

COMPAÑÍA COMERCIO Y DISTRIBUCIONES S.A. MOLIFERRO

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

COMPAÑÍA COMERCIO Y DISTRIBUCIONES S.A. MOLIFERRO es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio se encuentra en la Provincia de Morona Santiago, Cantón Morona Parroquia Macas. Sus actividades principales son las actividades de venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcciones, materiales pétreos, materiales de hormigón, alquiler de maquinaria, materiales y equipo de construcción y transporte regular o no regular de carga por carretera.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros de la compañía se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) dólares, que es la moneda funcional de Ecuador y de la compañía.

3. Principales Políticas y prácticas contables

Bases contables de presentación.-

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Estas políticas están basadas en Normas Ecuatoriana de Contabilidad, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El saldo al 31 de diciembre de 2012 su valor representa:

Caja General	\$	317.46 u.m.
Cta. Cte Banco del Pichincha	\$	3.361.25 u.m.
Cta.Cte. Banco del Austro	\$	412.96 u.m.
Cta.Cte.Banco del Fomento	\$	46.46 u.m.

2. Cuentas por cobrar

Corresponde a los saldos por cobrar por la venta de mercadería por parte de la empresa y que a la fecha de cierre de los estados financieros aún no se han cobrado

Cuentas por cobrar clientes \$ 11.159.63 u.m.

Provisión cuentas incobrables (\$ 209.65 u.m)

Otras cuentas por cobrar:

Impuesto anticipados \$ 20.307.71 u.m.

3. Inventario Mercaderías

La empresa cuenta con un inventario con un saldo al 31 de diciembre de 2012 de: \$ 195.252.49 u.m.

4. Propiedad, Planta y Equipo

El detalle con su movimiento al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

	Saldo Inicial	Adiciones	Saldo Neto
Equipo de Oficina	0.00	857.00	857.00
(-) Deprec.Acumulada		<u>(166.62)</u>	<u>(166.62)</u>
Total:		690.38	690.38

5. Proveedores

El detalle de los principales saldos por pagar a proveedores es como sigue:

Proveedores por pagar \$ 191.234.89 u.m.

6. Gastos acumulados por pagar

El detalle de esta cuenta exigible de corto plazo es el siguiente:

Obligaciones con empleados \$ 877.07

Obligaciones con el IESS \$ 125.74

Obligaciones con el SRI \$ 17.064.70

7. Pasivos a Largo Plazo

Con instituciones financieras: \$ 12.500 u.m

8. Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2012 fue de \$ 1.000 u.m. comprenden 1000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 \$ u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

9. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 21 de enero de 2013

CPA Patricia Morocho G.

Macas, Diciembre 31 de 2012