

FERRIDEKAR CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

FERRIDEKAR CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de Notaría sexta del cantón Machala del 15 de Febrero del 2013, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 08 Abril del 2013.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a realizar la compra y venta de materiales de construcción, importaciones, exportaciones, distribución y comercialización de productos de ferretería, cerámica, electrodomésticos, bazar y afines, maquinaria agrícola, vehículos, motores, motos, motocicletas, bicicletas, cuadrones.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 08 de Abril del 2013.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Machala, provincia de El Oro.

DOMICILIO FISCAL: Circunvalación Norte e/ Cuenca y Loja.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Por ser una compañía que se creó en el año 2013, es la primera vez que se elaboran los estados financieros para presentarlos a las entidades reguladoras.

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

A partir del año 2012 todas las empresas deben presentar sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta.

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.5. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende al impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año que es el 22% de la utilidad gravable.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013.

3.6. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.7. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones por una coactiva del Municipio, por restauración medioambiental incluyen sanciones por afectación a terceros.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.13. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

3.14. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

FERRIDEKAR CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.01.01	Caja General		30.46
	Subtotal Caja	0.00	30.46
	BANCOS LOCALES		
1.1.01.02.001.0001	Banco de Guayaquil Cta. Corriente		1.457.40
	Subtotal Bancos e Inversiones	0.00	1.457.40
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	1.487.86

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.02.05.001.0001	Cuentas por Cobrar Clientes		20.741.73
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	20.741.73

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.03.06.001.0001	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros		1.578.45
10103	TOTAL INVENTARIOS	0.00	1.578.45

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.05.02.001.0001	Retencion a la Renta 1%		1.381.44
1.1.05.02.001.0002	Retencion a la Renta 2%		185.22
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	1.566.66

FERRIDEKAR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.07.01.001.0001	Retencion en la Fuente 1%		294.77
2.1.07.01.001.0002	Retencion en la Fuente 2%		36.47
2.1.07.01.001.0003	Retencion en la Fuente 8%		25.00
2.1.07.01.001.0004	Retencion en la Fuente 10%		20.00
2.1.07.01.001.0005	Retencion de Iva 30%		36.65
2.1.07.01.001.0006	Retencion de Iva 70%		1.68
2.1.07.01.001.0007	Retencion de Iva 100%		61.50
2.1.07.01.001.0008	Iva cobrado		2.589.14
2.1.07.01.001.0009	Iva Por pagar		552.56
2.1.07.02.001.0001	Impuesto a la Renta por Pagar		2.697.78
2.1.07.03.001.0001	Aporte Personal IESS 9.35%		121.76
2.1.07.03.001.0002	Aporte Patronal IESS 12.15%		158.22
2.1.07.04.001.0002	Decimo Tercer Sueldo		108.53
2.1.07.04.001.0003	Decimo Cuarto Sueldo		874.50
2.1.07.05.001.0001	Participación trabajadores por pagar		3.014.09
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0.00	10.592.65

12. CAPITAL SOCIAL

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.01.01	Capital Suscrito o asignado		400.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	0.00	400.00

El capital Social de la empresa está constituido por USD 400,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

FERRIDEKAR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.01.01.001.0001	Ventas 12%		339.663.33
4.1.01.01.001.0002	Ventas 0%		14.010.28
4.1.10.01.001.0001	Devolucion en Ventas		-3.163.65
41	TOTAL INGRESOS	0.00	350.509.96

14. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.1.01.02.001.0001	Compras de Mercadería 12%		273.939.33
5.1.01.02.001.0002	Compras de Mercadería 0%		7.572.50
5.1.01.02.001.0004	Descuentos en Compras		-1.006.64
	(-) Inventario Final		-1.578.45
5.1.04.08.01.	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		
5.1.04.08.01.001	Transporte en compras		16.208.12
5.1.04.08.01.002	Seguro en compras		74.48
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VEN	0.00	295.209.34

FERRIDEKAR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Pag. 1/2

15. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.2.01	Gastos de Ventas		
5.2.01.01.001.0001	Sueldo Unificado		8.057.84
5.2.01.02.001.0002	Aporte al IESS		978.96
5.2.01.03.001.0001	Decimo Cuarto Sueldo		662.50
5.2.01.03.001.0002	Decimo Tercer Sueldo		671.49
5.2.01.08.001.0004	Combustible		851.70
5.2.01.09.001.0001	Arriendo de oficina		2.500.00
5.2.01.26.001.0007	Gasto por IVA		1.342.24
5.2.01.26.001.0008	Alimentacion de personal		1.946.51
5.2.01.26.001.0009	Publicidad		2.463.43
5.2.02.	Gastos Administrativos		
5.2.02.01.001.0001	Sueldo Unificado		2.678.88
5.2.02.02.001.0002	Aporte patronal IESS		325.44
5.2.02.03.001.0001	Decimo Cuarto Sueldo		212.00
5.2.02.03.001.0002	Decimo Tercer Sueldo		223.24
5.2.02.05.001.0001	Honorarios Profesionales		1.600.00
5.2.02.06.001.0001	Servicios Prestados		1.155.86
5.2.02.16.001.0001	Gasto de Viaje		1.115.16
5.2.02.17.001.0001	Energia Electrica		408.94
5.2.02.17.001.0002	Agua Potable		83.66
5.2.02.17.001.0003	Telefono		129.67
5.2.02.19.001.0003	Impuestos Fiscales		100.00
5.2.02.26.001.0003	Suministros de Oficina		6.489.03
5.2.02.26.001.0013	Ropa de trabajo(uniformes)		256.05
5.2.03.	Gastos Financieros		
5.2.03.05.001.0002	Mantenimiento Cuentas Bancarias		502.25
5.2.03.05.001.0003	Gasto Comision x vta. con t/c		451.85
52	TOTAL GASTOS	0.00	35.206.70

FERRIDEKAR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

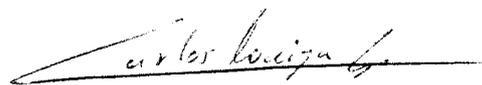
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

		dic-12	dic-13
Casiller o SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
8.01	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%		20.093.92
	Menos:		
8.03	(-) 15% Participación a Trabajadores		-3.014.09
8.10	(-) Amortización de Pérdidas		
	Mas:		
8.06	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		
819	Utilidad gravable/Pérdida	0.00	17.079.83
8.39	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	0.00	-2.697.78
	Reserva Legal	0.00	719.10
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013	0.00	14.382.05
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
8.39	Impuesto Causado	0.00	2.697.78
	(menos:)		
8.41	Anticipo del Impuesto a la Renta		
8.46	Retenciones del Impuesto a la Renta		1.566.66
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	0.00	1.131.12

Atentamente;



SR. CARLOS AUGUSTO LOAIZA GOROTIZA
GERENTE



ING. MARJORIE AGUILAR SIGUENZA
CONTADORA
RÉG.PROF. 35142
RUC 0704482561001