

REPRESENTACIONES ACAZA ALFREDO CAZA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013.

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos)

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 registró 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.

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

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.

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Caja		
Efectivo de Caja Quito	915,54	400,00
Efectivo de Caja Guayaquil		232,13
Caja Chica Quito 001		16,46
Caja Chica Cuenca 007		236,61
Caja Chica Guayaquil 004		563,84
Total Cajas	915,54	1.449,04
Bancos		
Produbanco	100.553,39	47.104,51
Rumiñahui	52.479,95	71.511,65
Banco Pichincha	15.527,45	47.187,65
Banco Bolivariano	16.598,68	15.361,50
Total Bancos	185.159,47	181.165,31
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	186.075,01	182.614,35

2. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Cuentas y Documentos por Cobrar	424.095,92	427.622,09
Faltante de Caja	-	6.274,78
Cheques por Cobrar(1)	112.624,19	71.105,15
Provisión cuentas incobrables	- 7.857,38	- 12.133,60
Otras Cuentas por Cobrar	7.738,59	3.184,39
Total cuentas por cobrar	536.601,32	496.052,81

2.1 Provisión cuentas Incobrables.

DETALLE	Saldos al 31-dic-2014	Saldos al 31-dic-2013
Saldo Inicial	- 7.857,38	- 3.618,22
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	- 4.276,22	- 4.239,16
Saldo final al 31 -12- 2014 y 2013	- 12.133,60	- 7.857,38

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Deudores Empleados	50.191,43	14.912,75
Cuentas por Cobrar Acnor S.A	497.981,71	491.989,05
Débitos por cobrar clientes	8.317,26	5.534,34
Cuentas por cobrar Sr Aviles	6.667,19	9.730,06
Cuentas por Cobrar Sra. Catalina Gordillo	1.180,00	1.180,00
Cuentas por Cobrar Sra. Bolivia Iza	1.300,00	
Cuentas por Cobrar Sr. Carlos Caza A.	5.350,46	5.350,46
Cuentas por Cobrar Cecilia Caza		7.500,00
Cuentas por Cobrar Jorge Romo		726,54
Total cuentas por cobrar al 31-12-2014	570.988,05	536.923,20

4. INVENTARIOS.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Inventario de Mercaderías (1)	1.048.989,13	1.048.989,13
Mercaderías en Tránsito (2)	260.823,06	344.182,00
Total Inventarios	1.309.812,19	1.393.171,13

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Anticipo Proveedores Varios	1.006,22	11.267,55
Anticipo Comisiones Marco Díaz		85,03
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	1.006,22	11.352,58

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta	29.647,23	
Anticipo de Impuesto a la Renta	3.615,52	30.871,57
Total Activo por Impuesto Corriente	33.262,75	30.871,57

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta	29.647,23	
Anticipo de Impuesto a la Renta	3.615,52	30.871,57
Total Activo por Impuesto Corriente	33.262,75	30.871,57

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-

Esta cuenta se desglosa como sigue:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Adiciones y retriros	Saldos al 31-dic-2014
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
Terrenos	415883,36		415.883,36
Total activo fijo no depreciable:	415883,36	-	415.883,36
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Muebles y Enseres	30.867,58	232,31	31.099,89
Equipo de Computación	33.664,23	2.632,91	36.297,14
Equipo de Oficina	17.420,77	1.324,38	18.745,15
Vehiculos	172.097,54	17.676,87	189.774,41
Total activo fijo depreciable:	254.050,12	21.866,47	275.916,59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Muebles y Enseres	15.644,53	3.109,99	18.754,52
Equipo de Oficina	12.752,11	1.874,52	14.626,63
Equipo de Computación	32.884,03	3.313,11	36.197,14
Vehiculos	116.719,53	37.954,88	154.674,41
Total Depreciación acumulada:	178.000,20	46.252,50	224.252,70
Total activo fijo depreciable Neto	76.049,92	-	51.663,89
Total propiedad planta y equipo (Neto)	491.933,28	-	467.547,25

9. ACTIVO INTANGIBLE.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Activo Intangible Memory Figaro	12.625,84	12.625,84
(-) Amortización Acum. Memory Figaro	- 8.416,38	- 12.625,84
Total Activo Intangible	4.209,46	-

10 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Activo por Impuesto Diferido (1)	2.611,01	6.450,14
Total Activo por Impuesto Diferido	2.611,01	6.450,14

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Cuentas y Documentos por Pagar proveedores	16.852,43	12.669,17
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	1.075.594,56	530.944,45
Otros documentos por Pagar	4.351,08	1.927,19
Total Cuentas y Documentos por Pagar	1.096.798,07	545.540,81

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es del detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Préstamo Banco General Rumiñahui	278.500,03	275.000,00
Préstamo Banco Pichincha	180.681,77	250.000,00
T. Corporativa V. Pichincha	1.500,83	44,80
T. Corporativa Mastercard		
Préstamo Banco Produbanco		250.000,00
Total Obligaciones con Instituciones F.	460.682,63	775.044,80

13. PROVISIONES.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Décimo tercer sueldo	2.249,96	2.535,45
Décimo cuarto sueldo	5.489,91	6.146,10
Vacaciones	6.865,89	
Fondos de Reserva	1.377,50	1.743,62
Total Provisiones	15.983,26	10.425,17

Las obligaciones sociales incluyen beneficios sociales pendientes de pago al 31 de diciembre del 2014, calculados y contabilizado de acuerdo a la ley.

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
José Antonio Caza	15.000,00	15.000,00
Alfredo Antonio Caza	139.249,70	174.487,98
Total Cuentas X Pagar Diversas Relacionadas	154.249,70	189.487,98

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Pasivo Impuesto diferido		3.839,13
Provision Bonificacion por Desahucio		11.536,74
Reserva para Jubilación Patronal	67.151,65	75.728,07
Total Porción corriente por beneficios empleados	67.151,65	91.103,94

16. CAPITAL SOCIAL.-

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Capital Suscrito (1)	102.400,00	102.400,00
Total Capital Social	102.400,00	102.400,00

17. RESERVA LEGAL.-

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Reserva Legal	31.338,90	31.338,90
Total Reservas al 31 de diciembre	31.338,90	31.338,90

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Resultados ejercicios anteriores (1)	836.143,79	1.107.398,76
Resultados acum. Primera vez NIIFS	- 195.214,99	- 195.214,99
Total resultados anteriores	640.928,80	912.183,77

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

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Resultado del Ejercicio	345.780,61	325.652,97
Total Resultado	345.780,61	325.652,97

Es el valor neto de utilidades a distribuir a los accionistas antes de la provisión por el 10% de reserva legal por el ejercicio 2014.

20. COSTOS Y GASTOS.-

El siguiente es el detalle de este rubro:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Costo de Ventas (1)	2.559.977,84	2.498.650,58
Gastos Generales - Administración	286.167,76	309.259,47
Gastos de Venta	517.680,74	643.885,71
Gastos Financieros	166.303,61	159.137,76
Total Gastos	970.152,11	1.112.282,94
Total costos y gastos	3.530.129,95	3.610.933,52

21. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Ingresos No Operacionales	167.089,56	153.990,03
Total Ingresos No Operacionales	167.089,56	153.990,03
Gastos No Operacionales		22709,86
Total Gastos No Operacionales		22.709,86
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	167.089,56	131.280,17

22. CONCILIACION TRIBUTARIA.-

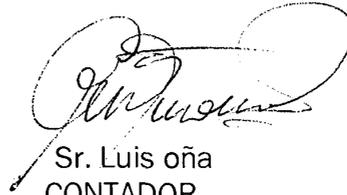
DETALLE	Saldos al 31-dic-2013	Saldos al 31-dic-2014
Utilidad del Ejercicio	519.886,05	498.716,64
(-) 15% Reparto a Trabajadores	- 77.982,91	- 74.807,50
(=) Utilidad Contable	441.903,14	423.909,14
(+) Gastos No Deducibles	17.243,94	22.709,86
(-) Dedución por incremento neto de empleados	- 22.226,49	-
(=) Utilidad Gravable	436.920,59	446.619,00
(-) 22% Impuesto a la Renta	- 96.122,53	- 98.256,18
(-) Gastos No Deducibles	- 17.243,94	- 22.709,86
(+) Dedución por incremento neto de empleados	22.226,49	-
(=) Utilidad Neta	345.780,61	325.652,96
(-) 10% Reserva Legal		
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	345.780,61	325.652,96

PAGO DEL IMPUESTO

Impuesto a la Renta Causado	96.122,53	98.256,18
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	- 29.666,35	- 35.943,19
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	26.050,89	29.617,23
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	- 29.647,23	- 30.817,51
Saldo impuesto por pagar o a favor contribuyente	62.859,84	61.112,71



Sr. Alfredo Caza
GERENTE GENERAL



Sr. Luis oña
CONTADOR