

FERROCENTRO CIA. LTDA.

**INFORME DE CONTABILIDAD
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

FERROCENTRO CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

FERROCENTRO C. LTDA.

- ESTADO DE SITUACION -
31 DICIEMBRE DEL 2.014

0°0'0"0°0

A C T I V O

CAJA	8.891.38
BANCOS	12.065.16
INVENTARIOS	78.367.93
TERRENOS	1.317.86
EDIFICIOS	24.417.07
(DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICIOS) (23,501.31)	
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	4.595.43
RENTACIONES EN LA FUENTE	1.614.18

TOTAL ACTIVO 107.767.70

P A S I V O

PROVEEDORES	3.334.78
RETENCIONES POR PAGAR	118.97
PROVISIONES POR PAGAR	2.182.29
I.E.S.S POR PAGAR	160.60
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	3.951.28
I.V.A. POR PAGAR	564.74
CUENTAS POR PAGAR	991.23

TOTAL PASIVO 11.203.89

P A T R I M O N I O

CAPITAL SOCIAL	400.00
RESERVA LEGAL	4.379.25
RESERVA FACULTATIVA	61.855.91
RESERVA REVALORIZACION PATRIMONIO	4.335.15
REEXPRESION MONETARIA	12.253.49
UTILIDAD DEL EJERCICIO	13.340.01

TOTAL PATRIMONIO 96.563.81

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 107.767.70

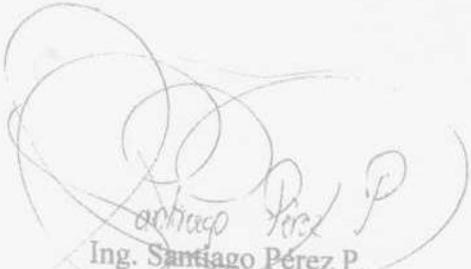
C.P.A. 19168-H. MEX. C.

CONTADORA

Santiago Pérez P.
Ing. Santiago Pérez P.
GERENTE
FERROCENTRO C. LTDA.

PEPROCENTRO C. LTDA.
 - ESTADO DE RESULTADOS -
 1 ENERO - 31 DICIEMBRE 2.014
 0*0*0*0*0

VENTAS					191.790.18
<u>GOSTO DE VENTAS</u>					147.596.34
INVENTARIO INICIAL	82.342.79				
COMPRAS	143.621.48				
INVENTARIO FINAL	78.367.93				
<u>UTILIDAD BRUTA</u>					44.193.84
<u>GASTOS DE VENTA</u>					13.951.21
SUELDOS	10.271.10				
TRANSPORTE	1.218.85				
IESS	962.86				
IMPRESA	349.47				
SEGUROS	140.22				
-CAMISETAS PARA OBSEQUIOS	991.23				
RETENCIONES PAGABAS TRANSPORTE	12.20				
OTRAS RETENCIONES	5.28				
<u>GASTOS ADMINISTRATIVOS</u>					17.655.36
SUELDOS	10.271.09				
IESS	962.86				
LUZ	326.13				
AGUA	124.20				
TELEFONO	286.31				
OBSEQUIOS	411.15				
IMPUESTOS MUNICIPALES	303.64				
MULTAS SUPERCIAS	340.00				
PARTICIPACIONES DEPORTIVAS	380.00				
GASTOS BANCARIOS	29.13				
DEPRECIACION EDIFICIO	1.220.85				
ASESORIA TECNICA	500.00				
VIAJES	2.500.00				
<u>OTROS INGRESOS</u>					752.74
- RETENCIONES RENTA	340.62				
RETENCIONES IVA	385.32				
OTROS	26.80				
<u>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</u>					13.340.01


 Ing. Santiago Pérez P.
 GERENTE


 CPA Luisa Meza C.
 CONTADOR

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1.- OPERACIONES

La Compañía se constituyó en la República del Ecuador con domicilio principal en la ciudad de Ambato. Su principal objeto social es la venta de Artículos de Ferretería al por mayor y menor..

2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros de FERROCENTRO CIA LTDA.. al 31 de diciembre del 2011, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 01 de marzo del 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2014. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de FERROCENTRO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

2.2 Bases de preparación

Los Estados Financieros de FERROCENTRO CIA. LTDA. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 01 de enero de 2014, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre 2014.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías, según Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y con la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2010 y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia, impositiva.

3. Efectivo (Caja), Bancos.

La Compañía al término del año gravable 2014 presenta un saldo de \$. 20.956.54, el mismo que se encuentra compuesto por las cuentas Caja \$ 8.891,38 y Bancos \$ 12.065,16.

4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.

Las cuentas por cobrar tienen un saldo de \$ 0.00, manteniendo así su política de realizar ventas al CONTADO en un 99%.

5. Inventarios.

En cuanto a los Inventarios, se cerró el periodo fiscal 2014 con un saldo de \$ 78.367,93, el cual se encuentra repartido entre Bodegas, Mostradores para la venta al público.

6. Propiedades, Planta y Equipo.

Dentro de esta cuenta tenemos registrados los Terrenos con un valor de \$ 1.317,86 y Edificios (Instalaciones) por \$ 24.417,07. Sin embargo también tenemos una Depreciación acumulada de \$ 23.501,31, los cual nos dejó un saldo de PPE, al cierre del ejercicio 2014 de \$ 2.233,62

7. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.

Las Cuentas por pagar proveedores hacienden a un valor de \$. 3.334,78, el mismo que corresponde a un solo proveedor, manteniendo la Política de Control Interno de pagar el 99% de las facturas al CONTADO.

8. Obligaciones con instituciones financieras.

Al cierre del periodo 2014, la empresa no registró ninguna Obligación con Instituciones Financieras.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

9. Otras Cuentas y Documentos por pagar.

Dentro de Otras cuentas por Pagar, debemos nombrar las Obligaciones que se mantenía con los Socios, la cual asciende a \$ 0,00, cerrando de esta manera esta Obligación con Relacionados.

Todo el demás saldo del Pasivo, corresponde a Obligaciones Corrientes que fueron cumplidas dentro del primer trimestre en el año 2015.

10. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009. De acuerdo con este cronograma **FERROCENTRO CIA. LTDA.** Utilizará las NIIF a partir del 01 de enero del 2014, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2014, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- . Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- . Incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral; y,
- . Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Entre otras Normas Internaciones de Información Financieras la compañía aplico:

- NIC - 1 Presentación de estados financieros
- NIC - 7 Flujos de efectivo
- NIC - 8 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.
- NIC - 12 Impuestos sobre las ganancias.
- NIC - 16 Propiedad planta y equipo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

NIIF - 1 Adopción por primera vez.

NIIF - 7 Instrumentos financieros.

Para la presentación y preparación de los estados financieros, se utilizaron y se aplicaron excepciones obligatorias y exenciones optativas según se establece en la NIIF 1.

11. Estimaciones contables

La preparación y presentación de los estados financiero de acuerdo a las Normas NIIF,, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones. Tal como lo exige la NIIF 1, estas políticas han sido determinadas según su vigencia al 31 de diciembre del 2014, aplicadas uniformemente en los periodos presentados. Los estados financieros no consolidados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos en efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010 han sido preparados de acuerdo a las NIIFS.

11.1 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

12. PATRIMONIO

12.1 Capital.

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de **FERROCENTRO CIA. LTDA**, está integrado por USD 400.00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

12.2 Reservas.

El saldo total de las Reservas al 31 de diciembre 2014 es de \$ 66.265,16 el cual se compone de: Reserva Legal \$ 4.379,25 y Otras Reservas (Facultativa, Revalorización Patrimonio, Reexpresión monetaria) por \$ 61.855,91. Además sumamos la Reserva por Capital que se incrementó en este año 2014, por el valor de \$ 16.588,64

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

13. SITUACIÓN TRIBUTARIA

13.1 Código Orgánico de la Producción.

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2014 y 22% a partir del año 2014 .
- ✓ Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras.
- ✓ Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades .
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

13.2 Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

- ✓ El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5% , puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

13.3 Intervención Tributaria.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

14. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación del presente informe (01 de marzo del 2014), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----


Ing. Santiago Pérez P.
GERENTE
FERROCENTRO C. LTDA.


CPA. Luisa Meza C.
CONTADOR