

FERREPROCT CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

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

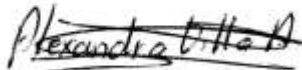
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

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 \$ 4.370,52
- **Cuentas por Cobrar clientes de actividades ordinarias** esta cuenta está representada por los valores que se encuentran pendientes de cobro a nuestro clientes que no generan intereses por un valor de \$ 27.964,56
- **Provisión Cuentas Incobrables** Esta cuenta tiene un valor de \$ 771,16 que se esta provisionando años anteriores siendo el 1% de las Cuentas por Cobrar.
- La empresa tiene a su favor **crédito tributario de Impuesto a la Renta** de \$ 1359,19
- **Otros Activos por Impuestos Corrientes** se encuentra el Anticipo del Impuesto a la Renta por un valor de \$2.257,64
- La empresa posee un **Inventario de productos terminados y mercadería en almacén-comprados a terceros para la venta** por un valor de \$229.959,26 al 31 de Diciembre de 2018.

- 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%)
 - **Inversiones No Corrientes en Asociadas** se registra \$ 200,00 en acciones que tiene en otra Compañía al ser un hecho del año 2013 se considera la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores. Por ser un error de periodos anteriores, una omisión en los estados financieros de años anteriores de la compañía.
- En la cuenta de **Cuentas y documentos por pagar a proveedores corrientes no relacionados locales** se tiene una deuda que no genera intereses por \$ 21.269,46
- **Otras cuentas y documentos por pagar corrientes** representa las obligaciones tributarias, los sueldos a los trabajadores de Diciembre-2018
- Se generó un Impuesto a la Renta por pagar de \$ 2.622,18
- Se tiene Obligaciones con el IESS por Pagar de \$ 495,99
- La Participación a los Trabajadores del 2018 es de \$ \$2.597,83
- La empresa tiene provisiones Corrientes \$ 8.020,65
- 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 se mantiene al del año anterior.

- 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: \$ 497.012,70 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 \$ 398.111,19
- 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 \$ 79.228,63 disminuyéndose en este año.
- La Utilidad Operacional es de \$ 19.673,07



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