

VEFERSA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012**

NOTA 1- OPERACIONES

VEFERSA CIA. LTDA. Fue constituida en el Ecuador la mediante escritura pública otorgada por el Notario Abog. Marcos Díaz Casquete el 20 de Noviembre del año 1985, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 9 de Diciembre del mismo año, siendo su objeto social lo siguiente: a) la compra, venta, permuta, importación y exportación, representación, distribución, mandato, consignación y comisión de toda clase de artículos de ferretería para uso naval, agrícola, textil, industrial, metalúrgico y de la construcción, tales como sopletes y sus repuestos, herramientas y equipos de soldadura; herramientas; accesorios y repuestos, pinturas en general, herrajes; b) La compra, venta, consignación, distribución y exportación de maquinaria para la industria, motores eléctricos, unidades mecánicas, compresores, válvulas, tuberías, cañerías y sus accesorios, bombas hidráulicas, repuestos y accesorios para uso y aplicación en maquinarias y equipos industriales; c) a la compra, venta, importación y exportación, representación, distribución, mandato consignación y comisión de toda clase de productos químicos para la industria; y d) a la compra, venta, importación, exportación, representación, distribución, mandato, consignación y comisión de toda clase de insumos, materia prima de productos semielaborados para la industria naval agrícola, textil metalúrgica y de la construcción. Como medio para cumplir con su finalidad podrá celebrar contratos de asociación e inclusive adquirir acciones o participaciones de compañías constituidas o por constituirse, celebrar todo acto civil o mercantil permitido por la Ley y que directa o conexamente se relacione con su objeto

NOTA 2- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas aceptadas y establecidas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del año 2000, fecha en la cual los registros contables fueron convertidos a dólares de los Estados Unidos de América, mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la NEC No.17.

Acorde con la resolución No. 08.G.DSC.010, emitida por la Superintendencia de Compañías de fecha Noviembre 20 del 2008, se establece un cronograma para NIIF de adopción obligatoria por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías a partir del año 2011 según el tipo de compañía clasificado en dicha resolución.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares

b) Anticipo de Fondos

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos, garantías, fondos a rendir cuentas, débitos indebidos sujetos a reclamo y egresos realizados por recuperar.

c) Cuentas por Cobrar

Comprenden las cuentas que registran y controlan los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos, dentro del ejercicio fiscal.

d) Inversiones Financieras

Incluye los activos que se mantienen como colocación de fondos, derechos o valores que están conformados por los recursos en inversiones permanentes en títulos y valores, en préstamos y anticipos, deudores financieros, inversiones diferidas e inversiones no recuperables.

Las inversiones permanentes en títulos valores comprende las cuentas que registran y controlan las colocaciones de recursos, previstas en el presupuesto y con el carácter de indefinidas o con el animo de mantenerlas durante prolongados periodo de tiempo. Estas inversiones se muestran al valor de participación provisional, el que se reconoce como incremento disminución en una cuenta patrimonial

e) Inversión en bienes de larga duración

Incluye los activos fijos en bienes muebles e inmuebles, y están conformados por los recursos en bienes de administración y de producción.

Las bases de administración comprenden las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles, destinados a actividades administrativas y operacionales.

NOTA 3 – CAJA-BANCO

	2012
Caja	
Banco	2.262,90
Bolivariano 1-0026160-2	116.612,06
Guayaquil Cta.000508601-9	26.843,29
Suman	<u>145.718,25</u>

NOTA 4 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (FACTURAS)

Al cierre del ejercicio económico, esto es Diciembre 31 del año 2012, esta cuenta esta constituida de valores a cobrar por facturas emitidas sobre las ventas efectuadas y los saldos se detallan a continuación:

(Expresado en dólares Americanos)

Japina S.A.	3.106,84
Grupo Agriproduct S.A.	3.645,07
Pernoindustria S.A.	3.721,85
Industrial Pesqueria Santa Priscila S.A.	4.063,77
Ecu aestibas S.A.	4.714,90
Comercial Chang	5.101,28
Salica del Ecuador S.A.	5.197,87
Bodegas Blancas	5.697,53
Mercator Ship Supply S.A.	5.808,58
Seafman C.A.	6.299,09
Consortio Puerto Limpio	7.080,57
Cablesferro S.A.	7.316,23
Eurofish S.A.	8.465,48
Sagemar S.A.	8.637,78
Astilleros Navales Ecuatorianos	11.555,24
Transnave	28.484,79
Varios (montos menores a US\$3000)	29.399,78
(+) CH. Posfechados por cobrar clientes	19.069,12
(-) Anticipos de clientes	(3.643,34)
Suman	<u><u>163.722,43</u></u>

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Cuentas por cobrar empleados	5.786,86
Suman	<u><u>5.786,86</u></u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar	1.544,08
Suman	<u><u>1.544,08</u></u>

NOTA 5 – INVENTARIOS

2012

Productos de Ferreteria en General	459.574,29
Mercaderia en Transito	54.161,10
Suman	<u>513.735,39</u>

NOTA 6 – ANTICIPOS E IMPUESTOS

2012

Retencio de IVA	6.420,25
Retenciones en la Fuente	18.578,10
Iva en compras e Importaciones	14.082,96
Crédito Tributario por Retenciones	19.964,22
Suman	<u>59.045,53</u>

NOTA 7 – OTROS ACTIVOS

2012

Intereses de Corto Plazo	69,00
Provisiones Varias	7.487,25
Intereses de Largo Plazo	64.856,54
Suman	<u>72.412,79</u>

NOTA 8 – INVERSIONES BIENES DE LARGA DURACION (ACTIVOS FIJOS)

Composicion	Saldo 31/01/2012	2012 Reclasif. Aumento-Disminuc	Saldo 31/12/2012	Tasa de Depreciacion %
Muebles y Enceres	8.855,33	7.447,40	16.302,73	10
Equipos de Oficina	6.439,25	5.201,25	11.640,50	10
Vehículos	156.148,33	-	156.148,33	20
Herramientas	270,99	-	270,99	10
Equipo de Computación	8.465,62	698,00	9.163,62	33
Software	-	10.830,00	10.830,00	
Equipos y Maquinarias	547,71	-	547,71	20
Edificio	150.000,00	-	150.000,00	5
Remodelación Edificio	11.593,13	54.179,72	65.772,85	-
Instalaciones	-	3.546,00	3.546,00	10
SUMAN	342.320,36	81.902,37	424.222,73	
(-) Depreciacion Acumulada			(161.442,71)	
TOTAL ACTIVO FIJO, NETO			<u>262.780,02</u>	

NOTA 9 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR C.P. 2012

Provedores nacionales	71.115,76
Instituciones financieras	2.514,99
Participacion trabajadores	29.262,29
Otras cuentas por pagar	2.418,32
Suman	<u>105.311,36</u>

NOTA 10 – IMPUESTOS POR PAGAR

2012

IVA Cobrado	12.244,42
Retencion de IVA	1.309,57
Imp. a la renta por pagar ejercicio 2012	38.138,51
Pagos al IESS	1.805,16
Suman	<u>53.497,66</u>

NOTA 11 – PASIVOS DE LARGO PLAZO

2012

Obligaciones L/P C.F.N.	185.714,30
Partes Relacionadas	80.631,25
Suman	<u>266.345,55</u>

NOTA 12 – PATRIMONIO

2012

Capital Social	85.000,00
Reserva Legal	200,00
Otras reservas	31.027,55
Reservas NIIF	254.943,53
Resultados Acumulados	271.830,11
Resultado a Dic.31/2012	127.681,10
Suman	<u>770.682,29</u>

NOTA 13 – HECHOS SUBSECUENTES

Acorde con las resoluciones y reglamentos establecidos por la Superintendencia de Compañías, las empresas clasificadas como tercer grupo deben implementar las normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES), sobre la base de los estados financieros del año 2012 cuyos ajustes (resultado de la implementación) deben registrarse desde el 1 de enero del 2012, esos ajustes realizados bajo NIIF, deberán ser conocidos y aprobados por la junta ordinaria de accionistas o socios que apruebe los primeros estados financieros anuales emitidos de acuerdo a NIIF.

Al cierre del informe de auditoria en la compañía no se han producido eventos que en la administración pudiera ser de consideración o que puedan afectar a dichos Estados Financieros.