

FERREPROCT CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

FERREPROCT CIA. LTDA. Se constituyó el 11 de Enero del año 2012, con Resolución N.- SC.DIC.C.12.021 y bajo N.-36 del Registro Mercantil cuyo objeto principal es la compra, venta, comercialización y distribución, importación, exportación de productos de ferretería, de materiales de construcción, herramientas y maquinarias. Domiciliada en la Provincia del Azuay, cantón Cuenca, parroquia Nulti, en la Autopista Cuenca Azogues s/n y vía a Jadán Km. 14.5.

El 31 de Agosto de 2015 se cambio de Representante Legal sumiendo este cargo el Ing. Juan Antonio Castro Toral.

Los Estados Financieros se elaboraron de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y comprenden:

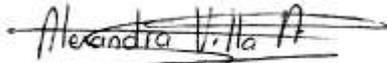
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

Están conformados por:

- La cuenta Efectivo y equivalentes de efectivo está representada por los valores disponibles en Caja y Banco del Austro por un valor de \$ 7.268,50
- La empresa tiene a su favor crédito tributario de Impuesto a la Renta
- La empresa posee un inventario de productos terminados y mercadería en almacén-comprados a terceros para la venta por un valor de \$226.043,01 al 31 de Diciembre de 2015.
- La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo está compuesta por:
 - Adquisición de un camión para la entrega de mercadería a los clientes por lo tanto la depreciación de este activo fijo se realiza por medio del método de línea recta, es una depreciación acelerada a cinco años (20%).

- Programa contable adquirido en el 2012 con una depreciación de 3 años (33.33%) terminando la misma en Marzo del 2015
- Equipo de seguridad y vigilancia adquirido en este año con una depreciación del 10 años (10,00%)
- En la cuenta de Cuentas y documentos por pagar a proveedores corrientes no relacionados locales se tiene una deuda que no genera intereses por \$ 32.179,60.
- Otras cuentas y documentos por pagar corrientes representa las obligaciones tributarias, los sueldos a los trabajadores de Diciembre-2015
- El Anticipo de Clientes es de \$ 2.625,64.
- Se tiene una deuda a largo plazo con terceras personas sin interés alguno.
- Existe un préstamo por parte de los socios a largo plazo sin intereses.
- Se mantiene el Capital de \$ 1.200,00
- Las cuentas de Ingresos se registran a valor razonable de la venta de mercadería de almacén con productos que generan IVA, otros que son con IVA 0% y por el servicio prestado en el traslado de mercadería por un valor de: \$ 876.653,33 se incremento en relación al año anterior.
- El Costo de Ventas de la empresa es el resultado del Inventario Inicial de Mercadería más las Compras de Mercadería y menos el Inventario Final de Mercaderías \$ 541.906,17
- Los Gastos se registran al costo histórico a medida que se incurren independientemente de su pago, estos gastos se han producido de acuerdo a las necesidades de la empresa por \$ 89.807,46 incrementándose en este año.
- Se genera una participación a los trabajadores de \$ 2.492,82 que se distribuye entre los trabajadores que laboraron en este periodo.
- Se amortiza la pérdida del año anterior por un valor de \$ 4.154,71 de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno art. 11

- El Impuesto a la Renta generado del periodo contable 2015 es de \$ 2.642,30
- La Utilidad del Ejercicio 2015 es de \$ 14.527,97



CPA. Alexandra Villa A.
Contadora
FERREPROCT CIA. LTDA.