

1. GENERALIDADES

CENTRO DE DISTRIBUCIÓN FERRIO CORRAL CÍA. LTDA., es una compañía limitada, que se constituyó en la Ciudad de Riobamba, mediante escritura pública celebrada el 9 de agosto de 2012, ante el Notario Séptimo, señor doctor Darío Redten, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. El domicilio legal es la ciudad de Quito, pudiendo establecer agencias, sucursales y agencias dentro del territorio nacional y en el exterior, con sujeción a las normas legales.

La compañía tiene por objeto social es la importación, exportación, comercialización, distribución, exhibición, compra y ventas al por mayor y menor de artículos de ferretería, así como de su materia prima conexa.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes, El tiempo de duración será de 50 años.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Bases de Presentación de los Estados Financieros:

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. En Condón de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos reales.

b) Inventarios:

Los inventarios deberán ser registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo del inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, en que su valor excede el valor del mercado.

c) Activos Fijos:

Los activos fijos deberán ser registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimados, en base a los siguientes porcentajes anuales:

✓ Muebles y Enseres	10%
✓ Equipo de Oficina	10%
✓ Maquinaria y Equipo	10%
✓ Equipo de cómputo y software	33%
✓ Vehículos	20%

d) Participación de trabajadores:

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 15% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido básicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del período fiscal.

e) Impuesto a la Renta:

La provisión para el pago del impuesto a la renta de registro a la tasa del 20% sobre la utilidad, conforme la normativa vigente, la cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados adjunto, debido principalmente a rentas eventuales y gastos no deducibles. Dicho impuesto se registra como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del período fiscal.

3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Estructura de Caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	
Caja Chica	6,40
Bancos	1.413,21
Caja Central	112,34
TOTAL CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA	1.531,95

4. CUENTAS POR COBRAR – NETO:

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012, como sigue:

CLIENTES NO RELACIONADOS	
Cuentas	0.00
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	0.00
(1) Familiares Controlados	0.00
TOTAL	0.00

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Estructura de otras cuentas por cobrar, contado al 31 de diciembre del 2012, como sigue:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Anticipo a empleados	107.80
Anticipo a Proveedores	171.80
Otras Cuentas por Cobrar	0.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	279.60

6. PAGOS ANTICIPADOS:

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2012, se desglosa de la siguiente manera:

PAGOS ANTICIPADOS / IMPORTE PAGO	
IVA Imp. Tributaria	1,298.41
Ret. IVA percibida	0.00
Ret. Fuente Fente	0,104.87
Imp. Fente - otros adiciones	0.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	1,403.27

7. INVENTARIOS:

La estructura de inventarios al 31 de diciembre de 2012, se desglosa de la siguiente manera:

INVENTARIOS	
En Bodega	0.00
En tránsito	0.00
Otros Inventarios	1,298.12
TOTAL INVENTARIOS	1,298.12

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La estructura de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2012, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Costo Compra	Depreciación Acumulada 31-Dic-2012	Valor en Línea 31-Dic-2012
Terranos	0.00	0.00	0.00
Maquin. Obras	0,380.37	-100.80	2,790.40
Equipos	0,476.70	-17.38	0,460.32
Veiculos	27,120.00	-160.43	26,959.57
Equipo de Computo y Software	0.00	0.00	0.00
Construcciones en Curso	0.00	0.00	0.00
Recolecciones y repares Paga. Avenidas	0.00	0.00	0.00
Total	28,976.07	-278.21	28,697.86

9. ACTIVO FDO INTANGIBLE:

La estructura del Activo Intangible al 31 de diciembre de 2012, se desglosa de la siguiente manera:

Nombre	Cuota	Amortizaciones	Valor en Línea 31-Dic-2012
Activos Constituidos	0,00	0,00	0,00
Reserva, Provisiones, Depósitos de Garantía	400.000,00	-0,00	400.000,00
Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00
Total	400.000,00	-0,00	400.000,00

10. ACTIVOS LARGO PLAZO:

La estructura del Activo Largo Plazo al 31 de diciembre de 2012, se describe de la siguiente manera:

Nombre	Cuota	Depreciaciones	Valor en Línea 31-Dic-2012
Depreciables entregados	0,00	0,00	0,00
Patentes/maquin	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	0,00	0,00

11. CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES:

En este grupo de cuentas se han registrado los honorarios y arrendos pendientes de pago a los funcionarios y socios de la compañía, obligaciones bancarias, saldos netos por pagar a los proveedores locales y del exterior, depósitos recibidos de clientes, los saldos netos por pagar derivados de la responsabilidad patronal, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el giro normal del negocio, cuyo detalle es el siguiente:

Categoría	Saldo a Pagar
Préstamos Intermedios - Intereses	666,10
Proveedores - Locales	19.423,40
Proveedores Extranjeros	0,00
Reclamaciones - Extranjeros	0,00
Obligaciones Patronales	15.418,74
Obligaciones Fiscales	4.321,70
Total	39.829,24

12. CAPITAL SOCIAL:

El capital social suscrito de NCM IMPORTACIONES CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2012, es USD \$ 400.00 dólares americanos, divididos en mil participaciones de un dólar cada una.

13. RESERVA LEGAL:

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre de 2012, conforme a normativa vigente asciende a USD \$ 80.00.

14. CONTINGENCIAS:

- La autoridad tributaria del Ecuador, no ha ejercido su facultad de revisión sobre las declaraciones de Impuesto a la renta, retenciones en la fuente e IVA, estando aún sujetos de revisión, las declaraciones por los años terminados al 31 de diciembre de los años 2010, 2011 y 2012. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producirse, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra los recursos de capital de la compañía.

15. EVENTOS SUBSECUENTES:

- Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha del informe, abril 15 de 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Arleño S. Asociados
RUC 1702293391001
Contador