fiabilidad.

Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo de adquisición, el cual comprende su precio de compra, aranceles de importación e impuestos indirectos no recuperables; así como los costos de entrega y transporte, costo iniciales de adecuación del espacio físico del elemento y costo de instalación (pruebas de funcionamiento, honorarios profesionales). Adicionalmente se considera como costos de las partidas de propiedades y equipos, los costos por préstamos de financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieran de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para sus uso o venta. El reconocimiento de costos a un valor registrado para un elemento de propiedades y equipos debe detenerse cuando el elemento se encuentra en el lugar destinado y en condiciones para que pueda operar.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos deben ser registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, excepto en los siguientes casos: terrenos y edificios que deben ser registrados al costo revaluado, considerando sus valores razonables establecidos mediante avalúos realizados con peritos valuadores calificados menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por el deterioro de su valor. La revaluación de los terrenos y edificio será realizada cada cinco años y se deberán revaluar todos los elementos que pertenezcan a la misma clase del activo revaluado.

Equipos técnicos, equipos de computación se deben registrar a su valor razonable que estará constituido por su valor de mercado, determinado a través de su tasación. Si no existe evidencia de mercado, la fórmula de valoración empleada será el costo de reposición debidamente depreciado.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Ítem	Vida útil Anual
Vehículos	10
Equipos de Computación	3

El mayor valor de un activo se reconoce en el patrimonio bajo la denominación de superávit por revalorización. La reducción del valor de un activo como resultado de una revaluación se conocerá en el resultado del periodo, a menos que previamente se haya reconocido un superávit por revalorización, en cuyo caso será registrada con cargo a la reserva patrimonial.

El superávit por revalúo debe ser transferido directamente a ganancias acumuladas cuando se produzca la baja del activo o transferirse en la medida que el activo sea utilizado.

Cada parte de un ítem de propiedades, plantas y equipos, que tenga un costo significativo en relación con el costo total de ítem, o que necesiten ser reemplazados a intervalos regulares y a vida útil de lo mismo es diferente a los demás componentes de las propiedades y equipos, deberá depreciarse separadamente de acuerdo con la vida útil asignada a cada uno.

2.5 Activos Intangibles

Los activos identificables, de carácter no monetario y apariencia física tales como: el conocimiento científico o tecnológico, el diseño o implementación de nuevos procesos o nuevos sistemas, las licencias o concesiones, la propiedad intelectual, los programas informáticos, las patentes, los derechos de autor, entre otros.

La amortización acumulada sólo se amortizará aquellos activos cuya vida útil es finita y en función de dichos años. El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuirá sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. La amortización comenzará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación u condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

2.6 Obligaciones por beneficios definidos

ALMACEN ZURITA S.A. ALZURIT, registra la provisión relacionada con beneficios a los empleados activos de corto plazo, retribuciones a empleados retirados e indemnizaciones por cese de contrato. En ese sentido para ALMACEN ZURITA S.A. ALZURIT tenemos lo siguiente:

Beneficios a corto plazo:

Son beneficios directos a corto plazo, entre otros, sueldos, salarios, ausencias compensadas, beneficios en especie, para estos beneficios no se requiere de una valuación actuarial ya que el pasivo se tiene que reconocer en resultados conforme se devengue.

Beneficios a largo plazo:

Son los beneficios que se pagan a empleados a partir de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que se han generado y pueden ser entre otros, ausencias compensadas a largo plazo, bonos, incentivos por antigüedad.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- Deberá considerar a todos los trabajadores dentro del estudio actuarial a la fecha de transición y registrar contablemente la provisión requerida cada año. Adicionalmente dicho estudio considera los parámetros contemplados en la norma, tales como tiempo de servicio, remuneración entre otros.
- Clasificará los beneficios a los empleados de acuerdo a las categorías estipuladas por la NIC 19 (Beneficios a corto plazo, beneficios post-empleo, otros beneficios a largo plazo y beneficios por término).

Jubilación Patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal por desahucio) deberá ser determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocerán en el Estado de Resultado Integral.

2.7 Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de ALMACEN ZURITA S.A. ALZURIT comprenden principalmente el valor de la venta de bienes de materiales de ferretería y construcción en el mercado local.

Los ingresos serán reconocidos cuando los bienes sean entregados y se tenga la certeza de su recuperación. Para el reconocimiento de ingresos deberán evaluar si se cumple lo siguiente:

- Incrementos en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos en el valor de los activos.
- Como disminuciones de los pasivos, que resultan en aumentos del patrimonio y no están relacionados con aportaciones de propietarios.

El ingreso ordinario se medirá por la cantidad de efectivo u otros medios equivalentes recibidos o por recibir. Cuando la entrada de efectivo u otros medios equivalentes se difiera en el tiempo, el valor razonable de la contrapartida puede ser menos que la cantidad nominal de efectivo cobrado o por cobrar.

Los ingresos procedentes de las ventas de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios.
- 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.
- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.8 Otros Ingresos

Incluye aquellos ingresos significativos que no provienen de la actividad principal de ALMACEN ZURITA S.A. ALZURIT pero que están relacionados directamente con ellas y constituyen actividades conexas.

2.9 Obligaciones tributarias

La compañía tiene las siguientes obligaciones periódicas con la administración tributaria, estas son:

- Declaración de retenciones en la fuente
- Declaración mensual del I.V.A.
- Declaración de impuesto a la renta societables
- Anexo transaccional simplificado
- Anexo relación de dependencia

3.- Efectivos y equivalentes de efectivo.-

Al 31 de Diciembre de 2013 la cuenta "Efectivo y equivalente de efectivo" quedo de la siguiente manera:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Efectivo		7.707,85	16.866,47
Caja Chica Portoviejo		0,00	2.000,00
Caja Mayor Portoviejo	1	5.507,85	12.566,47
Caja Mayor Sueltos	2	2.000,00	2.100,00
Caja Anticipo	2	200,00	200,00
Bancos Locales: (1)		16.724,03	74.985,45
Bco. Pichincha Cta. Cte. # 3440177104	4	0,00	20.396,26
Bco. Pichincha Cta. Aho. # 6125911300	3	1.523,14	14.211,53
Bco. Pacifico Cta. Aho. # 1040778584	3	2.147,08	17.300,78
Bco. Bolivariano Cta. Aho. # 1121088608	3	562,19	0,00
Bco. Solidario Cta. Aho. # 2627000773808	3	4.076,62	0,00
Bco. Unibanco Cta. Aho. # 1992003610	3	0,00	2.001,33
Bco. Pichincha Cta. Aho. # 2200226967	3	6.412,10	21.076,55
Total		24.431,88	91.851,92

El saldo de la cuenta efectivo y equivalente de efectivo está conformado principalmente por depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

(Nota 3-1) La caja mayor Portoviejo, corresponde a la venta que se genera al cerrar las cajas de venta y que queda en la empresa hasta el siguiente día hábil y luego se deposita en las cuentas de la compañía.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Nota 3-2) *La caja mayor sueltas* se le tiene establecido un monto fijo de \$ 2,000.00, con el cual se alimentan las cajas de sueltos y *La caja Anticipos* es una caja menor para atender los anticipos del personal y monto es fijo.

(Nota 3-3) Las subcuentas *banco banco* son usadas para depositar en ellas el producto de las ventas diarias del negocio

(Nota 3-4) Hubo que reclasificar la subcuenta *Bca. Pichincha Cta. Cte. # 3440177104* a una cuenta de pasivo por estar sobregirados por USD\$ (62,853.47).

4.- Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados.-

Las cuentas "*Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados*" al cierre del periodo culminado el 31 de diciembre del 2013, quedan conformadas de siguiente forma:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cuentas por Cobrar Clientes	1	103,344.34	268,931.04
Cheques postfechado		8,433.87	22,250.42
Cuentas por Cobrar a proveedores		7,215.61	24,068.03
Otras cuentas por cobrar		848.31	2,513.17
Otras cuentas por cobrar		9,638.98	0.00
Activos diferidos		(93.16)	85.00
Total		129,387.95	318,147.66

(Nota 4-1) La cuenta "*Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados*" se ha recuperado el 52 % con relación al ejercicio anterior, estos valores corresponden a créditos propios del giro del negocio, los cuales se van recuperando mes a mes y se generan otros créditos.

5.- Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados.-

Las cuentas "*Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados*" al cierre del periodo culminado el 31 de diciembre del 2013, quedan conformadas de siguiente forma:

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Comersan		2.547,07	1.565,81
Martha Yanez Vaca		0,00	1.060,99
Namiel Cia. Ltda.	1	5.140,50	5.140,74
Serinsa S. A.		2,00	0,00
Zuri Chifas	2	2.252,17	2.252,17
Zuryan S. A.		0,00	30.414,36
Total		9.941,74	40.434,07

(Nota 5-1) La cuenta por cobrar "Namiel Cia. Ltda.", corresponde a una empresa que está en proceso de liquidación y los accionistas de dicha empresa son Martha Yáñez Vaca, Marcelo, Santiago y Katherine Zurita Yáñez, quienes son accionistas de Almacenes Zurita S. A. ALZURIT y debe de autorizarse la regularización a una cuenta por cobrar accionistas de acuerdo al porcentaje que tuvieron cada uno y para ello debe de celebrarse una junta de accionistas, en la cual conocen y aprueban dicho registro.

(Nota 5-2) La cuenta por cobrar "Zuri Chifas", corresponde a una emprendimiento que realizó Michelle Zurita Yáñez y quien es accionista minoritaria de Almacenes Zurita S. A. ALZURIT y

debe de autorizarse la regularización a una cuenta por cobrar accionistas y para ello debe de celebrarse una junta de accionistas, en la cual conocen y aprueban dicho registro.

6.- Inventarios.-

Al término del periodo contable que culmino el 31 de diciembre del 2013 la cuenta "Inventarios" quedaron de siguiente manera:

Detalle	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Saldo inicial	803.489,20	1.348.569,84
(+) Compras	1.711.743,00	4.263.122,37
(-) Ventas/Retiro	(1.986.223,56)	(4.798.203,01)
Saldo Final	529.008,64	803.489,20

(Nota 6-1) En los inventarios se determinó una merma de \$ 185,72, quedando de esta manera la cuenta en su valor real de convertibilidad. Las ventas en relación al ejercicio anterior se han reducido en el 59,76 %, mermando sustancialmente los ingresos de la compañía.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

7.- Activos por impuestos corrientes.-

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta "*Activos por impuestos corrientes*" quedaron reflejados de siguiente forma:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Retención en la fuente	1	10.044,02	24.054,94
Crédito tributario	2	20.560,40	4.879,03
Anticipo impuesto a la renta	3	12.213,80	8.083,70
Total		42.818,22	37.017,67

(Nota 7-1) El saldo con lo que quedó la cuenta Crédito tributario rentas, se originó en el periodo 2013 y los saldos pueden ser considerados para las declaraciones de impuesto a la renta hasta 3 periodos de la declaración, por consiguiente estos valores son recuperables hasta el periodo 2017.

(Nota 7-2) La cuenta "*Crédito Tributario*" corresponde a una cuenta por cobrar que se genera en la declaración del impuesto a la renta del 2012.

(Nota 7-3) El saldo con que quedó la cuenta "*Anticipo impuesto a la renta*" corresponde al ejercicio motivo de este análisis y será regularizado una vez se realice la correspondiente declaración del impuesto a la renta del periodo 2013.

8.- Propiedades Plantas y Equipos.-

La cuenta "*Propiedades Plantas y Equipos*" quedaron registrados al final del ejercicio económico que culminó el 31 de diciembre del 2013 de esta manera:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Vehículo		37.776,79	37.776,79
(-) Depreciación acumulada		(7.638,47)	(5.228,56)
Total	1	30.138,32	32.548,23

(Nota 8-1) En la cuenta "*Propiedades, planta y equipos*", se encuentra registrado los vehículos que posee la empresa y para determinar la depreciación acumulada se consideró el valor residual para la vida útil del bien.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

9.- Otros activo no corrientes.-

La cuenta "Otros activos corrientes" quedo se la siguiente manera al cierre del 31 de diciembre del 2013:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Inversión Bco. del Pichincha	1	10.000,00	0,00
Accioniones en Compañia Zuryan S. A.	2	174.969,00	174.969,00
Total		184.969,00	174.969,00

(Nota 9-1) La "Inversión Banco del Pichincha" corresponde a una póliza a plazo fijo por 30 días, y se la realizó el 22 de noviembre del 2013 y se retiró la inversión de la entidad bancaria el 3 de enero del 2014

(Nota 9-2) Este registro corresponde a la adquisición del paquete de acciones de la compañía ZURYAN S. A., las cuales fueron adquiridas a cambio de una deuda que mantenían dicha empresa con la compañía ALZURIT, adicionalmente esta es una empresa relacionada que mantiene relación comercial con Almacenes Zurita S. A. ALZURIT

10.- Cuentas y documentos por pagar - Locales.-

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 la "Cuentas y documentos por pagar - Locales" queda de la siguiente manera:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Cuentas por pagar proveedores		374.053,71	746.060,77
Obligaciones con terceros		766,10	2.422,09
Total	1	374.851,81	748.482,86

(Nota 10-1) La cuenta por pagar proveedores no relacionados está conformada por proveedores de mercaderías y de servicios. La cuenta de proveedores de mercadería se ha venido cancelando a cada uno de ellos de acuerdo a los convenios con cada uno.

11.- Obligaciones con instituciones financieras a corto plazo.-

Las obligaciones con instituciones financieras a corto plazo, al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2012 están formadas de siguiente manera:

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Banco del Pichincha	1	93.917,17	135.213,20
Bco. Pichincha Cta. Cte. # 3440177104	2	62.853,47	0,00
Total		156.770,64	135.213,20

(Nota11-1) Los valores que registra la cuenta obligaciones con instituciones financieras a corto plazo, corresponde a la porción corriente de crédito otorgado por el Banco del Pichincha, el 17 de noviembre del 2010 y que vencerá el 22 de noviembre del 2013, teniendo una tasa de interés del 11,20 %, los dividendos se están cancelando acorde a la tabla de amortización pactada con la entidad financiera.

(Nota11-2) Se procedió a pasar la cuenta "Bco. Pichincha Cta. Cte. # 3440177104" del grupo efectivo y equivalente de efectivo al pasivo por quedar al cierre del periodo 2013 sobregirada esta cuenta de banco.

12.- Provisiones.-

La cuenta "Provisiones" al cierre del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 quedó de la siguiente manera:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Decimo tercer sueldo		1.035,03	1.752,78
Decimo cuarto sueldo		6.001,04	8.129,61
Vacaciones		8.491,06	3.790,39
Fondo de reserva		724,55	280,76
Rol por pagar		14.293,36	11.734,48
Total	1	30.545,04	25.688,01

(Nota12-1) Las cuentas "Provisiones" están conformadas por subcuentas en las cuales se registran las provisiones por obligaciones por pagar a los empleados de la compañía por beneficios sociales.

13.- Otras obligaciones corrientes.-

La cuenta "Otras obligaciones corrientes" al cierre del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 quedaron de la siguiente manera:

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Aporte personal		1.419,37	2.589,85
Aporte patronal		1.844,43	7.079,76
Participación de trabajadores		2.706,02	5.240,17
Impuestos la renta del ejercicio		9.407,28	38.761,39
Total	1	15.377,10	53.771,17

(Nota13-1) *"Otras obligaciones corrientes"* se conforman por las cuentas por pagar a la seguridad social y al servicio de rentas internas, las cuales están se cancelan en el primer mes del siguiente ejercicio.

14.- Cuentas por pagar diversas relacionadas.-

Las *"Cuentas por pagar diversas relacionadas"*, al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 están formadas de siguiente manera:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Almacen Zurita (El Original)	1	206.289,41	208.407,74
Clas. Xpagar por Compra Negocio AZ	1	104.549,65	104.549,65
Comersan		1.050,27	0,00
Corecomsa S. A.		29.413,57	6.840,81
Jaime Zurita e Hijos Cia. Ltda.	2	66.621,11	29.261,50
Martha Yanez Vaca		32.077,45	12.557,81
Santiago Zurita Yanez		2.022,81	0,00
Serinsa S. A.		4.424,42	0,00
Stefanny Michelle Zurita Yanez		0,00	10.000,00
Zurita Jr		6.902,75	0,00
Zuryan S. A.		14.821,33	0,00
Diszazu Cia. Ltda.		50,00	0,00
Total	3	468.312,77	371.637,51

(Nota 14-1) Los saldos que constan al cierre del periodo 2013 en las subcuentas *"Almacenes Zurita (El Original)"* y *"Cuentas por pagar por compra AZ"*, corresponden al traspaso de los inventarios que traspasaron a Almacén Zurita S. A. ALZURIT, al cierre definitivo de Almacén Zurita (El Original) y deben de consolidarse en una sola cuenta por pagar.

(Nota 14-2) El saldo que refleja la subcuenta *"Jaime Zurita e Hijos Cia. Ltda."* corresponde a préstamos realizados en ejercicios anteriores y arriendos por los locales que ocupa ALZURIT, el monto es de \$ 21,166.74 de los cánones de arriendo de los años 2012 y 2013.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Detalle		Diciembre 31, 2013
Comersan		1.050,27
Corecomsa S. A.		4.460,72
Jaime Zurita e Hijos Cia. Ltda.	2	20.010,06
Serinsa S. A.		4.424,42
Zurita Jr.		6.992,75
Zuryan S. A.		14.155,80
Orszazu Cia. Ltda.		50,00
Total	3	51.144,08

(Nota 14-3) Del total de las "Cuentas por pagar Diversas Relacionada" existe S 51,144.08 por facturas de compras por pagar a las relacionadas tal como consta en el cuadro anterior.

15.- Otros pasivos corrientes.-

La cuenta "Otros pasivos corrientes", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 están formadas de siguiente manera:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Otras cuentas por pagar	1	358,40	21.649,78
Cuentas por regularizar	2	2.640,20	1.470,72
Cuentas por pagar anticipo de clientes	3	14.204,78	66.052,80
Total		17.233,38	89.173,30

(Nota 15-1) La cuenta "Otras cuentas por pagar" está conformada por provisiones de gastos, mantenidos en esta cuenta hasta la llegada de la factura y proceder a su liquidación, sea esto la cuenta de gasto o el reverso de la provisión.

(Nota 15-2) Las "Cuentas por regularizar" contemplan los saldos por pagar por concepto de retenciones a entregar a los proveedores y saldos por ajustar de las diferentes liquidaciones provisionadas.

(Nota 15-3) Las "Cuentas por pagar anticipo de cliente" corresponden a anticipos recibidos a los anticipos recibidos de los clientes hasta su liquidación, esto se lo efectúa en mes siguiente al cierre del periodo 2013.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

16.- Obligaciones con instituciones financieras a largo plazo.-

Las obligaciones con instituciones financieras a largo plazo, al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 están formadas de siguiente manera:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Banco del Pichincha	1	91.864,43	157.471,17
Total		91.864,43	157.471,17

(Nota16-1) Los valores que registra la cuenta obligaciones con instituciones financieras a largo plazo, corresponde a un crédito otorgado por el Banco del Pichincha, el 17 de noviembre del 2010 y que vencerá el 22 de noviembre del 2015, teniendo una tasa de interés del 11,20 %, los dividendos se están cancelando acorde a la tabla de amortización pactada con la entidad financiera.

17.- Provisiones por beneficios a empleados.-

La cuenta "Provisiones por beneficios a empleados", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 están formadas de siguiente manera:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Jubilación Patronal		6.066,00	5.258,00
Otros beneficios no corrientes para los empleados		2.366,00	2.058,00
Total	1	8.432,00	7.316,00

(Nota 17-1) Corresponde a la provisión que a largo plazo que se debe de realizar con un Actuario calificado por la Superintendencia de Compañía, dicho análisis debe realizarse cada año, de acuerdo a la NIC 19.

18. Capital Social.-

El "Capital social" al término del periodo del 31 de diciembre de 2012, quedo constituido de la siguiente manera

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Detalle	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Martha Yanez Vaca	500,00	625,00
Zurita Yanez José Marcelo	125,00	125,00
Zurita Yanez Katherine Belen	125,00	125,00
Zurita Yanez Santiago Andrei	125,00	125,00
Zurita Yanez Stefany Michelle	125,00	0,00
Total	1.000,00	1.000,00

(Nota 14-1) El capital social de la compañía Almacenes Zurita S. A. ALZURIT se encuentra constituido por 1,000 acciones, con un valor nominal unitario de US\$ 1,00 cada acción.

Al cierre del periodo del 2013 se incorporó como accionista la señorita Stefany Michelle Zurita Yanez con una participación de 125 acciones de \$ 1,00 cada una, teniendo el 12,5 % del total del capital.

19.- Resultados Acumulados.-

El "Otro Ingreso" al término del periodo del 31 de diciembre de 2012, quedo constituido de la siguiente manera:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Utilidades acumuladas		15.523,39	2.394,94
(-) Perdidas acumuladas		0,00	0,00
Resultados provenientes por aplicación por 1ra vez de NIIF	1	(106.951,47)	(106.951,47)
Utilidades del ejercicio	2	(122.395,95)	13.261,06
Total		(213.824,03)	(91.295,47)

(Nota 19-1) La implementación de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, produjo como resultado en el periodo 2012 un patrimonio negativo, siendo el su efecto mayor al 50 % del capital y reservas.

(Nota 19-2) La compañía el periodo 2013 motivo de este análisis tuvo un resultado negativo por \$ (122,395.95), más el patrimonio el ejercicio inmediato anterior queda con un total de patrimonio en negativo de \$ (212,691.42), al ser el segundo año consecutivo de tener un patrimonio negativo y muy superior al 50 % de su capital social y reserva.

20.- Otros ingresos,-

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

El "Otros Ingresos" al término del periodo del 31 de diciembre de 2012, quedo constituido de la siguiente manera

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Comisiones y transporte	1	3.421,41	0,00
Intereses bancarios		831,40	900,35
Otros ingresos de actividades ordinarias	2	35.006,60	65.612,56
Total		39.259,41	66.512,91

(Nota 20-1) Los "Otros Ingresos" que se reflejan en el estado de resultado integral, corresponden a comisiones, interese bancarios ganados, servicio de transporte en el traslado del material y adicionalmente por otras actividades del giro del negocio.

(Nota 20-1) Los "Otro ingresos de actividades ordinarias", están conformadas principalmente por cobros de multas al personal, cheques no cobrados en bancos habiendo transcurridos más de 13 meses como lo establece la ley de cheques.

21.- Sueldos y salarios y demás remuneraciones.-

La cuenta "Sueldo y salarios y demás remuneraciones", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 están formadas de siguiente manera:

Detalle		Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1	223.754,83	216.547,49
Aportes seguridad social	2	44.021,11	41.419,42
Beneficios sociales	3	50.547,20	42.228,60
Gasto planes de beneficios a empleados	4	17.878,50	29.043,05
		336.301,64	329.238,82

(Nota 21-1) En "Sueldos y salarios y demás remuneraciones" corresponde a los gastos por concepto de: sueldos, horas extras y otras remuneraciones cancelados durante el ejercicio económico del 2013 al personal que labora en la compañía.

(Nota 21-2) La cuenta de gasto "Aportes a la seguridad social" se registró lo que corresponde al 11,15 % por aporte patronal, el 0,5 % para el IECE y el 0,5 % al SECAP y adicionalmente también se registra los pagos por fondo de reserva al personal.

ALMACENES ZURITA S.A. ALZURIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Nota 21-3) Los "beneficios sociales" corresponden a la cancelación realizada al personal por concepto de los Décimo Tercer sueldo, Décimo Cuarto sueldo, Vacaciones del periodo que termino en el 2013.

(Nota 22-4) Las cuentas "Gasto de planes de beneficios a empleados" se han agrupado las subcuentas concernientes a otros gastos en el personal como son: capacitación, uniformes, alimentación, uniformes, agasajos al personal, etc.

22.- Otros Activos.-

Las cuentas "Otras Activos", al final del periodo terminado el 31 de diciembre del 2013 están formadas de siguiente manera:

Detalle	Diciembre 31, 2013	Diciembre 31, 2012
Gastos Legales	167.15	2,432.50
Afiliación, cuotas, suscripciones	680.09	153.10
Matriculas, Licencias, multas y peajes	880.22	1,091.55
Suministros y materiales de oficina	6,811.09	8,875.20
Donaciones y Contribuciones	72.07	305.05
Aseo y Limpieza	279.33	609.96
Seguridad y vigilancia	1,431.77	1,707.91
Gastos no deducibles	3,659.14	9,970.00
Otros egresos operacionales	19,896.12	22,503.58
1	<u>33,876.98</u>	<u>47,648.85</u>

(Nota 22-1) Las subcuentas que se han agrupado como "Otras Activos" corresponden a gastos menores de la operación de la empresa.

23. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas el 15 de Mayo de 2014



Martha Rosario Yáñez Vaca
Gerente General



Ing. Daicy Vázquez Jalca
Contadora