



CONTAPREX CIA. LTDA.
Profesionales Contables & Auditores Externos

Av. Shyris y Luis Pasteur E8-13
Edif. Emaus /Spanes 3er.piso of.02

Teléf: (593-02) 2449-985 / 2248-845
contaprex @cablemodem.com.ec

REPRESENTACIONES ACAZA

ALFREDO CAZA S.A.

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA**

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y
2012**

**REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA
S.A.**

DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO

- ❖ Informe de los Auditores Independientes
- ❖ Estados de Situación Financiera
- ❖ Estado del Resultado Integral
- ❖ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios
- ❖ Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- ❖ Políticas contables y Notas explicativa a los Estados
Financieros
- ❖ Anexos a las cuentas



CA-491-2014

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de **REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.**

1. Dictamen sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.**, al 31 de diciembre del año 2013 y los correspondientes estados del resultado Integral, cambios en el patrimonio de los socios y flujos de efectivo, por el año terminado a esa fecha, un resumen de políticas contables más significativas y otras notas explicativas.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, incluye el diseño, implementación, mantenimiento del control interno para la elaboración de los estados financieros y que estén exentos de errores materiales, sean estos causados por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables más apropiadas a su actividad, y la evaluación de las estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros presentados, basados en la auditoría recurrente realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría Y Aseguramiento. Estas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de exposición errónea material.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que

sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable

de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Las cifras presentadas al 31 de diciembre del 2012, han sido incluidas para propósitos comparativos.

4. Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A. Al 31 de diciembre del año 2013, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES) y de Contabilidad (NIC), adoptadas en el Ecuador y que la Empresa ha implementado obligatoriamente a partir del año 2012.

5. Informes requeridos por otras regulaciones

Respecto del cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio que terminó al 31 de diciembre del 2013. En nuestra opinión la Empresa cumple razonablemente y en los plazos previstos por la Ley, todas sus obligaciones tributarias.

Quito, 30 de Abril del 2014

CONTAPREX CIA. LTDA.

No. de Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías.
No. SC-RNAE: 287



Lic. Marlene Silva V.

Representante Legal,
CPA. 20.114

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVOS</u>	NTAS	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	186.075,01	167.039,73
Cuentas por Cobrar	5	544.458,70	466.460,61
(-) Provisión Cuentas Incobrables	5.1	7.857,38	3.618,22
Otras cuentas por Cobrar	6	570.988,05	522.091,91
Inventarios	7	1.309.812,19	1.257.780,18
Servicios y Otros Pagos Anticipados	0	1.006,22	13.336,00
Activos por Impuestos Corrientes	9	33.262,75	26.050,88
Otros Activos Corrientes	10	4.600,00	1.200,00
Total Activos Corrientes		2.642.345,54	2.450.341,09
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>			
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>			
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES			
Terreno		415.883,36	415.883,36
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			
Propiedad Planta y Equipo		254.050,12	237.674,92
(-) Depreciación Acumulada		- 178.000,20	- 154.738,82
Total Propiedad, Planta y Equipo		491.933,28	490.819,46
<u>ACTIVO INTANGIBLE</u>			
Activo Intangible	12	12.625,84	12.625,84
(-) Amortización Acumulada		- 8.416,38	- 4.208,19
Total Activo Intangible		4.209,46	0.417,65
<u>ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO</u>			
Activo por Impuesto Diferido	13	2.611,01	2.611,01
Total Activo por Impuesto Diferido		2.611,01	2.611,01
<u>TOTAL ACTIVOS</u>		3.141.099,29	2.960.109,21

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>PASIVOS</u>	NOTAS	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	14	1.096.798,07	1.108.373,92
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	460.682,63	609.408,83
Provisiones	16	15.983,26	17.976,45
Otras Obligaciones Corrientes	17	225.785,67	40.428,15
Total Pasivos Corrientes		1.799.249,63	1.776.187,35
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>			
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	18	154.249,70	101.594,68
Provisiones por Beneficios a Empleados	19	67.151,65	67.151,65
Total Pasivos No Corrientes		221.401,35	168.746,33
<u>TOTAL PASIVOS</u>		<u>2.020.650,98</u>	<u>1.944.933,68</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito	20	102.400,00	102.400,00
Reservas	21	31.338,90	31.338,90
Resultados Acumulados	22	640.928,80	506.780,35
Resultados del ejercicio	23	345.780,61	374.736,28
Total Patrimonio:		1.120.448,31	1.015.255,53
<u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		<u>3.141.099,29</u>	<u>2.960.189,21</u>
-----		-----	
Sr. Alfredo Antonio Caza GERENTE GENERAL		Lic. Luis Oña CONTADOR	

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	NDIAS	<u>Saldos al 31-dic-2013</u>	<u>Saldos al 31-dic-2012</u>
Ventas Netas	24	3.882.926,44	3.428.390,13
(-) Costo de Ventas	25	- 2.559.977,84	- 2.198.574,35
Total Ingresos Operacionales		<u>1.322.948,60</u>	<u>1.229.815,78</u>
<u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u>			
GASTOS OPERACIONALES	25		
Gastos de Administración		- 286.167,76	- 251.952,29
Gastos de Ventas		- 517.680,74	- 469.081,63
Gastos Financieros		- 166.303,61	- 140.736,08
Total Gastos Operacionales		- 970.152,11	- 861.770,00
<u>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u>			
Otros Ingresos	26	167.089,56	6.690,50
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		<u>519.886,05</u>	<u>374.736,28</u>
15% de Trabajadores		- 77.982,91	- 56.210,44
22% de Impuesto a la Renta		- 96.122,53	- 74.124,82
UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	27	<u>345.780,61</u>	<u>244.401,02</u>

Sr. Alfredo Antonio Caza
GERENTE GENERAL

Lic. Luis Dña
CONTADOR

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

REPRESENTACIONES ACAZA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESERVA ACUMULADA POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013	102.400,00	31.338,90	1.076.731,62	195.214,99			1.815.255,53	
CORRECCION DE ERRORES Y POLITICAS:								
Divididos			- 118.252,57				- 118.252,57	
Ajuste			- 130.335,26				- 130.335,26	
Utilidad del Ejercicio 2013						519.886,05	519.886,05	
(-15%) Participación Trabajadores						- 77.982,91	- 77.982,91	
(-22%) Impuesto a la Renta						- 96.122,53	- 96.122,53	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	182.480,08	31.338,90	836.143,79	195.214,99		345.788,61	1.128.448,31	

Sr. Alfredo Antonio Caza
REPRESENTANTE LEGAL

Lic. Luis Oña
CONTADOR

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2012
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	19.035,28	108.735,52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	223.343,29	(287.856,79)
Clases de cobros por actividades de operación	3.895.869,95	3.325.413,87
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.050.016,00	3.325.413,87
Otros cobros por actividades de operación	(154.146,05)	
Clases de pagos por actividades de operación	(3.530.129,95)	(3.613.270,66)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.530.129,95)	
Otros pagos por actividades de operación		-3.613.270,66
Otras entradas (salidas) de efectivo	(142.396,71)	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(16.375,20)	(49.869,15)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(16.375,20)	-49.869,15
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(187.932,81)	446.461,46
Financiación por préstamos a largo plazo		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(187.932,81)	446.461,46
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19.035,28	108.735,52
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	167.039,73	58.304,21
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO 31-12-2013 y 31-12-2012	186.075,01	167.039,73

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE
OPERACIÓN

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	519.886,05	374.736,28
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(142.396,71)	43.070,48
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	27.469,57	43.070,48
Ajustes por gastos en provisiones	4.239,16	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(96.122,53)	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(77.982,91)	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(154.146,05)	(705.663,55)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(77.998,09)	-100.910,60
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(48.896,14)	3.152,89
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		-2.065,66
(Incremento) disminución en inventarios	(52.032,01)	-632.870,90
(Incremento) disminución en otros activos	1.717,91	-1.472,24
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(11.575,85)	71.993,55
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(150.719,39)	12.935,05
Incremento (disminución) en beneficios empleados		-27.026,74
Incremento (disminución) en otros pasivos	185.357,52	-29.398,90
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	223.341,29	(287.856,79)

Sr. Alfredo Antonio Caza
GERENTE GENERAL

Lic. Luis Oña
CONTADOR

() Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDD CAZA S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012,
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos)

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

LA EMPRESA:

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDD CAZA S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se regirá por las leyes del País. El domicilio principal de la Compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del País.

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PÚBLICA DE CONSTITUCIÓN E INSCRIPCIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL

La compañía Representaciones Acaza Alfredo Caza S.A. fue constituida el 20 de Abril de 1982, en la notaría Vigésima de la ciudad de Quito, mediante resolución No 11557 del 21 de junio de 1982. La constitución de la compañía fue aprobada por la Superintendencia de Compañías el 12 de agosto de 1982 y fue inscrita en el registro mercantil con el número de registro 857.

PLAZO DE DURACIÓN.-

La compañía tiene un plazo renovado de duración de cincuenta años a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil, como este plazo podrá ser ampliado, prorrogado o reducido e inclusive la compañía podrá disolverse anticipadamente, previo el cumplimiento de las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en los estatutos.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:

La compañía se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha cantón Quito, parroquia Benalcazar, dirección Av. América No 33-62 y Rumipamba

DOMICILIO FISCAL Quito, No. de Ruc: 1790551156001

OBJETO SOCIAL.-

El objeto social de compañía es la representación, importación exportación y comercialización e industrialización de materiales para la construcción de vivienda, así como de materiales, maquinarias y herramientas eléctricas y manuales. Igualmente se dedica a la importación, exportación y comercialización de pinturas en general.

CAPITAL SUSCRITO, PAGADO Y AUTORIZADO:

El Capital Suscrito de la Empresa hasta el año 2009 fue de 2400 dólares. Posteriormente, la junta General de Accionistas reunida el día 28 de marzo del año 2010 resolvió por unanimidad incrementar el capital social suscrito de la compañía en la suma de \$ 100.000,00. Quedando así un capital suscrito total de \$ 102.400,00 distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	No. acciones	Valor Nominal	Valor Dólares	Porcentaje accionario
Alfredo Antonio Casa	52224	\$ 1	52.224,00	51%
Luis Alfredo Caza Aguirre	7168	\$1	7.166,00	7%
Maria de los Angeles Caza Aguirre	7166	\$1	7.168,00	7%
Cecilia Caza Aguirre	7168	\$ 1	7.166,00	7%
Edison Caza Aguirre	7168	\$ 1	7.168,00	7%
Carlos Caza Aguirre	7188	\$ 1	7.168,00	7%
Pauline Caza Aguirre	7166	\$ 1	7.168,00	7%
José Antonio Caza Aguirre	7168	\$ 1	7.168,00	7%
Total	102400		102.400,00	100%

NOMBRES Y APELLIDOS DEL REPRESENTANTE LEGAL

Representante Legal

Alfredo Antonio Caza

2. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

2.1 Base de Presentación.-

La compañía registra sus operaciones según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, 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, las transacciones han sido registradas al costo histórico aunque modificado en parte por la revaluación de propiedad planta y equipo, en el caso de inventarios se registran al costo promedio ponderado y valuados al VNR (valor neto de realización), los activos y pasivos financieros fueron registrados al valor razonable. Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses

2.2 Aplicación de 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: Adaptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de ese Organismo.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, se resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia.

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las 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

La Compañía **REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.** Calificó como Pequeña y Mediana Entidades (PYMES), por cuanto 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 el ejercicio anterior 2012. En el caso de aplicar solo una o dos condiciones aplicaría las NIIF Completas.

2.3 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.

2.4. 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. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALDRACIÒN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013 y 2012, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios.

3.2 ACTIVOS FINANCIERDS.-

3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.-

a) *Las préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento.-* son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo a la tasa pasiva de la institución financiera. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el periodo en el que se originan. La Empresa evalúa a cada fecha de cierre del Estado de Situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero.

b) *Las cuentas comerciales a cobrar.-* Se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

3.2.2 Provisión para Incobrables.-

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce 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.

En el presente ejercicio la provisión de cuentas incobrables se registró el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión para cuentas incobrables para el ejercicio 2013, es de \$ 4239.16. y de cuentas por cobrar se dio de baja, activos financieros.

3.2.3 Cuentas por cobrar relacionadas

Las cuentas por cobrar relacionadas, son reconocidas inicialmente a su valor nominal y se contabilizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo o la tasa legal de mercado. Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas no generan intereses, sin embargo, se contabilizarán al costo amortizado considerando un interés implícito, con una tasa referencial. Y sus transacciones se presentarán por separado en los Estados Financieros., de las cuentas comerciales.

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 (VNR) , el menor

VNR= "El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos las costas para poner las existencias en condición de venta y las costas 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. 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. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

El rubro de PPE, son reconocidos en el momento inicial al costo de la transacción y luego son medidos al **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. El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realización

El valor de activos vendidos o dados de baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa.

3.4.1 Depreciación.

Las depreciaciones se registran con cargo al resultado del ejercicio, utilizando tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales y de acuerdo a su vida útil.

Activo Fijo	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

3.4.2 Deterioro de activos fijos.-

Los activos que no están sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor, entre el monto neto que se obtendría de su venta menos los costos de venta y su valor en uso o valor actual neto a una tasa de descuento adecuada.

Si el valor en libros excede al valor recuperable, por tal diferencia se genera un gasto con contrapartida la cuenta Deterioro acumulado por deterioro. Cuando se ha practicado un deterioro, si en el futuro cuando se realice otra prueba de deterioro se comprueba que el valor en libros es inferior al valor recuperable, existe una recuperación, acreditándose a ingresos del periodo y debitando la cuenta deterioro acumulado, hasta el monto que dejaría el valor en libros si no se hubiera incurrido en dicho ajuste por deterioro.

3.5 IMPUESTOS DIFERIDOS.-

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros. El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

3.6 BENEFICIOS DE EMPLEADOS.-

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por cambios en los supuestos actuariales por jubilación patronal o bonificación por desahucio, se cargan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados.

Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados. Para los planes de beneficios definidos, la Empresa provisiona los valores y los pagará cuando los beneficios del trabajador se deban hacer efectivos según el acuerdo o exigencia legal. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados en el periodo en que los empleados presten sus servicios.

Estas obligaciones se valorizan por actuarios independientes calificados.

3.7 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES.-

La Compañía del resultado del ejercicio segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio, El cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

3.8 IMPUESTO A LA RENTA.-

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2013 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

3.9 PROVISIÓN BENEFICIOS SOCIALES.-

La compañía realiza la provisión por beneficios sociales de los empleados, de acuerdo a las regulaciones de ley, establecidas en el Código de trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

3.10 CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS.-

Las participaciones de los socios se clasifican como patrimonio, y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías.

3.11 INGRESOS Y COSTOS.-

Los ingresos ordinarios y costos de las operaciones se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las ventas realiza la Empresa. Son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe, se paga efectivo o

sus equivalentes, estos son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros, netos del impuesto al valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos

3.12 ESTADDO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

- ✓ **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.

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2012
Caja		
Efectivo de Caja	915,54	891,01
Total Cajas	915,54	691,01
Bancos :		
Produbanco	100.553,39	73.080,18
Rumiñahui	52.479,95	658,87
Banco Pichincha	15.527,45	81.182,50
Banco Bolivariano	16.598,68	11.229,17
Total Bancos	165.159,47	166.148,72
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	166.075,01	167.039,73

5. CUENTAS POR COBRAR DE CLIENTES Y RELACIONADAS

Las cuentas por cobrar clientes, se originan por la venta de materiales, herramientas para la construcción que ofrece la empresa

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Cuentas y Documentos por Cobrar	424.095,92	345.989,40
Chequas por Cobrar(1)	112.624,19	117.956,39
Provisión cuentas incobrables	- 7.857,38	- 3.616,22
Otras Cuentas por Cobrar	7.738,59	2.514,82
Total cuentas por cobrar	536.601,32	462.842,39

(1) Esta cuenta registra el valor de cheques posfechados recibidos de los clientes por cancelación de sus facturas pendientes.

5.1 Provisión cuentas Incobrables.

El siguiente es el movimiento de la provisión cuentas incobrables al 31-12-2013 y 2012

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Saldo Inicial	- 3.618,22	- 3.618,22
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	- 4.239,16	- 3.618,22
Saldo final al 31 -12- 2013 y 2012	- 7.857,38	- 3.618,22

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

El siguiente es el desglose de la cuenta:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Deudores Empleados (1)	50.191,43	21.255,58
Cuentas por Cobrar Acnor S.A.	497.981,71	387.132,73
Débitos por cobrar clientes	8.317,26	6.420,35
Cuentas por cobrar Sr Avile	6.667,19	7.308,80
Cuentas por Cobrar Sr. Luis Alfredo Caza		5.374,19
Cuentas por Cobrar Sra. Caza Agui.		6.809,17
Cuentas por Cobrar Sra. Catalina Gordillo	1.180,00	1.180,00
Cuantas por Cobrar Sra. Bolivia Iza	1.300,00	
Cuentas por Cobrar Empleados Guayaquil		950,00
Cuentas por Cobrar Sr. Carlos Caza A.	5.350,46	5.550,46
Cuentas por Cobrar Antonio Caza		24.534,86
Cuentas por Cobrar Antonia Caza Imponaciones		54.097,39
Cuentas por Cobrar Edison Caza		160,00
Cuentas por Cobrar Ecuape		318,38
Concesionario Mirasol		1.000,00
Total	570.988,05	522.091,91

Acnor S.A. Es una Empresa relacionada, y se presenta por separado de la cartera de los clientes, no relacionados.

(1) Deudores Empleados

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Beltrán Adriana	500,00	1.700,00
Bravo Mercedes		125,00
Caza Antonio	29.094,33	4.895,00
Caza Cecilia	2.108,48	275,00
Caza Edison		910,00
Caza A. Carlos	750,00	1.810,00
Caza A. Luis	5.251,62	2.500,00
Caza Michael	1.527,00	2.097,00
Corrales Juan Carlos	3.150,00	2.936,40
Diaz Marco		97,98
Muñoz Rita		450,00
Rosillo Jhonny		25,00
Oña Luis Armando	5.010,00	2.934,20
Paredas Gonzalez Renee	700,00	700,00
Lema Ángel	150,00	
Espinoza Daniel	300,00	
Echeverría Jaime	300,00	
Chuquilla Christian	300,00	
Gordillo Catalina	150,00	
Salazar Mónica	900,00	
Total Deudores Empleados	50.191,43	21.255,58

7. INVENTARIOS.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Inventario de Mercaderías (1)	1.048.989,13	951.358,33
Mercaderías en Tránsito (2)	260.823,06	306.423,85
Total Inventarios	1.309.812,19	1.257.780,18

(1) En esta cuenta se incluyen los inventarios de materiales, herramientas, accesorios que la empresa vende. El método de costeo utilizado es el promedio ponderado. Los montos resultantes, no exceden los respectivos costos de realización. Estos valores están cotejados con los inventarios físicos tomados al 31 de diciembre del 2013

(2) Detalle de Mercaderías en Tránsito

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013
Multek Flexible Circuit	5.619,53
Importación Fandeli	246.939,73
Importación Rex Cut	8.263,80
Total Importaciones	260.823,06

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2012
Interés Acumulado Anticipado		13.156,00
Anticipo Proveedores Varios	1.006,22	
Anticipo Caza Alfredo		50,00
Anticipo Comisiones Marco Díaz		130,00
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	1.006,22	13.336,00

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2012
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta	29.647,23	26.050,86
Anticipo de Impuesto a la Renta	3.615,52	
Total Activo por Impuesto Corriente	33.262,75	26.050,86

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2012
Garantía Transconan		600,00
Valores en Garantías	4.600,00	600,00
Total Otros Activos Corrientes	4.600,00	1.200,00

11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Esta cuenta se desglosa como sigue:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2012	Adiciones y retirios	Saldo al 31-dic-2013
ACTIVOa NO DEPRECIABLES			
Terrenos	415.003,35		415.003,35
Total activo fijo no depreciable:	415.003,35	-	415.003,35
ACTIVOa DEPRECIABLES			
Muebles y Enseres	30.629,84	237,84	30.867,68
Equipo de Computación	33.664,23		33.664,23
Equipo de Oficina	14.295,12	3.125,65	17.420,77
Vehículos	158.885,93	13.011,51	172.097,54
Total activo fijo depreciable:	237.574,92	16.375,29	254.950,21
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Muebles y Enseres	12.557,77	3.665,76	16.223,53
Equipo de Oficina	11.009,34	1.742,77	12.752,11
Equipo de Computación	23.457,96	3.426,07	26.884,03
Vehículos	101.713,75	15.005,76	116.719,51
Total Depreciación acumulada:	154.739,82	23.251,39	177.991,21
Total activo fijo depreciable Neto	82.835,10	- 6.886,10	75.949,00
Total propiedad planta y equipo (Neto)	497.838,45	- 6.886,10	490.954,25

12. ACTIVO INTANGIBLE.-

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2012
Activo Intangible Memory Figaro	12.625,84	12.825,84
(-) Amortización Acum. Memory Figaro	- 8.418,36	- 4.209,19
Total Activo Intangible	4.209,48	8.417,65

13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. -

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2012
Activo por Impuesto Diferido (1)	2.611,01	2.611,01
Total Activo por Impuesto Diferido	2.611,01	2.611,01

(1) Esta cuenta se originó por ajustes NIIFs, cálculo de valores dados de baja, y cálculo de la Jubilación Patronal

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2012
Cuentas y Documentos por Pagar proveedores	16.652,43	22.269,75
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	1.075.594,56	1.071.926,35
Otros documentos por Pagar	4.351,08	14.177,82
Total Cuentas y Documentos por Pagar	1.096.798,07	1.108.373,92

15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldo al 31-dic-2013	Saldo al 31-dic-2012
Préstamo Banco General Rumiñahui	278.500,03	268.416,00
Préstamo Banco Pichincha	180.681,77	209.740,00
T. Corporativa V. Pichincha	1.500,83	725,12
T. Corporativa Mastercard		527,71
Préstamo Banco Produbanco		130.000,00
Total Obligaciones con Instituciones F.	460.682,63	609.498,83

- ✓ Préstamo Banco Rumiñahui se concedió con una tasa de interés del 10% y vence el 04-06-2014
- ✓ Préstamo Banco Pichincha se concedió con una tasa de interés del 10% y vence el 30-01-2014

16. PROVISIONES.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Décimo tercer sueldo	2.249,96	1.925,16
Décimo cuarto sueldo	5.489,91	4.647,66
Vacaciones	6.665,89	9.927,88
Fondos de Reserva	1.377,50	1.475,71
Total Provisiones	15.983,26	17.976,45

Las obligaciones sociales incluyen beneficios sociales pendientes de pago al 31 de diciembre del 2013, calculados y contabilizado de acuerdo a la ley.

17. DTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Se refiere al siguiente detalle:

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Con la Administración Tributaria		
Iva por Pagar	35.246,39	27.838,40
Anticipo Impuesto a la Renta	-	5.178,26
Impuesto a la Renta	96.122,53	-
Retenciones por Pagar de IVA	2.335,86	1.082,01
Retenciones Fuente	2.374,31	713,67
Retención en Relación de Dependencia	2.042,83	353,58
Total	138.121,94	24.809,40
Con el IESS		
Aportes IESS	5.910,20	5.014,42
Préstamos Quirografarios	1.790,58	1.553,12
Préstamos Hipotecarios	372,04	426,67
Total	8.072,82	8.994,21
Con Empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	77.982,91	-
Sueldos por Pagar	1.608,00	6.624,54
Total	79.590,91	6.624,54
Total Otras Obligaciones Corrientes	225.785,67	40.428,15

18. CUENTAS POR PAGAR OIVERSAS RELACIONADAS.-

Se refiere al siguiente detalle:

OETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Caza Carlos		656,32
José Antonio Caza	15.000,00	15.000,00
Luis Alfredo Caza		1.570,48
Alfredo Antonio Caza	139.249,70	84.365,66
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	154.249,78	101.594,68

19. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Reserva para Jubilación Patronal	67.151,65	67.151,65
Total Porción corriente por beneficios empleados	67.151,65	67.151,65

Para el cálculo y contabilización de la Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio de empleados y trabajadores conforme lo establece la sec.28 de las normas internacionales de información financiera NIIF-Pymes. Se realizó un estudio actuarial con la Empresa ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA. Para el año 2012, en el presente ejercicio se mantiene el mismo valor.

20. CAPITAL SOCIAL.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Capital Suscrito (1)	102.400,00	102.400,00
Total Capital Social	102.400,00	102.400,00

(1) El 25 de marzo del año 2010 la junta Extraordinaria de Accionistas, por unanimidad, resolvió incrementar el capital suscrito de la compañía de \$ 2.400 a 102.400,00. De tal manera que: El Capital de la compañía se encuentra dividido en 102.400 acciones ordinarias nominativas a un valor nominal de 1\$ cada una.

21. RESERVA LEGAL.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Reserva Legal	31.338,90	31.338,90
Total Reserva	31.338,90	31.338,90

(1) La ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero no puede ser capitalizada en su totalidad.

22. RESULTADOS ACUMULADOS.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Resultados ejercicios anteriores (1)	836.143,79	701.995,34
Resultados acum. Primera vez NIIF-S	- 195.214,99	- 195.214,99
Total resultados anteriores	640.928,80	506.780,35

(1) Estos valores corresponden a utilidades de años anteriores que no han sido distribuidas.

23. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Resultado del Ejercicio	345.780,61	244.401,02
Total Resultado	345.780,61	244.401,02

24. INGRESOS

El siguiente es el detalle de los ingresos a:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Ingresos Operacionales		
Ventas (1)	3.662.926,44	3.428.390,13
Total ingresos	3.882.926,44	3.428.390,13

(1) Los ingresos por ventas son reconocidos y registrados en base a las facturas por ventas de materiales para la construcción, vivienda así como maquinarias, herramientas.

25. COSTOS Y GASTOS.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Costo de Ventas (1)	2.559.977,84	2.198.574,35
Gastos Generales - Administración	266.167,76	251.952,29
Gastos de Venta	517.680,74	469.081,63
Gastos Financieros	166.303,61	140.736,08
Total Gastos	970.152,11	861.770,00
Total costos y gastos	3.530.129,95	3.060.344,35

(1) El costo de ventas está determinado por el inventario inicial de mercaderías, más las compras nacionales e importaciones realizadas durante el ejercicio y menos el inventario final de mercaderías.

26. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Ingresos No Operacionales	167.999,56	6.690,59
Total Ingresos No Operacionales	167.999,56	6.690,50
Gastos No Operacionales		
Total Gastos No Operacionales		-
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	167.089,56	6.690,50

27. CONCILIACION TRIBUTARIA.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2012
Utilidad del Ejercicio	519.999,95	374.736,26
(-) 15% Reparto a Trabajadoras	- 77.992,91	- 56.219,44
(=) Utilidad Contable	441.993,14	319.525,94
(o) Gastos No Deducibles	17.243,94	3.755,99
(-) Deducción por incremento neto de empleados	- 22.226,49	
(=) Utilidad Gravable	436.920,59	322.291,63
(-) 22% Impuesto a la Renta	- 96.122,53	- 74.124,82
(-) Gastos No Deducibles	- 17.243,94	- 3.755,99
(o) Deducción por incremento neto de empleados	22.226,49	
(=) Utilidad Neta	345.799,61	244.401,02
(-) 19% Reserva Legal		
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	345.799,61	244.401,02
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Cusado	96.122,53	74.124,82
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	- 29.666,35	- 27.566,19
(o) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	26.059,89	22.387,84
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	- 29.647,23	- 26.959,88
Salda Impuesto por pagar o a favor contribuyente	62.959,94	42.995,69

Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2014

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-Dic-2012
0,2% Patrimonio Total	1.120.448,31	2.240,90	2.030,51
0,2% Costos y Gastos deducibles	3.512.886,01	7.025,77	6.113,16
0,4% Activo Total	1.992.389,79	7.969,56	7.782,34
0,4% Ingresos Gravables	4.050.016,00	16.200,06	13.740,32
Total Impta x Pagar por Anticipo 2014		33.436,29	29.666,35

28. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS.

En el ejercicio 2013 la Empresa si ha realizado transacciones comerciales con Compañías relacionadas por el valor 326.696.39 Operaciones de activo. OPERACIONES de EGRESO 141.926.66 sin que que esto afecte en forma significativa a los resultados del ejercicio.

29. GESTIÓN DEL RIESGO

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A. De lo que se puede mencionar.

29.1. Riesgos operacionales

(a) Riesgos de litigios

A la presente fecha REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A., no se conoce que mantenga litigios judiciales, lo que implique realizar estimaciones contables.

(b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores

La Empresa cuenta con experiencia en la comercialización de materiales para la construcción de vivienda, así como de materiales, maquinarias y herramientas eléctricas y manuales, con clientes continuos que al momento se tiene una cartera saneada y controlada. De la misma forma los proveedores de estos insumos son empresas que mantienen algunos años de relación con la empresa. Por lo tanto los riesgos con esta categoría también son mínimos.

(c) Riesgos no asegurados

No se dispone de seguros de vida, accidentes, o salud particular de empleados y trabajadores.

29.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de interés en el mercado. El riesgo de tasa de interés de la Empresa surge cuando hay endeudamiento a largo plazo. El endeudamiento a tasas variables le podría exponer al riesgo de tasa de interés en los flujos de efectivo.

29.3. Riesgos de Activos

La Empresa cuenta con seguros de vehículos, contra incendio, están cubiertas por pólizas de seguros en términos y condiciones usuales del mercado.

30. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Empresa.
