

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.

Informe de Implementación de NIIF para el período de transición

1 de enero de 2011 y 31 de diciembre de 2011

Inicio y fin del periodo de transición respectivamente

Al 31 de Diciembre 2012

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

LA EMPRESA: REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO 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.

NUMERO DE RUC 1790551156001

FECHAS DE OTORGAMIENTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE

CONSTITUCION E INSCRIPCION EN EL REGISTRO MERCANTIL: La compañía 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 DURACION: 20 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el Registro Mercantil.

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

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	Nomina	Valor	Porcentaje	
	acciones	/	Dólares	accionario
Alfredo Antonio Casa	52224	\$ 1	52.224,00	51%
Luis Alfredo Caza Aguirre	7168	\$1	7.168,00	7%
Maria de los Angeles Caza Aguirre	7168	\$1	7.168,00	7%
Cecilia Caza Aguirre	7168	\$ 1	7.168,00	7%
Edison Caza Aguirre	7168	\$ 1	7.168,00	7%
Carlos Caza Aguirre	7168	\$ 1	7.168,00	7%
Paulina Caza Aguirre	7168	\$ 1	7.168,00	7%
José Antonio Caza Aguirre	7168	\$ 1	7.168,00	7%
<i>Total</i>	<i>102400</i>		<i>102.400,00</i>	<i>100%</i>

NOMBRES Y APELLIDOS DEL REPRESENTANTE LEGAL

Representante Legal

Alfredo Antonio Caza

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación.-

La compañía registra sus operaciones según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) actualmente vigentes, adoptadas en el Ecuador, autorizadas y reguladas 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 por perito calificado por la Superintendencia de Compañías, en el caso de inventarios se registran al costo promedio ponderado actualizado.los activos y pasivos financieros fueron registrados al valor razonable. Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses.

2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

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.

2.3. Activos Financieros.-

2.3.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar.-

De acuerdo a la NIIF-Pymes SEC.11 .Los 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. 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 del Estado de Situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por 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 adeude de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. En el presente ejercicio la Empresa no tuvo que aplicar deterioro de las cuentas.

2.3.2. Provisión para Incobrables.-

La provisión de cuentas incobrables es del 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión para cuentas incobrables para el ejercicio 2012, es de \$ 3.618.22

2.4 Propiedad, planta y equipo.-

Este rubro se encuentra registrado al costo histórico más los montos por revaluación de activos fijos, en los casos que fueron revaluados por perito calificado por la Superintendencia de Compañías, deduciéndose la depreciación acumulada. El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realización.

El valor de los 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. Los costos por gastos de mantenimiento y reparación menores se cargan a los resultados del periodo.

2.4.1 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, dispuestos por la Ley.

Activo Fijo	PORCENTAJE
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33,33%
Vehículos	20%

2.4.2. Deterioro de activos fijos.-

Los activos que no están sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o 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. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). 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, y a futuro se realizara otra prueba de deterioro se comprueba que el valor en libros es inferior al valor recuperable, existe una recuperación, acrediándose a ingresos del periodo y debitando la cuenta deterioro acumulado por deterioro, hasta el monto que dejaría el valor en libros si no se hubiera incurrido en dicho ajuste por deterioro. Si en lugar de generar un gasto por deterioro, alternativamente, se hubiera debitado la cuenta reserva por revalorización, entonces, si existiera recuperación se reconocería un crédito en la cuenta patrimonial Superávit por recuperación de deterioro

2.5. Impuestos Diferidos.-

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, usando el método del pasivo, 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 determinará 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.

2.6. Beneficios de empleados.-

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperada de los empleados.

Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados, a menos que los cambios en el plan de pensiones estén condicionados a que el empleado continúe en servicio por un periodo de tiempo determinado (periodo de derecho). En este caso, los costos de servicios pasados se amortizan usando el método de línea recta durante el periodo de derecho.

Para los planes de beneficios definidos, la empresa provisiona los valores y los paga 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.

2.7. Participación a Trabajadores.-

La Compañía cuando obtiene utilidad separa 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.

2.8. Impuesto a la Renta.-

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2012 se establece en el 23% de las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización

2.9. 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.

2.10. Capital Social y Reservas.-

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

2.11. Ingresos Y Costos.-

Los ingresos ordinarios y costos de las operaciones se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la importación, exportación y comercialización e industrialización de materiales para la construcción de vivienda, así como de materiales, maquinarias y herramientas eléctricas. Son reconocidos en los períodos 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.

3. TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF (PYMES).

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, y posteriores, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2012, de acuerdo a la resolución.

3.1 Bases de la transición a la NIIF-Pymes

3.1.1 Aplicación de las NIIF s Pymes

La base de presentación de los estados financieros de REPRESENTACIONES ACAZA terminados al 31 de diciembre del 2012, se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para Pymes, aplicando LA SEC.35 TRANSICIÓN A LAS NIIFS. Cuyo objetivo es proporcionar una adecuada contabilización y garantizar que los estados financieros contengan información de excelencia, clara, comparativa a lo largo de todos los períodos presentados, con un costo que no supere los beneficios de los usuarios.

Una entidad puede adoptar por primera vez la NIIF para las PYMES en una sola ocasión. Estos primeros Estados Financieros que cumplen con la NIIF para las PYMES se elaboran acorde a los requerimientos incluidos en la NIIF, que se encuentre vigente a la fecha de los estados financieros iniciales de la Empresa, deberá explicar el impacto de la transición de un marco contable anterior a la NIIF para las PYMES, en su situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo sobre los que informa.

La fecha de transición para la NIIF's para Pymes, es el comienzo del primer período para el cual se presenta información comparativa completa, para el caso de la Empresa REPRESENTACIONES ACAZA S.A. el período de transición fue el 1ro de Enero del 2011 y 31 de diciembre del mismo año.

Las mismas políticas contables se utilizan a través de todos los períodos presentados, utilizándose retroactivamente. Salvo que la entidad elija utilizar una o más exenciones, siempre y cuando se puedan practicar.

3.1.3 Conciliación entre NIIF y Principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador (NEC)

Las conciliaciones presentadas a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF en REPRESENTACIONES ACAZA S.A.

Ajustes al 01 de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011

Conciliación del Patrimonio neto al 01 de enero y 31 diciembre 2011

Conciliación del Estado Situación Financiera al 31diciembre 2011

Conciliación del Estado de Resultados Integral al 31 -12- 2011

Conciliación del Flujo de Efectivo directo al 31 de diciembre del 2011

Ajustes al 1 de enero del 2011 y al 31 de diciembre del 2011.

Los ajustes generados en la conversión a NIIFs, produjo un resultado desfavorable en el patrimonio con un saldo negativo de \$ - 178.663.35 en la cuenta resultados acumulados por implementación primera vez de NIIFs. Lo que ha permitido tener un impacto negativo en el patrimonio de los accionistas. Y un Estado financiero completo que refleja la real situación financiera de la Empresa.

REPRESENTACIONES ACAZA S.A.
PARA CONVERSION INICIO DEL PERIODO
HOJA DE AJUSTES AL 1 DE ENERO DEL 2011

Asiento No. 1		
Utilidades Acumuladas por NIFFS	16.551,36	
Cx C Clientes Quito		8.897,99
Cx C Clientes Guayaquil		7.653,37
Asiento No. 2		
Utilidades Acumuladas por NIFFS	3.887,97	
Cheques Por Cobrar		3.887,97
Asiento No. 3		
Utilidades Acumuladas por NIFFS	2.130,97	
Otras Cuentas por Cobrar		2.130,97
Asiento No. 4		
Utilidades Acumuladas por NIFFS	220.567,90	
Otras cuentas por cobrar		220.567,90
Asiento No. 5		
Utilidades Acumuladas por NIFFS	55.736,53	
Cuentas por Cobrar Ecuapegas		55.736,53
Asiento No. 6		
Utilidades Acumuladas por NIFFS	-	
Anticipo clientes		-
Asiento No. 7		
Utilidades Acumuladas por NIFFS	253,24	
Cuentas por Cobrar Diferencias		253,24
Asiento No. 8		
Utilidades Acumuladas por NIFFS	1.512,40	
Cuentas por Cobrar Resposición Consumo Porta		1.512,40
Asiento No. 9		
Utilidades Acumuladas por NIFFS	744,48	
Cuentas por Cobrar Seg. Ecuasanitas		744,48
Asiento No. 10		
Utilidades Acumuladas por NIFFS	6.564,14	
Gastos Pagados por Anticipado		6.564,14
Asiento No. 11		
Ctas y Doctos por Pagar proveed. locales	104.192,38	
Utilidades Acumuladas por NIFFS		104.192,38
	412.141,37	412.141,37

AJUSTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

REPRESENTACIONES ACAZA

AJUSTES NIIFs 2011

FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER	FOLIO:
					1
	1				
	Equipo de Computación		1.879,44		
	Equipo de Oficina			1.879,44	
	<i>P/R Reclassificación de activos</i>				
	2				
	Resultado del Ejercicio		62,52		
	Equipo de Oficina			62,52	
	<i>P/R Baja de una memoria registrado como parte del equipo de Oficina</i>				
	3				
	Depreciación acum. Equipo de Oficina		54,29		
	Resultado Aplicación por primera vez NIIFs			54,29	
	Depreciación acum. Equipo de Oficina		172,79		
	Resultado del Ejercicio			172,79	
	<i>P/R Baja de depreciación de equipos de comp. registrados como Equipo de Oficina</i>				
	4				
	Resultado Aplicación por primera vez NIIFs		20,00		
	Resultado del Ejercicio		55,00		
	Equipo de Computación			75,00	
	<i>P/R Baja de valores registrados como parte del activo y son gastos por mantenimiento</i>				
	5				
	Resultado Aplicación por primera vez NIIFs		179,14		
	Resultado del Ejercicio		554,73		
	Dep. Acum. Equipo de Computación			733,87	
	<i>P/R Deprec. Acum. De Eq. De Computación de los bienes reclasificado.</i>				
	6				
	Resultado del Ejercicio		774,31		
	Vehículo			774,31	
	<i>P/R Baja del seguro registrado como parte de Vehículos</i>				
	7				
	Resultado del Ejercicio		4.729,85		
	Terreno-Edificio			4.729,85	
	<i>P/R Baja de valores registradas como parte del Terreno y son gastos</i>				
	8				
	Construcciones en Curso		0,00		
	Terreno-Edificio			0,00	
	<i>P/R Reclassificación de valores registrados como parte del Terreno y se reclasifican como Construcciones en Curso</i>				

	9			
Dep. Acum. Equipo de Computación			<u>12,24</u>	
Resultado Aplicación por primera vez NIIFs			<u>2,75</u>	
Resultado del Ejercicio			<u>9,49</u>	
<i>P/R Diferencia de la deprec. Acumulado de los valores dados de baja</i>				
	10			
Cheques por Cobrar			<u>3.887,97</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			<u>3.887,97</u>	
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>				
	11			
Otras Cuentas por Cobrar			<u>220.567,90</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			<u>220.567,90</u>	
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>				
	12			
Cuentas por Cobrar Ecuapegas			<u>55.736,53</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			<u>55.736,53</u>	
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>				
	13			
Cuentas por Cobrar Diferencias			<u>253,24</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			<u>253,24</u>	
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>				
	14			
Cuentas por Cobrar Reposición Porta			<u>1.512,40</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			<u>1.512,40</u>	
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>				
	15			
Cuentas por Cobrar Seg. Ecuasanitas			<u>744,48</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			<u>744,48</u>	
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>				
	16			
Interés Acumulado Anticipado			<u>6.564,14</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			<u>6.564,14</u>	
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>				
	17			
Garantía Amistad ecuatoriana			<u>120,00</u>	
Garantía Greenandes Ecuador			<u>1.000,00</u>	
Garantía Provexcard			<u>600,00</u>	
Municipio de Quito			<u>410,97</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			<u>2.130,97</u>	
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>				
	18			
Utilidad Ejercicios Anteriores			<u>104.192,09</u>	
Importadora Exp. ACNOR			<u>32.102,82</u>	
Cuentas por Pagar Sucursal Guayaquil			<u>72.089,27</u>	
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>				
	19			
Cuentas por Cobrar Deudores Cuenca			<u>300,00</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			<u>300,00</u>	
<i>P/R Reversión del ajuste</i>				

	Utilidad del ejercicio		300,00	
	Cuentas por Cobrar Deudores Cuenca			300,00
	<i>P/R Baja de Cuentas por Cobrar Deudores Cuenca</i>			
	21			
	Cuentas por Cobrar Sr. Francisco Caza		1.500,00	
	Utilidad Ejercicios Anteriores			1.500,00
	<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>			
	22			
	Resultado Aplicación por primera vez NIIFs		1.500,00	
	Cuentas por Cobrar Sr. Francisco Caza			1.500,00
	<i>P/R Baja de la cuenta por cobrar Sr. Francisco Caza</i>			
	23			
	Deudores Clientes Cuentas por Cobrar Clientes		3.426,94	
	Utilidad Ejercicios Anteriores			3.426,94
	<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>			
	24			
	Resultado Aplicación por primera vez NIIFs		3.426,94	
	Deudores Clientes Cuentas por Cobrar Clientes			3.426,94
	<i>P/R Baja de Deudores Clientes de años anteriores</i>			
	25			
	Jubilación Patronal		11.583,52	
	Resultado Aplicación por primera vez NIIFs			11.583,52
	<i>P/R Ajuste en la jubilación patronal</i>			
	26			
	Activos por Impuestos Diferidos		2.611,01	
	Resultado Aplicación por primera vez NIIFs			2.027,43
	Utilidad del ejercicio			583,58
	<i>P/R Activo por Impuesto Diferido</i>			
	27			
	CxC Clientes Quito		8.897,99	
	CxC Clientes Guayaquil		7.653,37	
	Resultado Aplicación por primera vez NIIFs			16.551,36
	<i>P/R Reversión del asiento matriz 2010, sin sustento</i>			
			445.283,80	445.283,80

REPRESENTACIONES ACAZA

DETALLE DE LA CUENTA	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011		
	FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AAAA):		
	SALDOS NFC 2011	AJUSTES POR CONVERSIÓN	SALDOS NIIF EXTRA-
ACTIVO CIRCULANTE			
Caja			
Efectivo de Caja	864,14		864,14
Total Cajas	864,14		864,14
Bancos			
Produbanco	31.368,88		31.368,88
Produbank	-		-
Rumiñahui	14.230,71		14.230,71
Banco Pichincha	3.500,24		3.500,24
Banco Bolivariano	8.340,24		8.340,24
Banco Pichincha Internacional	-		-
Total Bancos	57.440,07		57.440,07
CUENTAS POR COBRAR			
Cuentas y Documentos por Cobrar	294.398,48		294.398,48
Cheques por Cobrar	84.997,96	3.887,97	88.885,93
Provisión cuentas incobrables	-16.172,87		-16.172,87
Credito Tributario a favor de la Emp	-		-
Credito Tributario a favor de la Emp	22.387,83		22.387,83
Anticipo Impuesto a la Renta	4.801,82		4.801,82
Otras Cuentas por Cobrar	-	220.567,90	220.567,90
Total cuentas por cobrar:	390.413,22		614.869,09
Inventario de Mercaderías	624.909,28		624.909,28
7. OTROS ACTIVOS			
Deudores Empleados	13.902,01		13.902,01
Otras cuentas por cobrar	-		-
Cuentas por Cobrar Acnor S.A.	338.075,01		338.075,01
Cuentas por Cobrar Ecuapegas	-	55.736,53	55.736,53
Cuentas por Cobrar Antonio Caza	4.052,48		4.052,48
Antonio Caza Importaciones C ia. L	50.963,82		50.963,82
Cuentas por Cobrar Edison Caza	160,00		160,00
Debitos por cobrar clientes Quito	5.128,57		5.128,57
Debitos por cobrar Guayaquil	-		-
Anticipo clientes	-		-
Cuentas por cobrar Sr Avile	5.043,14		5.043,14
Cuentas por Cobrar Diferencias	-	253,24	253,24
Cuentas por Cobrar Socios Sr. Aca	9.071,09		9.071,09
Cuentas por Cobrar Sr. Luis Alfredo	2.354,19		2.354,19
Cuentas por Cobrar Francisco Caz	-	1.500,00	1.500,00
Cuentas por Cobrar Resposición C	-	1.512,40	1.512,40
Cuentas por Cobrar Seg. Ecuasani	-	744,48	744,48

Cuentas por Cobrar Sra.Cecilia Ca	4.309,17			4.309,17
Cuentas por Cobrar Sra. Catalina C	1.180,00			1.180,00
Cuentas por Cobrar Empleados Gu	950,00			950,00
Cuentas por Cobrar Empleados pre	16.404,79			16.404,79
Cuentas por Cobrar Deudores Cuenca	<u>300,00</u>	<u>300,00</u>		-
Deudores Clientes Cuentas por Cobrar Clientes	<u>19978,30</u>	<u>3.426,94</u>		16.551,36
Activo Diferido				
Interés Acumulado Anticipado	12.570,74	<u>6.564,14</u>		19.134,88
Anticipos Compra de Activos Fijos	-			-
Anticipo Proveedores Exterior	70.858,35			70.858,35
Depósitos en Garantía				
Garantía Amistad ecuatoriana		120,00		120,00
Garantía Greenandes Ecuador		1.000,00		1.000,00
Garantía Provexcard		600,00		600,00
Garantía Navesmar GYQ.	800,00			800,00
Garantía Den Braven	600,00			600,00
Municipio de Quito		410,97		410,97
	536.423,36			619.916,48
8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	420.613,21		<u>4729,85</u>	415.883,36
Activo Intangible Memory Figaro	12.625,84			12.625,84
Total activo fijo no depreciable:	433.239,05			428.509,20
ACTIVOS DEPRECIABLES				
Muebles y Enseres	29.629,64			29.629,64
Equipo de Computación	28.141,64	<u>1.879,44</u>	<u>75,00</u>	29.946,08
Equipo de Oficina	16.012,08		<u>1.941,96</u>	14.070,12
Vehiculos	133.298,57		<u>774,31</u>	132.524,26
Construcciones en Curso				-
Total activo fijo depreciable:	207.081,93			206.170,10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
Muebles y Enseres	9.538,11			9.538,11
Equipo de Oficina	9.622,61	<u>227,08</u>		9.395,53
Equipo de Computación	24.655,92	<u>12,24</u>	<u>733,87</u>	25.377,56
Vehiculos	71.565,34			71.565,34
Total Depreciación acumulada:	115.381,98			115.876,54
Total activo fijo neto:	524.939,00			518.802,76
Activos Por Impuestos Diferidos		<u>2.611,01</u>		2.611,01
TOTAL ACTIVOS.	2.134.989,07			2.439.412,83
PASIVOS:				
CUENTAS POR PAGAR				
Ctas y Doctos por Pagar proveed.	63.186,97		<u>104.192,09</u>	167.379,06
Ctas y Doctos por pagar Proveedor	676.205,85			676.205,85

Oblicaciones con Inst. Financieras	491.066,18			491.066,18
Otras Cuentas y documentos por p	40.000,00			40.000,00
Impuestos y Obligaciones por Paga	50.912,77			50.912,77
Total cuentas por pagar	1.321.371,77			1.425.563,86
Largo plazo:				
Jubilación Patronal	88.735,17	11.583,52		77.151,65
Total Pasivo:	1.410.106,94			1.502.715,51
Patrimonio:				
capital social	102.400,00			102.400,00
Reserva Legal	17.431,47			17.431,47
Resultados ejercicios anteriores	389.765,41	104.192,09	296.624,57	582.197,89
RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		5.126,08	30.219,35	25.093,26
Resultado del Ejercicio	215.285,25	6.476,41	765,86	209.574,69
Total patrimonio:	724.882,13			936.697,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	2.134.989,07	445.283,80	445.283,80	2.439.412,83

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL AÑO 2011 CONCILIACION DE NEC A NIIF.

(Pasar en el formato de la super todo el estado de resultados del año 2011 bajo nec hasta llegar a los \$215.285,25 y luego +o- los ajustes bajo niif.)

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DETALLE	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSIÓN		SALDOS NIIF EXTRACONTABLES
		DEBE	HABER	
Ventas Netas	3.000.694,73			3.000.694,73
(-) Costo de Ventas	- 2.056.069,01			- 2.056.069,01
Total ingresos operacionales:	944.625,72			944.625,72
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de Administración y Ventas	- 729.804,04			- 729.804,04
+/- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
otros Ingresos	463,57			463,57
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	215.285,25			215.285,25
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	32.292,79			32.292,79
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	182.992,46			182.992,46
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	43.918,19			43.918,19
10% RESERVA LEGAL	13.907,43			13.907,43
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO	125.166,84			125.166,84
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL				5.710,56
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)				5.710,56
BAJA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5.621,68		5.621,68
AJUSTE EN DEPREC. ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		554,73	182,28	372,46
BAJA DE OTROS ACTIVOS		300,00		300,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		583,58	-	583,58
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	215.285,25			209.574,69

CONCILIACION DEL ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO BAJO NIIFS DEL PERIODO FINAL DE TRANSICION.

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC)									
FECHA FIN PERIODO DE TRANSICION (31-12-2011):									
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESULTADOS ACUMULADOS			DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
		301	30401	30404	30502	30601	30602	30603	30701
BALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NEC									
31 de Diciembre de 2011	102.400,00	17.431,47			389.765,41			215.285,25	724.882,13
CORRECCIONES DE ERROR:									0,00
									0,00
DETALLE AJUSTES POR NIIF:									0,00
Baja de Propiedad, Planta y Equipo							-20,00	-5.621,68	-5.641,68
Ajuste de Deprec. Acum. Propiedad, Planta y Equipo							-122,11	-372,46	-494,56
Reversión de Ajustes 2011					192.432,48				192.432,48
Baja de Otros Activos							-4.926,94	-300,00	-5.226,94
Ajuste a la Jubilación Patronal							11.583,52		11.583,52
Activo por Impuesto Diferido							2.027,43	583,58	2.611,01
Reversión de Ajustes 2010							16.551,36		16.551,36
									0,00
									0,00
									0,00
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN EN NIIF	102.400,00	17.431,47	0,00	0,00	562.197,89	0,00	25.093,26	209.574,69	936.697,32

CONCILIACION DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE NEC A NIIF:					
	CODIGO	SALDOS NEC AL	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS EXTRACONTABLES
		FINAL DEL PERÍODO TRANSICION (En US\$)	DEBE	HABER	NIIF AL FINAL DEL PERÍODO TRANSICION (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADO)	95	-152.814,78	7.827,30	7.827,30	-152.814,78
Clases de cobros por actividades de operación	9501	422.532,18			414.704,88
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación	95010101	3.000.694,73			3.000.694,73
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otras	95010102				-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con prop	95010103				-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualida	95010104				-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	182.093,30		2.611,31	179.481,99
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-2.760.255,85			-2.765.471,84
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y serv	95010201	-2.785.409,48			-2.785.409,48
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intent	95010202				-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203				-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras o	95010204				-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	25.153,63		5.215,99	19.937,64
Dividendos pagados	950103				-
Dividendos recibidos	950104				-
Intereses pagados	950105				-
Intereses recibidos	950106				-
Impuestos a las ganancias pagados	950107				-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108				-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADO)	9502	-384.578,69			-378.937,01
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiaria	950201				-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u o	950202				-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no control	950203				-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de v	950204				-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deu	950205				-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios o	950206				-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conj	950207				-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta	950208				-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209				-
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210				-
Compras de activos intangibles	950211				-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212				-
Compras de otros activos a largo plazo	950213				-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214				-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215				-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstam	950216				-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de ope	950217				-
Intereses recibidos	950220				-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	384.578,69	5.641,68		-378.937,01
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADO)	9503	-190.768,27			-188.582,65
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	190.768,27	2.185,62		-188.582,65
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-			-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efect	950401				-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL	9505	-152.814,78			-152.814,78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL	9506	211.118,99			211.118,99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL	9507	58.304,21			58.304,21
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF					

		INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AA):			FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DD/MM/AA):			P POSITIVO N NEGATIVO D MONTOS EN MILES (M\$)	
		Teléfono:	EMAIL:	Dirección electrónica:					
AÑO DE TRANSICIÓN A NIF: AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIF: ACTA GENERAL QUE CONOCIO Y APROBO LA CONCILIACION DEL PATRIMONIO:									
CONCILIACION DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DE NIF A NIF:									
DESCRIPCION CUENTA		CODIGO	SALDOS NIF	AJUSTES POR CONVERSIÓN	SALDOS NIF	AJUSTES POR CONVERSIÓN	SALDOS NIF		
			DEBES	HABER	DEBES	HABER	DEBES		
ACTIVO		11	2.064.898,51	-	22.570,30	1.896.859,62	2.154.999,07	-	
ACTIVO CORRIENTE		1011	1.827.479,66	-	22.570,30	1.818.920,66	1.861.740,66	-	
Efectivo y equivalentes al efectivo		121011	211.118,89	-	211.118,89	211.118,89	20.364,21	P	
ACTIVOS FINANCIEROS		10102	374.460,81	-	22.570,30	351.810,81	363.223,87	-	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		101202	-	-	-	-	-	P	
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		101203	-	-	-	-	-	P	
(i) PROVISIÓN POR DETERIORO		101204	-	-	-	-	-	N	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		101205	-	-	-	-	-	P	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENERAN INTERESES		1.010105	-	-	-	-	-	P	
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERESES		1.010106	-	-	-	-	-	P	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		101206	-	-	-	-	-	P	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		101207	379.364,82	-	20.418,21	358.923,82	379.385,44	-	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		101208	10.245,82	-	3.740,87	8.505,95	10.245,82	-	
(i) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES Y DETERIORO		101209	-	-	-	-	-	N	
INVENTARIO		11111	246.960,00	-	-	246.960,00	224.919,35	-	
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		101031	246.960,00	-	-	246.960,00	224.919,35	-	
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO		101032	-	-	-	-	-	P	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS		101033	-	-	-	-	-	P	
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS		101034	-	-	-	-	-	P	
INVENTARIOS DE PROD. TÉRM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PROD.		101035	-	-	-	-	-	P	
INVENTARIOS DE PROD. TÉRM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMP.		101036	-	-	-	-	-	P	
MERCADERIAS EN TRANSITO		101037	-	-	-	-	-	P	
OBRA EN CONSTRUCCION		101038	-	-	-	-	-	P	
OBRA TERMINADA		101039	-	-	-	-	-	P	
MATERIAL ES O BIENES PARA LA CONSTRUCCION		101040	-	-	-	-	-	P	
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		101041	-	-	-	-	-	P	
OTROS INVENTARIOS		101042	-	-	-	-	-	P	
(i) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PEC		101043	-	-	-	-	-	N	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		101044	200.263,21	-	-	193.899,07	21.429,39	-	
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		101045	-	-	-	-	-	P	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO		101046	-	-	-	-	-	P	
ANTICIPOS A PROVEEDORES		101047	-	-	-	-	-	P	
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		101048	300.263,21	-	9.584,14	100.000,07	83.423,09	-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		101049	804.173,46	-	-	826.369,21	490.183,82	-	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		101050	8.398,91	-	-	8.398,91	-	-	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.I.)		101050	20.826,26	-	-	20.826,26	22.387,83	-	
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		101052	-	-	-	-	4.801,82	P	
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES		101053	-	-	-	-	-	P	
CONSTRUCCIONES EN PROceso (INC 11 Y SECC 25 PYMES)		101071	-	-	-	-	-	P	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		101072	779.912,30	-	279.810,89	499.101,71	495.994,27	82.156,82	
ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES		101073	166.513,84	-	-	166.513,84	824.990,00	821.413,71	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		102001	166.513,84	-	-	166.513,84	824.990,00	818.852,76	
TERRENOS		102011	700.328,82	-	206.208,42	495.813,21	4.728,88	415.883,36	
EDIFICIOS		102012	-	-	-	-	-	P	
CONSTRUCCIONES EN CURSO		102015	-	-	-	-	-	P	
INSTALACIONES		102019	-	-	-	-	-	P	
MUEBLES Y ENERJES		102019	24.235,87	-	24.235,87	28.629,84	-	28.629,84	
MAQUINARIA Y EQUIPO		102046	-	-	-	-	-	P	
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES		102047	-	-	-	-	-	P	
SISTEMA DE COMPUTACIÓN		102048	34.588,82	-	24.390,82	26.141,84	1.878,44	75,00	
VEHICULOS, EQUIPOS Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		102049	82.274,46	-	32.374,44	133.296,87	-	774,31	
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		102050	14.347,44	-	16.047,41	28.627,82	-	1.941,98	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS		102051	-	-	-	-	-	P	
(i) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		102052	46.228,36	-	46.228,36	-116.381,86	236,21	733,87	
(i) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		102053	-	-	-	-	-	N	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXLOTACIÓN		102054	-	-	-	-	-	P	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXLOTACIÓN		102055	-	-	-	-	-	P	
(i) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXLOTACIÓN		102056	-	-	-	-	-	N	
(i) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXLOTACIÓN		102057	-	-	-	-	-	N	
PROPIEDADES DE INVERSIÓN		102058	-	-	-	-	-	P	
TERRENOS		102059	-	-	-	-	-	P	
EDIFICIOS		102060	-	-	-	-	-	P	
(i) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		102061	-	-	-	-	-	N	
(i) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN		102062	-	-	-	-	-	N	
ACTIVOS BIOLOGICOS		102064	-	-	-	-	-	P	
(i) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLOGICOS		102065	-	-	-	-	-	N	
(i) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLOGICOS		102066	-	-	-	-	-	N	
ACTIVO INTANGIBLES		102067	-	-	-	-	-	P	
PLUVIALES		102068	-	-	-	-	-	P	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES		102069	-	-	-	-	-	P	
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXLOTACIÓN		102070	-	-	-	-	-	P	
(i) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES		102071	-	-	-	-	-	N	
(i) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE		102072	-	-	-	-	-	N	
OTROS INTANGIBLES		102073	-	-	-	-	-	P	
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS		10208	-	-	-	-	2.811,01	-	
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		10209	-	-	-	-	-	P	
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO		102090	-	-	-	-	-	P	
(i) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS		102091	-	-	-	-	-	N	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		102092	-	-	-	-	-	P	
(i) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		102094	-	-	-	-	-	N	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		10207	-	-	-	-	-	P	
INVERSIONES SUBSIDIARIAS		102071	-	-	-	-	-	P	
INVERSIONES ASOCIADAS		102072	-	-	-	-	-	P	
INVERSIONES NEUTRAS CONSOLIDADAS		102073	-	-	-	-	-	P	
OTRAS INVERSIONES		102074	-	-	-	-	-	P	
(i) PROVISIÓN VALUACION DE INVERSIONES		102075	-	-	-	-	-	P	
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		102076	-	-	-	-	-	P	
PASIVO CORRIENTE		201102	1.324.143,39	104.182,39	-	1.189.986,98	1.410.156,84	1.388.823,75	
PASIVO CORRIENTE		201103							

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20209	-	-	-	-	-	-
LOCALES	2020901	-	-	-	-	-	P
DEL EXTERIOR	2020902	-	-	-	-	-	P
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	20204	-	-	-	-	-	P
LOCALES	2020401	-	-	-	-	-	P
DEL EXTERIOR	2020402	-	-	-	-	-	P
OBLIGACIONES EMITIDAS	20205	-	-	-	-	-	P
ANTERIORES	2020501	-	-	-	-	-	P
PROVISIONES POR BÉNEFICIOS A EMPLEADOS	2020502	86.736,17	-	86.736,17	86.736,17	-	77.161,48
AVALACION PATRIMONIAL	2020503	86.736,17	-	86.736,17	86.736,17	1.186,52	77.161,48
OTROS IMPATRÍCIALES NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2020504	-	-	-	-	-	P
OTRAS PROVISIONES	20206	-	-	-	-	-	P
PASIVO DIFERIDO	2020601	-	-	-	-	-	P
INGRESOS DIFERIDOS	2020701	-	-	-	-	-	P
PARVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2020702	-	-	-	-	-	P
OTROS PARVOS NO CORRIENTES	2020710	-	-	-	-	-	P
PATRIMONIO NETO	3	730.366,18	207.846,89	104.182,38	486.806,84	734.882,13	733.941,72
CAPITAL	301	102.400,00	-	-	102.400,00	102.400,00	102.400,00
CAPITAL SUSCRITO e ASIGNADO	30101	102.400,00	-	-	102.400,00	102.400,00	102.400,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	30102	-	-	-	-	-	P
APORTES DE ACCIONES A CONSULTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	30103	-	-	-	-	-	P
PRIMA POR EMISSION PRIMARIA DE ACCIONES	30104	-	-	-	-	-	P
RESERVAS	304	17.431,47	-	-	17.431,47	17.431,47	17.431,47
RESERVA LEGAL	30401	17.431,47	-	-	17.431,47	17.431,47	17.431,47
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402	-	-	-	-	-	P
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	306	-	-	-	-	-	P
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30601	-	-	-	-	-	P
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30602	-	-	-	-	-	P
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30603	-	-	-	-	-	P
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30604	-	-	-	-	-	P
RESULTADOS ACUMULADOS	306	400.881,89	207.846,89	104.182,38	186.996,38	389.705,41	403.014,00
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	400.881,89	-	-	400.881,89	389.705,41	389.705,41
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	30602	-	-	-	-	-	P
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR RESERVA DE CAPITAL	30603	207.846,89	104.182,38	-	203.796,81	210.000,00	178.863,34
RESERVA POR DONACIONES	30604	-	-	-	-	-	P
RESERVA POR VALUACIÓN	30605	-	-	-	-	-	P
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607	-	-	-	-	-	P
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	179.881,69	-	-	179.881,69	215.205,29	268.874,70
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	30701	179.881,69	-	-	179.881,69	215.205,29	268.874,70
LIQUIDEZ NETA DEL PERÍODO	30702	-	-	-	-	700,00	445.389,90

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.

**FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE:
CHRUZ**

FIRMA CONTADOR

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	NOTAS	Saldos al		Saldos al 31-dic-2010
		31-dic-2012	31-dic-2011	
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	167.039,73	58.304,21	211.118,99
Cuentas por Cobrar	5	466.460,61	581.282,01	368.091,48
(-) Provisión Cuentas Incobrables		3.618,22	-	16.172,87
Otras cuentas por Cobrar		522.091,91	247.577,73	499.197,75
Inventarios	6	1.257.780,18	624.909,28	248.960,00
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	13.336,00	83.429,09	193.689,07
Activos por Impuestos Corrientes	8	26.050,88	27.189,65	26.161,16
Otros Activos Corrientes	9	1.200,00	3.530,97	-
Total Activos Corrientes	10	2.450.341,09	1.610.050,07	1.531.045,58
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES				
Terreno		415.883,36	415.883,36	100.328,62
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE				
Propiedad Planta y Equipo		237.674,92	206.170,10	155.413,67
(-) Depreciación Acumulada		- 154.738,82	- 115.876,54	- 90.228,35
Total Propiedad, Planta y Equipo		498.819,46	506.176,92	165.513,94
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES				
Activo Intangible	12	8.417,65	12.625,84	-
Activo por Impuesto Diferido	13	2.611,01	2.611,01	-
Total Otros Activos no Corrientes		11.028,66	15.236,85	-
TOTAL ACTIVOS		2.960.189,21	2.131.463,84	1.696.559,52

<u>PASIVOS</u>	<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y Documentos por pagar	14	1.107.518,21	739.392,53	472.714,60
Obligaciones con Instituciones Financieras	15	609.408,83	491.066,18	449.017,21
Otras Obligaciones Corrientes	16	59.918,63	50.912,77	143.108,12
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	17	100.936,36	40.000,00	46.375,89
Total Pasivos Corrientes		1.877.782,03	1.321.371,48	1.111.215,82
 <u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>				
Provisiones por Beneficios a Empleados	18	67.151,65	77.151,65	88.735,17
Total Pasivos No Corrientes		67.151,65	77.151,65	88.735,17
 <u>TOTAL PASIVOS</u>		1.944.933,68	1.398.523,13	1.199.950,99
 <u>PATRIMONIO</u>				
Capital Suscrito	19	102.400,00	102.400,00	102.400,00
Reservas	20	31.338,90	17.431,47	17.431,47
Resultados Acumulados	21	506.780,35	403.534,54	196.895,38
Resultados del ejercicio	22	374.736,28	209.574,70	179.881,69
Total Patrimonio:		1.015.255,53	732.940,71	496.608,54
 <u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u>		2.960.189,21	2.131.463,84	1.696.559,53

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

Sr. Luis Oña
CONTADOR

Sr. Alfredo Antonio Caza
GERENTE GENERAL

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
 (Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS	Saldos al		Saldos al 31-dic-2010
		31-dic-2012	31-dic-2011	
Ventas Netas	23	3.435.080,63	3.000.694,73	2.798.528,95
(-) Costo de Ventas	24	- 2.198.574,35	- 2.056.069,01	- 1.851.854,92
Total ingresos operacionales:		1.236.506,28	944.625,72	946.674,03
(-) GASTOS OPERACIONALES	24			
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de Administración	-	251.952,29	- 223.604,91	- 184.132,59
Gastos de Ventas	-	469.081,63	- 419.381,88	- 390.891,96
Gastos Financieros	-	140.736,08	- 86.817,25	- 86.872,04
Total Gastos Operacionales		- 861.770,00	- 729.804,04	- 661.896,59
(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	25			
Otros Ingresos	-		463,57	
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO		374.736,28	215.285,25	284.777,44
15% de Trabajadores		56.210,44	32.292,79	42.716,62
23% de Impuesto a la Renta		74.124,82	43.918,19	62.179,14
10% Reserva Legal		-	13.907,43	
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	26	244.401,02	125.166,84	179.881,69

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

Sr. Luis Oña
CONTADOR

Sr. Alfredo Antonio Caza
GERENTE GENERAL

REPRESENTACIONES ACAZA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
						GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2012		102.400,00		17.431,47				791.772,58	(178.663,35)	732.940,71
CORRECCION DE ERRORES Y POLITICAS:										
Resultados NIIFs										
Reserva Legal				13.907,43						
Ajuste							(89.777,24)			
Utilidad del Ejercicio 2012										
(-15%) Participación Trabajadores										
(-23%) Impuesto a la Renta										
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		102.400,00		31.338,90				701.995,34	(195.214,99)	374.736,28
<i>Luis Ofña</i>	<i>Juan Caza</i>	<i>Alfredo Antonio Caza</i>	<i>Sr. Luis Ofña</i>	<i>CONTADOR</i>	<i>REPRESENTANTE LEGAL</i>	<i>REPRESENTACIONES ACAZA S.A.</i>	<i>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</i>	<i>AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011</i>	<i>(Expresado en Dólares Americanos)</i>	<i>REPRESENTACIONES ACAZA S.A.</i>