

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDD CAZA S.A., es una compañía anónima constituida el 20 de abril de 1982, mediante escritura pública atargada por el Notario Doctor Guillermo Buendía Endara e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número B57 tomo 113 de 16 de junio de 1982.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedica como actividad principal la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: La Campaña está ubicada en la Avenida América No.3362 y Rumipamba en Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1790551156001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adaptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Las presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económica principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

2.4. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendida desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

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

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En el efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y en el sistema financiero para la presentación del Estado de Flujo de efectivo.

3.2. Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionadas, b) Otras cuentas por cobrar relacionadas, c) Otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

3.3. Inventarios

Los inventarios para la comercialización son adquiridos en su totalidad a través de importaciones al exterior.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquiridos de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasiva corriente si las pagas tienen vencimiento a un año o menos (a vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivas no corrientes.

3.5. Impuestos

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuya valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de las costas y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de las activas.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causada sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitiva, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devaluación, la cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devaluación de este anticipo.

Durante el ejercicio 2013 la empresa registrará como impuesto a la renta corriente causado el valor determinada sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables siendo este mayor al anticipa se convierte este en el impuesto a la renta definitiva.

3.6. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

3.7. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicho entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estas beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida a par recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

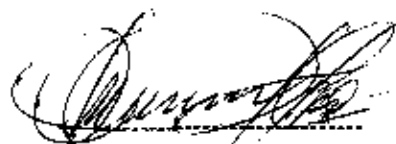
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estas; Caja, Bancas y las inversiones a corta plazo de gran liquidez y sin riesgo significativa de alteraciones en su valor.*

3.11. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que pudieran afectar la situación financiera de la empresa.

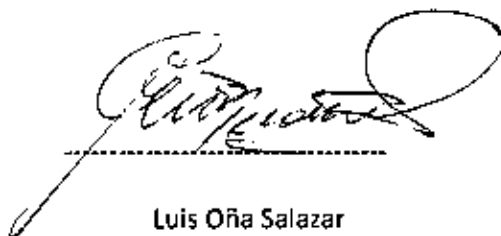
APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Contador.



Sr. Alfredo Casa

GERENTE GENERAL



Luis Oña Salazar

CONTADOR

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.**Notas a las Estados Financieras****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO***Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-12		dic-13	
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
	Caja Chica	258.94		150.16	
	Caja General	632.07		765.38	
	Subtotal Caja	891,01		915,54	
	BANCOS LOCALES				
	Banco Produbanca	73.080,18		100.553,39	
	Banco Rumiñahui	656.87		52.479,95	
	Banco Pichincha	81.182,50		15.527,45	
	Banco Bolivariano	11.229,17		16.598,68	
	Subtotal Bancos	166.148,72		185.159,47	
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	167.039,73		186.075,01	

2. ACTIVOS FINANCIEROS*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-12		dic-13	
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
1010203	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	345.989,40		424.095,92	
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0,00		497.981,71	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	657.099,12		0,00	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	0,00		0,00	
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-3.618,22		-7.857,38	
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	999.470,30		914.220,25	

3. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12		dic-13	
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$		
1010301	Inventario de Materia Prima	0.00	0.00		0.00
1010302	Inventario de Productos en Proceso	0.00	0.00		0.00
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	0.00	0.00		0.00
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-	0.00	0.00		0.00
1010305	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados por la Cía	0.00	0.00		0.00
1010306	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	951.356,33			1.048.989,13
1010307	Mercaderías en Tránsito	306.423,85			260.823,06
1010308	Obras en construcción	0.00	0.00		0.00
1010309	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	0.00	0.00		0.00
1010310	Otros inventarios				
1010311	(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0.00	0.00		0.00
1010312	(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico				
10103	TOTAL INVENTARIOS	1.257.780,18		1.309.812,19	

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12		dic-13	
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$		
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	0.00	0.00		0.00
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	26.050,88			29.647,23
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	5.178,26			3.615,52
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	31.229,14		33.262,75	

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

Código	DETALLE	VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)
1020101	Terrenos	-	-
1020102	Edificios	415.883,36	-
1020103	Muebles y Enseres	30.629,64	
1020106	Maquinaria y Equipo	14.295,12	
1020108	Equipo de Computación	46.290,07	
1010109	Vehículos	159.085,93	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	666.184,12	-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(158.947,01)	-
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	(158.947,01)	-
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	507.237,11	-

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

dic-12

dic-13

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	22.269,75	16.852,43
2010302	Proveedores del Exterior	1.071.926,35	1.075.594,56
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.094.196,10	1.092.446,99

7. **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12		dic-13	
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
2010701	Con la Administración Tributaria	14.834,54		41.999,41	
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	74.124,82		96.122,53	
2010703	Obligaciones con el IESS	8.569,55		9.450,32	
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	6.572,86		9.347,87	
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	56.210,44		77.982,90	
2010706	Dividendos por pagar	-		-	
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	160.312,21		234.903,03	

8. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12		dic-13	
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
	Cuentas no relacionadas por pagar (transacciones operativas)	140.392,39		72.014,57	
	Otras Cuentas por pagar relacionadas (Préstamos)	0,00		0,00	
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	140.392,39		72.014,57	

9. **CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12		dic-13	
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado				
3010101	Capital Suscrito o asignado	102.400,00		102.400,00	
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	102.400,00		102.400,00	

10. RESULTADOS ACUMULADOS

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

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL		
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2013	102.488,88		31.338,98	1.876.731,62	(195.214,99)			1.015.255,53
CORRECCION DE ERRORES Y POLITICAS								
Dividendos				(118.252,57)				(23.809,17)
Ajuste				(130.335,26)				(218.778,66)
Utilidad del Ejercicio 2013								
(-15%) Participación Trabajadores							519.886,05	519.886,05
(-22%) Impuesto a la Renta							(77.982,91)	(77.982,91)
							(95.122,53)	(95.122,53)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	182.408,88		31.338,98	836.143,79	(195.214,99)		345.780,61	1.120.448,31


 Sr. Alfredo Antonio Caza
 REPRESENTANTE LEGAL


 Lic. Luja Orta
 CONTADOR

12. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
4101	Ventas	3.442.427,00	3.908.820,94
4109	Descuento en ventas	(14.036,87)	(25.894,50)
4118	Devolución en Ventas		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.428.390,13	3.882.926,44

13. OTROS INGRESOS

Es el siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
4305	Otros Rentas	6.690,50	167.089,56
43	TOTAL OTROS INGRESOS	6.690,50	167.089,56

14. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(-) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	624.909,28	951.356,33
510102	(-) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	292.580,61	777.593,98
510103	(-) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	2.232.440,79	2.435.016,66
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(951.356,33)	(1.048.989,13)
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.198.574,35	2.559.977,84

15. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
5201	Gastos de Venta	469.081,63	517.680,74
5202	Gastos de Administración	392.688,37	452.471,37
	Total Gastos de Venta y Administrativos	861.770,00	970.152,11


Sr. Alfredo Casta
GERENTE GENERAL


Luis Oña Salazar
CONTADOR