REPRESENTACIONES ACAZA**NOTAS ESTADOS FINANCIEROS 2018****1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

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

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Caja		
Efectivo de Caja Quito	12,93	
Efectivo de Caja Guayaquil	1.012,37	1.000,80
Caja Chica Quito	69,93	2,49
Caja Chica Cuenca	154,98	102,91
Caja Chica Ambato	68,71	40,00
Total Cajas	1.318,92	1.146,20
Bancos		
Produbanco	148.553,49	116.388,46
Rumiñahui	117.037,00	142.470,43
Banco Pichincha	103.150,28	80.163,81
Banco Bolivariano	11.059,63	26.001,08
Total Bancos	379.800,40	365.023,78
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	381.119,32	366.169,98

2. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Cuentas y Documentos por Cobrar (1)	537.333,82	562.492,86
Faltante de Caja		
Cheques Protestados	268,79	3.698,04
Provisión cuentas incobrables	- 31.414,88	- 26.041,55
Otras Provisiones deterioro Nilfs		
Pagos Gabriel contreras	3.075,78	6.677,15
Otras Cuentas por Cobrar	1.947,90	414,16
Total cuentas por cobrar	511.211,41	547.240,66

3 Provisión cuentas Incobrables.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Saldo Inicial	- 26.041,55	- 20.443,19
Provisión Cuentas Incobrables ejercicio fiscal	- 5.373,33	- 5.598,36
Saldo final al 31 -12- 2018 y 2017	- 31.414,88	- 26.041,55

4. Provisiones por deterioro NIIFs.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Provisión por Deterioro cta Empleados	- 10.947,50	- 4.603,98
Provisión por Deterioro Clientes	- 3.530,49	- 3.530,49
Provisión por Valor Neto Realizable	- 4.164,48	-
Saldo final al 31 -12- 2018	- 18.642,47	- 8.134,47

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Relacionadas:		
Cuentas por Cobrar Acnor S.A.	248.130,65	180.353,20
Cuentas por Cobrar Sr. Luis Alfredo Casa	9.380,88	9.380,88
Cuentas por Cobrar Sra. Caza Aguirre María	2.133,33	2.000,00
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	72.630,62	59.457,92
Anticipo a Empleados	200,05	-
Total	393.134,65	311.851,12
Otras cuentas por cobrar		
Otras ctas por cobrar		700,00
Jacome Rodriguez Gabriela		600,00
Valores en Garantías	8.485,54	5.885,54
Anticipo Jubilación Patronal	10.000,00	10.000,00
Anticipo a Empleados		97,25
Anticipo Dividendos	1.000,00	-
Total Otras ctas y doc por cobrar	19.485,54	17.282,79
Total otras cuentas por cobrar	412.620,19	329.133,91

6. INVENTARIOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Inventario de Mercaderías	2.211.833,62	2.092.034,38
Mercaderías en Tránsito	150.098,59	296.637,18
Provisión por VNR Inventarios	- 28.845,63	- 22.405,27
Total Inventarios	2.333.086,58	2.366.266,29

(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 \$28.845,63 según el menor precio.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Anticipo pago proveedores		26.837,30
Provision por costo amt. Ptro	24.383,55	8.908,46
Total servicios y otros pagos anticipados	24.383,55	35.745,76

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Crédito Tributario a favor Empresa Renta(IVA)		26.372,66
Crédito Tributario a favor Empresa Renta(I.R.)	36.939,72	33.240,85
Anticipo de Impuesto a la Renta	14.012,48	7.791,36
Total Activo por Impuesto Corriente	50.952,20	67.404,87

9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Adiciones y reiros	Saldos al 31-dic-2018
ACTIVOS NO DEPRECIABLES			
Terrenos	700.000,00		700.000,00
Total activo fijo no depreciable:	700.000,00	-	700.000,00
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Edificios	432.883,96	89.600,00	522.483,96
Muebles y Enseres	36.073,78	362,00	36.435,78
Maquinaria y Equipo	32.996,96	590,00	33.586,96
Equipo de Computación	45.691,76	2.020,29	47.712,05
Vehículos	175.358,49	26.055,27	201.413,76
Total activo fijo depreciable:	723.004,95	118.627,56	841.632,51
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Muebles y Enseres	28.811,61	3.643,58	32.455,19
Maquinaria y Equipo	23.636,96	3.358,70	26.995,66
Equipo de Computación	43.071,82	3.640,23	46.712,05
Vehículos	153.358,94	28.203,57	181.562,51
Total Depreciación acumulada:	248.879,33	38.846,08	287.725,41
Total activo fijo depreciable Neto	1.174.125,62	79.781,48	1.253.907,10

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. -

Se refiere al siguiente detalle

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Activo por Impuesto Diferido	19.437,71	6.906,81
Impuetsos diferidos por desahucio	11.842,69	11.842,69
impuestos diferidos jubilacion	4.287,80	4.287,80
Total Activo por Impuesto Diferido	35.568,20	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.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Con la Administración Tributaria		
Iva por Pagar	8.661,10	
25% Impuesto a la Renta	57.420,83	83.477,59
15% Impuesto a la Renta Reinversión	42.000,00	
Retenciones por Pagar de IVA	1.824,28	990,41
Retenciones Fuente	2.293,82	2.169,65
Iva en ventas		
Total	112.200,03	86.637,65
Con el IESS		
Aportes IESS	8.434,92	6.828,14
Préstamos Quirografarios	2.749,82	2.500,80
Préstamos Hipotecarios	866,57	565,65
fondos de reserva por pagar		1.646,15
Total	12.051,31	11.540,74
Con Empleados		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	72.326,60	57.658,56
Decimo tercer sueldo	4.255,81	2.870,60
decimo cuarto sueldo	9.564,88	8.437,50
Sueldos por Pagar	15.853,69	13.774,89
Total	102.000,98	82.741,55
Total Otras Obligaciones Corrientes	226.252,32	180.919,94

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Depositos Clientes	1.561,94	12.371,98
Depositos Acnor		179,44
Total Cuentas por Pagar Diversas	1.561,94	12.551,42

13. ANTICIPOS CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Anticipo clientes	1.054,84	3.174,62
Total Anticipo clientes	1.054,84	3.174,62

14. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
RELACIONADAS		
Alfredo Antonio Casa	22.662,93	100.806,40
Jose Antonio Caza Aguirre		3.503,68
Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	22.662,93	104.310,08

NO RELACIONADAS		
Prestamos Bancarios Banco Pichincha	304.685,26	418.440,71
Total Cuentas por Pagar Diversas No relacionadas	304.685,26	418.440,71
Total Cuentas por Pagar Diversas	327.348,19	522.750,79

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Pasivo Impuesto diferido		3.839,13
Provision Bonificacion por Desahucio	89.197,33	84.009,03
Reserva para Jubilación Patrónal	121.284,02	105.512,02
Total Porción corriente por beneficios empleados	210.481,35	193.360,18

16. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Capital Suscrito (1)	102.400,00	102.400,00
Total Capital Social	102.400,00	102.400,00

17. RESERVAS.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Reserva Legal	31.338,90	31.338,90
Total Reservas al 31 de diciembre 2018	31.338,90	31.338,90

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Resultados ejercicios anteriores	1.829.509,33	1.633.335,89
Resultados acum. Primera vez NIIFS	- 185.214,99	- 185.214,99
Total Resultados Acumulados	<u>1.644.294,34</u>	<u>1.448.120,90</u>

19. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Resultado del Ejercicio	310.429,95	243.254,28
Total Resultado del Ejercicio	<u>310.429,95</u>	<u>243.254,28</u>

20. INGRESOS

El siguiente es el detalle de este rubro:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Ingresos Operacionales		
Ventas 12%	4.879.049,46	2.574.323,27
Ventas 0%	1.956,18	12.357,89
ventas Ativos Fijos	5.597,69	26.813,91
Ventas 14%		1.915.852,72
Descuento en Ventas	- 143.864,21	- 135.968,00
Otros ingresos de actividades ordinarias	32.341,74	19.402,23
Otros Ingresos	186.242,58	191.780,97
Ingresos Resultados Integrales	39.292,67	16.465,56
Total ingresos	<u>5.000.616,11</u>	<u>4.621.028,55</u>

21. COSTOS. –

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Costo de Ventas	3.104.277,30	2.961.374,33
Total Costos	<u>3.104.277,30</u>	<u>2.961.374,33</u>

22. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Gastos Generales - Administración	454.084,00	431.540,14
Gastos de Venta	753.633,80	714.421,06
Gastos Financieros	136.658,41	81.593,48
Gastos no Deducibles	41.299,32	32.711,14
Total Gastos	1.385.675,53	1.260.265,82

23. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES. -

El siguiente es el detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Gastos No Operacionales		13.853,29
Otros gastos	4.407,63	1.144,68
Otros Gastos Resultados Integrales	24.078,27	
Total Gastos No Operacionales	28.485,90	14.997,97
Total Ingresos y Gastos No Operacionales	- 28.485,90	- 14.997,97

24. CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es el detalle de la conciliación tributaria 2018 y 2017

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Utilidad del Ejercicio	482.177,38	384.390,43
(-) 15% Reparto a Trabajadores	- 72.326,60	- 57.658,56
(=) Utilidad Contable	409.850,78	326.731,87
(+) Gastos No Deducibles	87.301,64	52.711,70
(+) Valor Neto Realizable Inv	7.211,41	
(+) Provisión Desahucio y Jub Pat	5.319,49	
(=) Utilidad Gravable	509.683,32	379.443,57
(-) Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	- 280.000,00	
(=) Saldo Utilidad Gravable	229.683,32	
(-) 25% Impuesto a la Renta	- 57.420,83	- 83.477,58
(-) 15% Impuesto a la Renta Reinversión	- 42.000,00	
(-) Valor Neto Realizable Inv	- 7.211,41	
(-) Provisión Desahucio y Jub Pat	- 5.319,49	
(-) Gastos No Deducibles	- 87.301,64	- 52.711,70
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	310.429,95	243.254,28