

FERREPROCT CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 asumiendo el cargo el Ing. Juan Antonio Castro Toral.

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

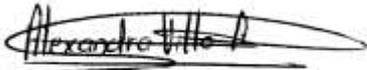
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

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 \$ 7.430,01
- **Cuentas por Cobrar clientes de actividades ordinarias** esta cuenta esta representada por los valores que se encuentran pendientes de cobro a nuestro clientes que no generan intereses por un valor de \$ 28.634,83
- La empresa tiene a su favor **crédito tributario de Impuesto a la Renta** de \$ 1.881,27
- La empresa posee un **Inventario de productos terminados y mercadería en almacén-comprados a terceros para la venta** por un valor de \$228.586,21 al 31 de Diciembre de 2017.
- La cuenta de **Propiedad, Planta y Equipo** está compuesta por:

- 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 el 2014 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 \$ 35.099,70
- **Otras cuentas y documentos por pagar corrientes** representa las obligaciones tributarias, los sueldos a los trabajadores de Diciembre-2017
- Se generó un Impuesto a la Renta por pagar de \$ 2.056,19
- La Participación a los Trabajadores del 2017 es de \$ 2.452,52
- La empresa tiene provisiones para Beneficios Sociales \$ 982.85
- 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
- La Reserva Legal es de \$424,59 su cálculo es el 5%
- 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 total de: \$ 525.526,80 disminuyendo en relación a los años anteriores.
- 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 \$ 442.284,8

- 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 \$ 65.814,96 disminuyéndose en este año.



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