

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 período de transición respectivamente

Al 31 de Diciembre 2012

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

LA EMPRESA: REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, de nacionalidad Ecuatoriana y se registrará 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 COMPAÑÍA: 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:

	<i>Nomina</i>	<i>Valor</i>	<i>Porcentaje</i>	
<i>Accionistas</i>	<i>acciones</i>	<i>l</i>	<i>Dólares</i>	<i>accionario</i>
<i>Alfredo Antonio Casa</i>	<i>52224</i>	<i>\$ 1</i>	<i>52.224,00</i>	<i>51%</i>
<i>Luis Alfredo Caza Aguirre</i>	<i>7168</i>	<i>\$1</i>	<i>7.168,00</i>	<i>7%</i>
<i>María de los Ángeles Caza Aguirre</i>	<i>7168</i>	<i>\$1</i>	<i>7.168,00</i>	<i>7%</i>
<i>Cecilia Caza Aguirre</i>	<i>7168</i>	<i>\$ 1</i>	<i>7.168,00</i>	<i>7%</i>
<i>Edison Caza Aguirre</i>	<i>7168</i>	<i>\$ 1</i>	<i>7.168,00</i>	<i>7%</i>
<i>Carlos Caza Aguirre</i>	<i>7168</i>	<i>\$ 1</i>	<i>7.168,00</i>	<i>7%</i>
<i>Paulina Caza Aguirre</i>	<i>7168</i>	<i>\$ 1</i>	<i>7.168,00</i>	<i>7%</i>
<i>José Antonio Caza Aguirre</i>	<i>7168</i>	<i>\$ 1</i>	<i>7.168,00</i>	<i>7%</i>
<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.

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

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, acreditándose 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 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.

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 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.

3. TRANSICIÓN A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION 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 periodos 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 periodo para el cual se presenta información comparativa completa, para el caso de la Empresa **REPRESENTACIONES ACAZA S.A.** el periodo 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 periodos 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 31 diciembre 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	
CxC Clientes Quito		8.897,99
CxC 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				
FOLIO:				1
FECHA	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
	1			
	Equipo de Computación		1.879,44	
	Equipo de Oficina			1.879,44
	<i>P/R Reclasificación 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 registrados como parte del Terreno y son gastos</i>			
	8			
	Construcciones en Curso		0,00	
	Terreno-Edificio			0,00
	<i>P/R Reclasificación 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. Acumulada de los valores dados de bajo</i>			
	10		
Cheques por Cobrar		<u>3.887,97</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			3.887,97
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>			
	11		
Otras Cuentas por Cobrar		<u>220.567,90</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			220.567,90
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>			
	12		
Cuentas por Cobrar Ecuapegas		<u>55.736,53</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			55.736,53
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>			
	13		
Cuentas por Cobrar Diferencias		<u>253,24</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			253,24
<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			1.512,40
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>			
	15		
Cuentas por Cobrar Seg. Ecuasanitas		<u>744,48</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			744,48
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>			
	16		
Interés Acumulado Anticipado		<u>6.564,14</u>	
Utilidad Ejercicios Anteriores			6.564,14
<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			2.130,97
<i>P/R Reversión del ajuste realizado en el 2011</i>			
	18		
Utilidad Ejercicios Anteriores		104.192,09	
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		300,00	
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 NEC 2011	AJUSTES POR CONVERSION		SALDOS NIIF EXTRA-
		DEBE	HABER	
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 G	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		300,00	300,00	-
Deudores Clientes Cuentas por Cobrar Clientes		19978,30	3.426,94	16.551,36
Activo Diferido				
Interés Acumulado Anticipado	12.570,74	6.564,14	-	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		4729,85	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	1.879,44	75,00	29.946,08
Equipo de Oficina	16.012,08		1.941,96	14.070,12
Vehiculos	133.298,57		774,31	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	227,08		9.395,53
Equipo de Computación	24.655,92	12,24	733,87	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		2.611,01		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		104.192,09	167.379,06
Ctas y Doctos por pagar Proveedo	676.205,85			676.205,85

Obligaciones con Inst. Financieras	491.066,18			491.066,18
Otras Cuentas y documentos por pagar	40.000,00			40.000,00
Impuestos y Obligaciones por Pagar	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 +- los ajustes bajo niif.)

CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DETALLE	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION		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 PERIODO	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 NIIF 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	
SALDO 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
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	-372,48	-494,59
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 TRANSICION EN NIIF	102.400,00	17.431,47	0,00	0,00	582.197,89	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 PERIODO TRANSICION (En US\$)	DEBE	HABER	NIIF AL FINAL DEL PERIODO TRANSICION (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE	95	-152.814,78	7.827,30	7.827,30	-152.814,78	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADO)	9501	422.532,18			414.704,88	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	3.182.788,03			3.180.176,72	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestaci	95010101	3.000.694,73			3.000.694,73	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y o	95010102				-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con prop	95010103				-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualida	95010104				-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	182.093,30		2.611,31	179.481,99	P
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 servi	95010201	-2.785.409,48			-2.785.409,48	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intern	95010202				-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203				-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras o	95010204				-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	25.153,63		5.215,99	19.937,64	N
Dividendos pagados	950103				-	N
Dividendos recibidos	950104				-	P
Intereses pagados	950105				-	N
Intereses recibidos	950106				-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107				-	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108				-	D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADO)	9502	-384.578,69			-378.937,01	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiari	950201				-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u o	950202				-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no contr	950203				-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de i	950204				-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deu	950205				-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios d	950206				-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios com	950207				-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta	950208				-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209				-	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210				-	P
Compras de activos intangibles	950211				-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212				-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213				-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214				-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215				-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstam	950216				-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de ope	950217				-	N
Intereses recibidos	950220				-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	384.578,69	5.641,68		-378.937,01	D
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	D
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				-	D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTI	9505	-152.814,78			-152.814,78	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL	9506	211.118,99			211.118,99	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL	9507	58.304,21			58.304,21	
AJUSTE POR CONVERSION A NIIF			-	-		




		Teléfono:		P	POSITIVO		
		Año:		N	NEGATIVO		
		Correo electrónico:		D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)		
AÑO DE TRANSICIÓN A NF:							
AÑO DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NF:							
AUNTA GENERAL, QUE CONCORDÓ Y APROBÓ LA CONCILIACIÓN DEL PATRIMONIO:							
CONCILIACIÓN DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DE NF A NF:							
DESCRIPCIÓN CUENTA	CÓDIGO	INICIO DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DDMMAAAA)		FINAL DEL PERÍODO DE TRANSICIÓN (DDMMAAAA)			
		SALDOS NF	AJUSTES POR CONVERSIÓN	SALDOS NF EXTRA	AJUSTES POR CONVERSIÓN		
		DEBE	HABER	DEBE	HABER		
ACTIVO	1	2,004,909.51	-	2,004,909.51	-		
ACTIVO CORRIENTE	101	1,827,879.86	-	1,827,879.86	-		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	211,159.83	-	211,159.83	-		
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	374,489.81	-	374,489.81	-		
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN	1010201	-	-	-	-		
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202	-	-	-	-		
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203	-	-	-	-		
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204	-	-	-	-		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	-	-	-	-		
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	1010206	-	-	-	-		
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	1010207	-	-	-	-		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010208	379,994.98	-	379,994.98	-		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010209	10,494.83	-	10,494.83	-		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010210	-	-	-	-		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010211	-18,172.87	-	-18,172.87	-		
INVENTARIOS	10103	248,900.00	-	248,900.00	-		
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301	248,900.00	-	248,900.00	-		
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302	-	-	-	-		
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS	1010303	-	-	-	-		
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS	1010304	-	-	-	-		
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PROD.	1010305	-	-	-	-		
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPR.	1010306	-	-	-	-		
MERCADERÍAS EN TRANSITO	1010307	-	-	-	-		
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308	-	-	-	-		
OBRAS TERMINADAS	1010309	-	-	-	-		
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310	-	-	-	-		
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311	-	-	-	-		
OTROS INVENTARIOS	1010312	-	-	-	-		
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS	1010313	-	-	-	-		
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	200,283.21	-	200,283.21	-		
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	-	-	-	-		
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402	-	-	-	-		
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	-	-	-	-		
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	200,283.21	-	200,283.21	-		
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	804,173.46	-	804,173.46	-		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	8,336.81	-	8,336.81	-		
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (-I.V.A.)	1010502	35,836.65	-	35,836.65	-		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	-	-	-	-		
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES	10106	-	-	-	-		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (INC. II Y SECC. 23 PYMES)	10107	-	-	-	-		
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	779,912.30	-	779,912.30	-		
ACTIVO NO CORRIENTE	102	186,915.84	-	186,915.84	-		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	186,915.84	-	186,915.84	-		
TERRENOS	1020101	900,329.83	-	900,329.83	-		
EDIFICIOS	1020102	-	-	-	-		
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103	-	-	-	-		
INSTALACIONES	1020104	-	-	-	-		
MUEBLES Y ENSERES	1020105	34,335.87	-	34,335.87	-		
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	-	-	-	-		
NAVES, AERONAVES, BARCAS Y SIMILARES	1020107	-	-	-	-		
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	34,335.87	-	34,335.87	-		
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO MOVIL	1020109	82,774.44	-	82,774.44	-		
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110	14,347.44	-	14,347.44	-		
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111	-	-	-	-		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	480,229.38	-	480,229.38	-		
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113	-	-	-	-		
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020114	-	-	-	-		
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020115	-	-	-	-		
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020116	-	-	-	-		
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020117	-	-	-	-		
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	10202	-	-	-	-		
TERRENOS	1020201	-	-	-	-		
EDIFICIOS	1020202	-	-	-	-		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020203	-	-	-	-		
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN	1020204	-	-	-	-		
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	-	-	-	-		
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301	-	-	-	-		
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCIÓN	1020302	-	-	-	-		
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303	-	-	-	-		
PLANTAS EN PRODUCCIÓN	1020304	-	-	-	-		
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305	-	-	-	-		
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306	-	-	-	-		
ACTIVO INTANGIBLE	10204	-	-	-	-		
IDENTIFICACIÓN	1020401	-	-	-	-		
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES	1020402	-	-	-	-		
ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACIÓN	1020403	-	-	-	-		
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1020404	-	-	-	-		
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405	-	-	-	-		
OTROS INTANGIBLES	1020406	-	-	-	-		
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205	-	-	-	-		
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	-	-	-	-		
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601	-	-	-	-		
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602	-	-	-	-		
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	-	-	-	-		
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604	-	-	-	-		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	-	-	-	-		
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701	-	-	-	-		
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702	-	-	-	-		
INVERSIONES NEGOCIOS COMUNITARIOS	1020703	-	-	-	-		
OTRAS INVERSIONES	1020704	-	-	-	-		
(-) PROVISIÓN VALUACIÓN DE INVERSIONES	1020705	-	-	-	-		
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10208	-	-	-	-		
PASIVO	2	1,304,143.28	-	1,304,143.28	-		
PASIVO CORRIENTE	201	1,218,468.19	-	1,218,468.19	-		
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADO	20101	-	-	-	-		
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102	-	-	-	-		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	679,904.89	-	679,904.89	-		
LOCALES	2010301	120,774.87	-	120,774.87	-		
DEL EXTERIOR	2010302	44,700.01	-	44,700.01	-		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2010303	449,517.99	-	449,517.99	-		
LOCALES	2010304	-	-	-	-		
DEL EXTERIOR	2010305	-	-	-	-		
PROVISIONES	20104	-	-	-	-		
LOCALES	2010401	-	-	-	-		
DEL EXTERIOR	2010402	-	-	-	-		
PORTION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20105	-	-	-	-		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	143,188.12	-	143,188.12	-		
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	143,188.12	-	143,188.12	-		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702	-	-	-	-		
CON EL IESS	2010703	-	-	-	-		
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	-	-	-	-		
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	-	-	-	-		
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706	-	-	-	-		
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	20108	-	-	-	-		
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109	-	-	-	-		
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	-	-	-	-		
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y PORTION CORRIENTE DE PROYECTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20111	46,378.89	-	46,378.89	-		
AMALGAMACIÓN PATRIMONIAL	20112	-	-	-	-		
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	20113	-	-	-	-		
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20114	46,378.89	-	46,378.89	-		
PASIVO NO CORRIENTE	202	85,735.17	-	85,735.17	-		
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20201	-	-	-	-		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20202	-	-	-	-		
LOCALES	2020201	-	-	-	-		
DEL EXTERIOR	2020202	-	-	-	-		

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--	------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 31-dic-2012	Saldos al 31-dic-2011	Saldos al 31-dic-2010
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>				
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		-	-	-
Otras cuentas por Cobrar	6	3.618,22	16.172,87	16.172,87
Inventarios	7	522.091,91	247.577,73	499.197,75
Servicios y Otros Pagos Anticipados	8	1.257.780,18	624.909,28	248.960,00
Activos por Impuestos Corrientes	9	13.336,00	83.429,09	193.689,07
Otros Activos Corrientes	10	26.050,88	27.189,65	26.161,16
		1.200,00	3.530,97	-
Total Activos Corrientes		2.450.341,09	1.610.050,07	1.531.045,58
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>				
<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>				
ACTIVOS FIJOS NO DEPRECIABLES				
Terreno	11	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
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>				
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

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

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

PASIVOS NO CORRIENTES


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
TOTAL PASIVOS		1.944.933,68	1.398.523,13	1.199.950,99

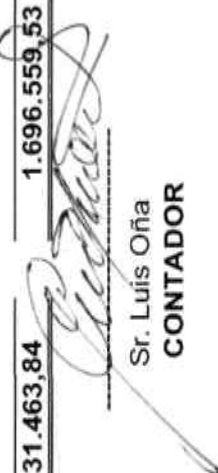
PATRIMONIO

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

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

		2.960.189,21	2.131.463,84	1.696.559,53
--	--	---------------------	---------------------	---------------------



Sr. Alfredo Antonio Caza
GERENTE GENERAL



Sr. 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 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	NOTAS	Saldos al 31-dic-2012	Saldos al 31-dic-2011	Saldos al 31-dic-2010
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				
GASTOS OPERACIONALES	24			
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		463,57	-
Otros Ingresos		-	463,57	-
UTILIDAD/PÉRDIDA 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


Sr. Alfredo Antonio Caza
GERENTE GENERAL


Sr. Luis Oña
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 2012 Y 2011
(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS				RESULTADOS DEL EJERCICIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESUL- TADOS ACUMULA- DOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
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								(16.551,64)			(16.551,64)
Reserva Legal			13.907,43			(89.777,24)					13.907,43
Ajuste											(89.777,24)
Utilidad del Ejercicio 2012										374.736,28	374.736,28
(-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	1.015.255,54

[Firma]
Sr. Alfredo Antonio Caza
REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]
Sr. Luis Oña
CONTADOR