

NOTAS A LOS BALANCES

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:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Caja		
Efectivo de Caja Quito		15.888,05
Efectivo de Caja Guayaquil	1.000,80	133,16
Caja Chica Quito	2,49	6,46
Caja Chica Cuenca	102,91	5,56
Caja Chica Ambato	40,00	178,48
Total Cajas	1.146,20	15.945,39
Bancos		
Produbanco	116.388,46	35.466,30
Rumiñahui	142.470,43	60.574,51
Banco Pichincha	80.163,81	49.232,18
Banco Bolivariano	26.001,08	14.824,29
Total Bancos	365.023,78	160.097,28
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	366.169,98	176.042,67

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:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Cuentas y Documentos por Cobrar	562.493,86	423.793,84
Faltante de Caja		2.085,88
Cheques Protestados	3.698,04	4.345,49
Provisión cuentas Incobrables		- 20.443,19
Otras Provisiones deterioro Nitfs		- 9.365,12
Pagos Gabriel contreras	6.677,15	
Otras Cuentas por Cobrar	434,16	1.871,25
Total cuentas por cobrar	573.282,21	402.488,15

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

ANTIGÜEDAD DE CARTERA 2017 REPRESENTACIONES AGAZA ALFREDO CAZA S.A

Fecha	Por vencer	Vencida
0-30		250,346,62
31-60		294,887,26
61-90		17,258,98
91 MAS		
TOTAL	-	562,492,86
TOTAL CARTERA AL 31-12-2017	562,492,86	

2.1 Provisión cuentas Incobrables.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Saldo Inicial	- 20,443,19	- 16,205,05
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	- 5,598,36	- 4,238,14
Saldo final al 31-12-2017 y 2016	- 26,041,55	- 20,443,19

2.2 Provisiones por deterioro NIIFs.

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Provisión por Deterioro cta Empleados	- 4,603,98	- 7,042,80
Provisión por Deterioro Clientes	- 3,530,49	- 2,322,32
Saldo final al 31-12-2017	- 8,134,47	- 9,365,12

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Relacionadas:		
Cuentas por Cobrar Acnor S.A.	180.353,20	418.365,09
Cuentas por Cobrar Sr. Luis Alfredo Casa	9.380,88	9.380,88
Cuentas por Cobrar Sra. Caza Aguirre María	2.000,00	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	32.526,95
Cuentas por Cobrar Cecilia Caza	22.781,71	22.781,71
Préstamos a Empleados	59.457,92	55.113,89
Anticipo a Empleados		300,03
Total	311.851,12	562.819,01
Otras cuentas por cobrar		
Otras ctas por cobrar	700,00	
Jacome Rodriguez Gabriela	600,00	
Valores en Garantías	5.885,54	
Anticipo Jubilación Patronal	10.000,00	
Anticipo a Empleados	97,25	
Total Otras ctas y doc por cobrar	17.282,79	
Total otras cuentas por cobrar	329.133,91	562.819,01

4. INVENTARIOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Inventario de Mercaderías	2.092.034,38	1.719.478,90
Mercaderías en Tránsito	296.637,18	165.335,83
Provisión por VNR Inventarios (1)	- 22.405,27	- 27.523,55
Total Inventarios	2.366.266,29	1.857.491,18

(1) De la mercadería existente en el sistema, si se realizó la valoración por VNR (Valor Neto Realizable de los ítems, registrándose una desvalorización del inventario por el monto de \$22.405,27 según el menor precio.

5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Anticipo pago proveedores	26.837,30	
Provision por costo ant. Poro	8.908,46	
Total servicios y otros pagos anticipados	35.745,76	

6 . ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta(IVA)	26.372,66	6.160,89
Crédito Tributario a favor de la Empresa Renta(I.R.)	33.240,85	30.758,44
Anticipo de Impuesto a la Renta	7.791,36	16.794,49
Total Activo por Impuesto Corriente	67.404,87	53.713,82

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Valores en Garantías		13.885,54
Anticipo jubilación Patronal		10.000,00
Total Otros Activos Corrientes	-	23.885,54

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. –

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2017

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Adiciones y retiros	Saldos al 31-dic-2017
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
Terrenos	415.883,96	284.116,04	700.000,00
Total activo fijo no depreciable:	415.883,96	284.116,04	700.000,00
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Edificios			432.883,96
Muebles y Enseres	32.347,25	3.736,53	36.073,78
Maquinaria y Equipo	32.996,96		32.996,96
Equipo de Computación	43.264,55	2.427,21	45.691,76
Vehículos	199.814,41	- 41.455,92	158.358,49
Total activo fijo depreciable:	388.423,17	- 18.302,18	723.004,95
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Muebles y Enseres	25.204,23	1.807,38	26.911,61
Maquinaria y Equipo	20.337,26	3.299,70	23.636,96
Equipo de Computación	39.261,55	3.807,27	43.071,82
Vehículos	194.814,41	- 41.455,47	153.358,94
Total Depreciación acumulada:	279.620,45	30.741,12	248.879,33
Total activo fijo depreciable Neto	108.802,72	12.438,94	1.174.125,62

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. –

Se refiere al siguiente detalle

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Activo por Impuesto Diferido (1)	6.906,81	23.037,30
Impuestos diferidos por desahucio	11.842,69	
impuestos diferidos jubilación	4.287,80	
Total Activo por Impuesto Diferido	23.037,30	23.037,30

(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.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. –

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2017

DETALLE	Saldos al 31-dic-2016	Adiciones y retiros	Saldos al 31-dic-2017
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
Terrenos	415.883,96	284.116,04	700.000,00
Total activo fijo no depreciable:	415.883,96	284.116,04	700.000,00
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Edificios			432.883,96
Muebles y Enseres	32.347,26	3.736,53	36.073,78
Maquinaria y Equipo	32.996,96		32.996,96
Equipo de Computación	43.264,55	2.427,21	45.691,76
Vehículos	199.814,41	- 34.455,92	175.358,49
Total activo fijo depreciable:	388.423,17	- 18.302,18	723.004,95
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Muebles y Enseres	25.204,23	1.807,38	26.911,61
Maquinaria y Equipo	20.337,26	3.299,70	23.636,96
Equipo de Computación	39.261,55	3.807,27	43.071,82
Vehículos	194.814,41	- 41.455,47	153.358,94
Total Depreciación acumulada:	279.620,45	30.741,12	248.879,33
Total activo fijo depreciable Neto	108.802,72	12.438,94	1.174.125,62

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. –

Se refiere al siguiente detalle

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Activo por Impuesto Diferido (1)	6.906,81	23.037,30
Impuestos diferidos por desahucio	11.842,69	
impuestos diferidos jubilación	4.287,80	
Total Activo por Impuesto Diferido	23.037,30	23.037,30

(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.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Cuentas y Documentos por Pagar proveedores locales	65.882,45	81.691,41
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores exterior	1.222.303,98	726.882,59
Total Cuentas y Documentos por Pagar	1.288.186,43	808.574,00

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es del detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Préstamo Banco General Rumihahui	250.000,00	292.000,00
Préstamo Banco Pichincha	319.698,00	250.000,00
Préstamo Banco Produbanco	305.234,46	125.000,00
Total Obligaciones con Instituciones F.	874.932,46	667.000,00

12. PROVISIONES. -

Se refiere al siguiente detalle

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Décimo tercer sueldo		2.607,24
Décimo cuarto sueldo		6.557,50
Fondos de Reserva		2.120,36
Total Provisiones	-	11.285,10

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Con la Administración Tributaria		
Iva por Pagar		
Impuesto a la Renta	83.477,59	80.201,14
Retenciones por Pagar de IVA	950,41	1.216,59
Retenciones Ptocto	2.169,65	1.623,52
Iva en ventas		
Total	86.637,65	83.041,25
Con el IESS		
Aportes IESS	6.828,14	6.910,97
Préstamos Quirógrafarios	2.800,80	3.183,80
Préstamos Hipotecarios	565,65	764,30
Fondos de reserva por pagar	1.646,15	
Total	11.840,74	10.659,07
Con Empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	57.658,56	34.328,10
Décimo tercer sueldo	2.870,60	
décimo cuarto sueldo	8.437,50	
Sueldos por Pagar	13.774,89	100,00
Total	82.741,55	34.428,10
Total Otras Obligaciones Corrientes	180.919,94	108.128,42

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-2016</u>
Depositos Clientes	12.371,98	9.543,81
Depositos Acor	179,44	-
Total Cuentas por Pagar Diversas	12.551,42	9.543,81

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

15. ANTICIPOS CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-2016</u>
Anticipo clientes	3.174,62	-
Total Anticipo clientes	3.174,62	-

16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-2016</u>
RELACIONADAS		
Afrado Antonio Casa(1)	100.806,40	112.527,20
Jose Antonio Caza Aguirre	3.503,68	-
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	104.310,08	112.527,20
NO RELACIONADAS		
Prestamos Bancarios Banco Michincha	418.440,71	-
Total Cuentas por Pagar Diversas No relacionadas	418.440,71	-
Total Cuentas por Pagar Diversas	522.750,79	112.527,20

17. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldo al</u> <u>31-dic-2016</u>
Pasivo Impuesto diferido	3.839,13	3.839,13
Provision Bonificación por Desahucio	84.009,93	73.317,74
Reserva para jubilación Patronal	105.512,02	98.074,03
Total Porción corriente por beneficios empleados	193.360,18	175.230,90

18. CAPITAL SOCIAL

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2016</u>
Capital Suscrito (1)	102.400,00	102.400,00
Total Capital Social	102.400,00	102.400,00

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>Nominal</u>	<u>Valor</u> <u>Dólares</u>	<u>Participación</u> <u>Accionaria</u>
Caza Alfredo Antonio	52.224	\$ 1	52.224,00	51,00%
Caza Aguirre Luis Alfredo	7.168	\$ 1	7.168,00	7,00%
Caza Aguirre Maria de los Angeles	7.168	\$ 1	7.168,00	7,00%
Caza Aguirre Cecilia	7.168	\$ 1	7.168,00	7,00%
Caza Aguirre Edison	7.168	\$ 1	7.168,00	7,00%
Caza Aguirre Carlos	7.168	\$ 1	7.168,00	7,00%
Caza Aguirre Paulina	7.168	\$ 1	7.168,00	7,00%
Caza Aguirre Jose Antonio	7.168	\$ 1	7.168,00	7,00%
Total	102400		102.400,00	100,00%

19. RESERVAS.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2016</u>
Reserva Legal	31.338,90	31.338,90
Total Reservas al 31 de diciembre 2017	31.338,90	31.338,90

20. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2017</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-2016</u>
Resultados ejercicios anteriores	1.633.335,89	1.569.025,52
Resultados acum. Primera vez NIIF	- 185.214,99	- 185.214,99
Total resultados anteriores	1.448.120,90	1.383.810,53

21. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Resultado del Ejercicio	243.254,27	134.324,79
Total Resultado	243.254,27	134.324,79

22. INGRESOS

El siguiente es el detalle de este rubro:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Ingresos Operacionales		
Ventas 12%	2.574.323,27	3.764.775,05
Ventas 0%	12.357,89	1.473,63
ventas Activos Fijos	26.813,91	
Ventas 14%	1.915.852,72	
Descuento en Ventas	135.968,00	
Otros ingresos de actividades ordinarias	19.402,23	
Otros Ingresos	191.780,97	
Ingresos Resutados Integrales	16.465,56	
Total Ingresos	4.621.028,55	3.766.248,68

23. COSTOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Costo de Ventas (1)	2.961.374,33	2.500.238,94
Total Costos	2.961.374,33	2.500.238,94

24. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Gastos Generales - Administración	431.540,14	479.792,78
Gastos de Venta	714.421,06	615.445,48
Gastos Financieros	81.593,48	69.658,68
Gastos no Deducibles	32.711,14	20.661,19
Total Gastos	1.260.265,82	1.185.558,13

25. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES. -

El siguiente es el detalle de la conciliación tributaria 2017 y 2016

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Ingresos No Operacionales		188.193,94
Otros Ingresos		
Otros Resultados Integrales		16.587,16
Total Ingresos No Operacionales	-	204.781,10
Gastos No Operacionales	13.853,29	56.378,68
otros gastos	1.144,68	
Total Gastos No Operacionales	14.997,97	56.378,68
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	- 14.997,97	148.402,42

26. CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es el detalle de la conciliación tributaria 2017 y 2016

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Saldos al 31-dic-2016
Utilidad del Ejercicio	384.390,43	228.854,03
(-) 15% Reparto a Trabajadores	- 57.658,56	- 34.328,10
(=) Utilidad Contable	326.731,87	194.525,93
(+) Gastos No Deducibles	52.711,70	79.115,62
(=) Utilidad Gravable	379.443,57	273.641,55
(-) 22% Impuesto a la Renta	- 83.477,59	- 60.201,14
(-) Gastos No Deducibles	- 52.711,70	- 79.115,62
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	243.254,27	134.324,79

27. CONCILIACION TRIBUTARIA

En el ejercicio 2017 la Empresa si ha realizado transacciones comerciales con Compañías relacionadas sin que esto afecte en forma significativa a los resultados del ejercicio.

ACTIVOS	252.393,20
PASIVOS	
INGRESOS	
EGRESOS	
total Operaciones con Partes Relacionadas	252.393,20

LCDO LUIS ONA
CONTADOR