

1. GENERALIDADES

COMVAL Y CARRERA CÍA. LTDA., es una compañía privada, que se constituye en la Ciudad de Santiago mediante escritura pública celebrada el 25 de junio de 2011, ante el Notario Santa, señor doctor Jacinto Mora Vela, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. Su constitución fue inscrita en el Registro Mercantil de Cuenca fechando el 24 de agosto de 2012. En el reportorio número 0320785. El domicilio legal es la ciudad de Quito, podrá establecer agencias, sucursales u oficinas en cualquier lugar del Ecuador o fuera de él, previa resolución de Junta General, adoptada con sujeción a la Ley y a sus estatutos.

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

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 presentados 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, resultando en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. En Opción de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrán 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 utilizará en base a la acumulación de los costos de importaciones y adaptaciones locales, en que su valor exceda 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 estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

✓	Muebles y Enseres	10%
✓	Equipo de Oficina	10%
✓	Maquinaria y Equipo	10%
✓	Equipos de cómputo y software	33%
✓	Vehículos	30%

d) Participación de trabajadores:

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores, el 10% de las utilidades antes de impuestos, lo cual puede diferir de la utilidad contable debido únicamente a gastos no deducibles. Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del periodo 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, lo cual puede diferir de la utilidad según el estado de resultados actualizado, debido principalmente a varias exenciones y gastos no deducibles. Dichos impuestos se registran como provisión con cargo a las utilidades del ejercicio económico corriente, al cierre del periodo fiscal.

3. CASH Y EQUIVALENTES DE CASH

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

CASH Y EQUIVALENTES DE CASH		
Caja física		1.000
Bancos		99.119.171
2014 - Bancos		100.119
TOTAL CASH Y EQUIVALENTES DE CASH		99.119.171

4. **CUENTAS POR COBRAR - NETO:**
Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

Clientes relacionados	
Clientes	144,746.24
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	144,746.24
Provisiones por deterioro	6.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR - NETO	138,740.24

5. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**
Estructura de otras cuentas por cobrar, comparado al 31 de diciembre del 2013, como sigue:

Costos anticipados por ventas	
En reclamaciones judiciales	6.00
Anticipos por servicios	6.00
Otros conceptos por cobrar	6,718.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12,730.00

6. **PAGOS ANTICIPADOS:**

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Pagos anticipados y conceptos afines:	
Por Renta del	6.00
Por otros conceptos	6,000.00
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS	6,006.00

7. **INVENTARIOS:**

La estructura de inventarios al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Inventarios:	
Por Almacén	100,000.00
Por Remanentes	6.00
Otros conceptos	6.00
TOTAL INVENTARIOS	106,006.00

8. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

La estructura de propiedad, planta y equipo, al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Partida	Costo Original	Depreciación Acumulada 1-12-2013	Valor en libros 31-Dic-2013
Terreno	6.00	6.00	0.00
Maquinaria	4,727.50	151.75	4,575.75
Equipo de oficina	186.50	18.50	168.00
Equipo de Computo y perif. p.c.	3,000.00	1,200.00	1,800.00
Automóvil	22,448.00	2,244.80	20,203.20
Vehículo	27,848.11	263.26	27,584.85
Provisiones y depreciaciones	30,548.11	6.00	30,542.11
Total	57,885.11	4,830.51	53,054.60

9. **ACTIVO DIFERIDO (DETERMINABLE):**

La estructura de propiedad, planta y equipo, al 31 de diciembre de 2013, se desglosa de la siguiente manera:

Item	Costo	Debitaciones	Valor en U.S.D. 31-Dic-2013
Deuda de U.S.D.	245.337,44	8,30	245.329,14
			8,30
Total	245.337,44	8,30	245.329,14

10. 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 patrimonial, así como las obligaciones tributarias corrientes generadas en el primer trimestre del presente, cuyo detalle es el siguiente:

Categoría		Monto a pagar	
Saldo de obligaciones - Locales			8,30
Proveedores - Locales		245.329,14	
Contribuciones Financieras		48.928,97	
Contribuciones Financieras - U.S.		22.524,13	
Saldo obligaciones - Locales - U.S.		107.179,19	
Contribuciones Locales		25.379,13	
Contribuciones Financieras		3.192,13	
Total		342.353,26	

11. CAPITAL SOCIAL:

El capital social sustrato de CORRAL Y CÁMERA CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013, es USD\$ 400.000 dólares americanos, divididos en mil participaciones de un dólar cada una.

12. RESERVA LEGAL:

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá al 10% como mínimo legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que sea igual a por lo menos el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser repatriada en su totalidad, si así fuera para el primer período. Al 31 de diciembre de 2013, conforme la normativa vigente asciende a USD\$ 80.000.

13. CONTINGENCIAS:

La auditoría trífase 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 2013. Las reconsideraciones de impuestos en el caso de producciones, como resultado de las revisiones fiscales, deberán ser aplicadas contra las reservas de capital de la compañía.

14. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2013 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.



Arleth & Asociados
RUC: 1703260391001
Contador