

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

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -**

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

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
<b>Caja</b>		
Efectivo de Caja Quito	15.888,05	8.626,47
Efectivo de Caja Guayaquil	- 133,16	
Caja Chica Quito	6,46	60,10
Caja Chica Cuenca	5,56	319,33
Caja Chica Guayaquil		472,41
Caja Chica Quito Norte		50,00
Caja Chica Ambato	178,48	
<b>Total Cajas</b>	<b>15.945,39</b>	<b>9.528,31</b>
<b>Bancos</b>		
Produbanco	35.466,30	77.799,40
Rumiñahui	60.574,51	25.173,11
Banco Pichincha	49.232,18	21.286,40
Banco Bolivariano	14.824,29	23.015,20
<b>Total Bancos</b>	<b>160.097,28</b>	<b>147.274,11</b>
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo:</b>	<b>176.042,67</b>	<b>156.802,42</b>

##### **2. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

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

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Cuentas y Documentos por Cobrar	423.793,84	407.144,95
Faltante de Caja	2.085,88	4.256,47
Cheques por Cobrar		
Cheques Protestados	4.545,49	8.097,82
Provisión cuentas incobrables (5.1)	- 20.443,19	- 16.205,05
Otras Provisiones (5.2)	- 9.365,12	
Otras Cuentas por Cobrar	1.871,25	1.426,54
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>402.488,15</b>	<b>404.720,73</b>

El siguiente es el detalle de la antigüedad de cartera.-

DETALLE	VALOR	PROVISION	PROVISION RIESGO DETERIORO
1-30 DIAS	205.060,66	1%	\$ 2.050,61
30-60	205.234,46	2%	\$ 4.104,69
60-90	13.498,72	3%	\$ 404,96
	<b>423.793,84</b>		<b>\$ 6.560,26</b>

### 3. Provisión cuentas Incobrables.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Saldos al 31-dic-2015
Saldo Inicial	- 16.205,05	- 12.133,60
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	- 4.238,14	- 4.071,45
<b>Saldo final al 31 -12- 2016 y 2015</b>	<b>- 20.443,19</b>	<b>- 16.205,05</b>

### 4.Provisiones por deterioro NIIFs.

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016
Provisión por Deterioro cta Empleados	- 7.042,80
Provisión por Deterioro Clientes	- 2.322,32
<b>Saldo final al 31 -12- 2016</b>	<b>- 9.365,12</b>

### 5.OTRAS CUENTAS POR COBRAR. –

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Prestamos a Empleados (1)	55.113,89	40.706,68
Cuentas por Cobrar Acnor S.A.	418.365,09	506.820,82
Cuentas por cobrar Sr Aviles		1.332,78
Cuentas por Cobrar Sr. Luis Alfredo Caza	9.380,88	9.724,25
Cuentas por Cobrar Sra. Caza Aguirre Maria	2.000,00	
Cuentas por Cobrar Casa Alfredo Antonio	17.000,00	
Cuentas por Cobrar Sr. Carlos Caza A.	5.350,46	5.350,46
Cuentas por Cobrar Antonio Caza	32.526,95	31.478,18
Cuentas por Cobrar Cecilia Caza	22.781,71	21.781,71
Cuentas por Cobrar Carlos Lleguin		240,00
Anticipo a Empleados	300,03	882,47
<b>Total</b>	<b>562.819,01</b>	<b>618.317,35</b>

(1) Préstamos a socios- empleados:

De otros empleados suman:

<b>socios</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
	10.373,44	
Caza Aguirre Antonio	25.657,74	16.380,58
Caza Aguirre Cecilia	5.105,22	2.096,32
Caza Aguirre Luis	9.151,03	6.621,52
Caza Aguirre Carlos Alberto	850,00	
Caza Edison Fernando	1.226,46	2.011,65
Casa Molina Paulina	850,00	
Caza Michael David	1.900,00	1.300,00
<b>Total Deudores socios</b>	<b>44.740,45</b>	<b>28.410,07</b>
<b>Total Deudores Empleados</b>	<b>55.113,89</b>	<b>40.706,68</b>

En la cuenta empleados también se incluyen préstamos de socios.

## 6. INVENTARIOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Inventario de Mercaderías (1)	1.719.478,90	1.419.571,62
Mercaderías en Tránsito (2)	165.535,83	3.358,75
Provisión por VNR Inventarios (3)	27.523,55	
<b>Total Inventarios</b>	<b>1.857.491,18</b>	<b>1.422.930,37</b>

(1) En esta cuenta se incluyen los inventarios de materiales, herramientas, accesorios que la empresa vende. El método de costeo utilizado es el promedio ponderado. Los montos resultantes, no exceden los respectivos costos de realización. Estos valores NO están cotejados con los inventarios físicos tomados al 31 de diciembre del 2016 los cuales no fueron presentados para auditoría ni justificados sus faltantes y sobrantes en el muestreo de inventarios.

(2) Las siguientes son las importaciones en tránsito al 31-12-2016:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Saldos al 31-dic-2015
Importación 03/16 Den Braven	977,50	
Importación 01/17 Den Braven	51.312,93	
Machinery Diciembre		541,22
Importación Fandeli	84.266,67	1.278,31
Importación Fandeli		1.409,93
Importación Lucas	28.978,73	
Weihai		129,29
<b>Total Importaciones</b>	<b>165.535,83</b>	<b>3.358,75</b>

(3) De la mercadería existente en el sistema si se realizó la valoración por VNR (Valor Neto Realizable de los ítems, registrándose un desvalorización del inventario por el monto de \$27.523.55 según el menor precio.

#### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Saldos al 31-dic-2015
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta(IVA)	6.160,89	2.033,92
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta(I.R.)	30.758,44	16.254,58
Anticipo de Impuesto a la Renta	16.794,49	6.090,26
<b>Total Activo por Impuesto Corriente</b>	<b>53.713,82</b>	<b>24.378,76</b>

#### 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Saldos al 31-dic-2015
Valores en Garantías	13.885,54	8.068,00
Anticipo Jubilación Patronal	10.000,00	
<b>Total Otros Activos Corrientes</b>	<b>23.885,54</b>	<b>8.068,00</b>

#### 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. -

Esta cuenta se desglosa como sigue:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2015	Adiciones y retriros	Saldos al 31-dic-2016
<b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>			
Terrenos	415.883,36		415.883,96
<b>Total activo fijo no depreciable:</b>	<b>415.883,36</b>	-	<b>415.883,96</b>
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>			
Muebles y Enseres	32.150,49	196,76	32.347,25
Maquinaria y Equipo		32.996,96	32.996,96
Equipo de Computación	40.765,51	2.499,04	43.264,55
Equipo de Oficina	24.109,44	-	-
Vehículos	199.814,41		199.814,41
<b>Total activo fijo depreciable:</b>	<b>296.839,85</b>	<b>11.583,32</b>	<b>308.423,17</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>			
Muebles y Enseres	21.969,51	3.234,72	25.204,23
Maquinaria y Equipo		20.337,26	20.337,26
Equipo de Oficina	17.037,57	-	-
Equipo de Computación	38.765,51	499,04	39.264,55
Vehículos	189.814,41	5.000,00	194.814,41
<b>Total Depreciación acumulada:</b>	<b>267.587,00</b>	<b>12.033,45</b>	<b>279.620,45</b>
<b>Total activo fijo depreciable Neto</b>	<b>29.252,85</b>	<b>-</b>	<b>28.802,72</b>
<b>Total propiedad planta y equipo (Neto)</b>	<b>445.136,21</b>	<b>-</b>	<b>444.686,68</b>

#### 10 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. -

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Saldos al 31-dic-2015
Activo por Impuesto Diferido (1)	23.037,30	6.450,14
<b>Total Activo por Impuesto Diferido</b>	<b>23.037,30</b>	<b>6.450,14</b>

(1) Esta cuenta se originó por ajustes NIIFs, cálculo por deterioro de valores de activos y pasivos financieros, cálculo de la Jubilación Patronal no deducible equivalente a la provisión de trabajadores menores a 10 años de servicio en la Empresa, otros.

#### 11 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Saldos al 31-dic-2015
Cuentas y Documentos por Pagar proveedores locales	81.691,41	17.131,69
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores exterior	726.882,59	593.853,73
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>808.574,00</b>	<b>610.985,42</b>

<b>(1) Anexo de proveedores exterior</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Fabrica Nacional de Lijas	541.240,52	468.227,15
Ducasse Industrial	38.373,08	131.122,86
Den Braven	118.290,26	
Rottluff - Lukas	28.978,73	56.466,12
Weihai Yufeng Import Export Co Lt		- 4.460,00
China Machinery Industry Internatio		- 57.502,40
<b>Total</b>	<b>726.882,59</b>	<b>593.853,73</b>

## 12 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es del detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Préstamo Banco General Rumiñahui	292.000,00	275.000,00
Préstamo Banco Pichincha	250.000,00	250.000,00
Préstamo Banco Produbanco	125.000,00	75.000,00
<b>Total Obligaciones con Instituciones F.</b>	<b>667.000,00</b>	<b>600.000,00</b>

## 13 PROVISIONES. -

Se refiere al siguiente detalle

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Décimo tercer sueldo	2.607,94	2.660,58
Décimo cuarto sueldo	6.557,50	7.080,00
Fondos de Reserva	2.120,36	1.980,91
<b>Total Provisiones</b>	<b>11.285,80</b>	<b>11.721,49</b>

Las obligaciones sociales incluyen beneficios sociales pendientes de pago al 31 de diciembre del 2016, calculados y contabilizado de acuerdo a la ley.

## 14 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

<b><u>DETALLE</u></b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
<b>Con la Administración Tributaria</b>		
Iva por Pagar		36.038,34
Anticipo Impuesto a la Renta		
Impuesto a la Renta	60.201,14	66.637,49
Retenciones por Pagar de IVA	1.216,59	1.237,75
Retenciones Fuente	1.623,52	938,98
Retenciones Pago Dividendos		
Retención en Relación de Dependencia		594,71
Iva en ventas		5.476,62
<b>Total</b>	<b>63.041,25</b>	<b>110.923,89</b>
<b>Con el IESS</b>		
Aportes IESS	6.910,97	6.896,20
Préstamos Quirografarios	3.183,80	2.146,88
Préstamos Hipotecarios	564,30	561,74
<b>Total</b>	<b>10.659,07</b>	<b>9.604,82</b>
<b>Con Empleados</b>		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	34.328,10	42.703,13
Sueldos por Pagar	100,00	11.501,30
<b>Total</b>	<b>34.428,10</b>	<b>54.204,43</b>
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>108.128,42</b>	<b>174.733,14</b>

## 15 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Se refiere al siguiente detalle:

<b><u>DETALLE</u></b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Depositos Clientes (1)	9.543,81	40.573,48
Depositos Acnor (2)	-	242,93
<b>Total Cuentas por Pagar Diversas</b>	<b>9.543,81</b>	<b>40.330,55</b>

(1) Son anticipos de clientes, por futura facturación del próximo año,

## 16 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

<b><u>DETALLE</u></b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Afredo Antonio Caza(1)	112.527,20	38.258,81
<b>Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas</b>	<b>112.527,20</b>	<b>38.258,81</b>

(1) Registra el 2% comisión del descuento que se recibe de proveedores exterior.

## 17 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>	<u>Saldos al 31-dic-2015</u>
Pasivo Impuesto diferido	3.839,13	3.839,13
Provision Bonificacion por Desahucio	73.317,74	11.536,74
Reserva para Jubilación Patronal	98.074,03	75.728,07
<b>Total Porción corriente por beneficios empleados</b>	<b>175.230,90</b>	<b>91.103,94</b>

Para el cálculo y contabilización de la Provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio de empleados y trabajadores conforme lo establece la sec.28 de las normas internacionales de información financiera NIIF-Pymes. Se realizó un estudio actuarial con la Empresa PATCO CIA. LTDA . para el año 2016 , Si se ha registrado la provisión por jubilación actualizada.

## 18 CAPITAL SOCIAL.-

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>	<u>Saldos al 31-dic-2015</u>
Capital Suscrito (1)	102.400,00	102.400,00
<b>Total Capital Social</b>	<b>102.400,00</b>	<b>102.400,00</b>

## 19 RESERVA LEGAL. -

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2016</u>	<u>Saldos al 31-dic-2015</u>
Reserva Legal	31.338,90	31.338,90
<b>Total Reservas al 31 de diciembre</b>	<b>31.338,90</b>	<b>31.338,90</b>

(1) La ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la Utilidad anual, hasta que represente el 50% del Capital Pagado. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero no puede ser capitalizada en su totalidad. En el año 2016 y 2015 no se ha segregado el 10% de reserva legal de las utilidades del ejercicio.

## 20 RESULTADOS ACUMULADOS.

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Resultados ejercicios anteriores (1)	1.569.025,52	1.405.799,78
Resultados acum. Primera vez NIIFs	- 185.214,99	- 195.214,99
<b>Total resultados anteriores</b>	<b>1.383.810,53</b>	<b>1.210.584,79</b>

(1) Estos valores corresponden a utilidades de años anteriores que no han sido distribuidas luego de la deducción de la reserva legal año 2015 y 2016. Para capitalización.

## 21. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Resultado del Ejercicio	134.324,79	175.346,94
<b>Total Resultado</b>	<b>134.324,79</b>	<b>175.346,94</b>

## 22 INGRESOS

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
<b>Ingresos Operacionales</b>		
Ventas (1)	3.764.775,05	3.566.003,25
Ventas 0%	1.473,63	612,80
<b>Total ingresos</b>	<b>3.766.248,68</b>	<b>3.566.616,05</b>

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

## 23. COSTOS

El siguiente es el detalle de este rubro:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Costo de Ventas (1)	2.500.238,94	2.244.953,27
<b>Total Costos</b>	<b>2.500.238,94</b>	<b>2.244.953,27</b>

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

## 24 GASTOS. –

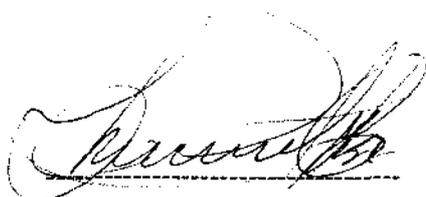
Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Gastos Generales - Administración	479.792,78	447.110,74
Gastos de Venta	615.445,48	567.657,35
Gastos Financieros	69.658,68	81.509,25
Gastos no Deducibles	20.661,19	10.099,76
<b>Total Gastos</b>	<b>1.185.558,13</b>	<b>1.106.377,10</b>

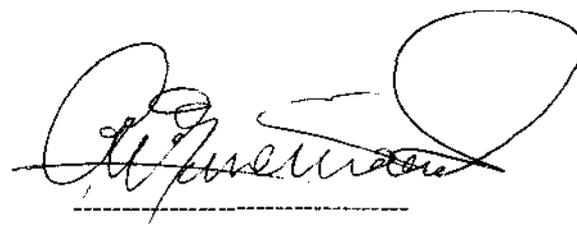
## 25. CONCILIACION TRIBUTARIA. -

El siguiente es el detalle de la conciliación tributaria 2016 y 2015

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2016</b>	<b>Saldos al 31-dic-2015</b>
Utilidad del Ejercicio	228.854,03	284.687,56
(-) 15% Reparto a Trabajadores	- 34.328,10	- 42.703,13
(=) Utilidad Contable	<b>194.525,93</b>	<b>241.984,43</b>
(+) Gastos No Deducibles	79.115,62	60.913,26
(-) Dedución por incremento neto de empleados		
(=) Utilidad Gravable	<b>273.641,55</b>	<b>302.897,69</b>
(-) 22% Impuesto a la Renta	- 60.201,14	- 66.637,49
(-) Gastos No Deducibles	- 79.115,62	- 60.913,26
(+) Dedución por incremento neto de empleados		
(=) Utilidad Neta	<b>134.324,79</b>	<b>175.346,94</b>
(-) 10% Reserva Legal		
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	<b>134.324,79</b>	<b>175.346,94</b>



Sr. Alfredo Antonio Casa  
GERENTE GENERAL



Sr. Luis Armando Oña  
CONTADOR GENERAL  
REG.1005-13-122084