

Importadora Ferretera Italiana Ferritalia Cía. Ltda.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 8 de Julio de 1996, con domicilio en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

Su accionista mayoritario es el Señor Jorge Antonio Reyes Vélez con 392 acciones ordinarias correspondiente al 98% del capital, adicionalmente el 2% lo representan el Señor Hernán Vélez Reyes y la Señora Judith Sarasti Lozano con el 4 acciones ordinarias cada uno.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2011, mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en la Niif 1; también están presentados en su valor razonable.

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

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

c) Inventarios –

Los inventarios de producto terminado (Suministros e implementos de Seguridad Industrial) se registran al costo histórico al cual fue adquirido. Tanto los saldos que se mantienen en stock como los productos vendidos son clasificados de acuerdo al tipo de producto que se compra y vende.

El valor de los inventarios no excede el valor de mercado.

d) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NIC No. _2_, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

e) Impuesto a la renta –

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. La Compañía calculó la provisión para impuesto del año 2012 a la tasa del 23%.

f) Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

g) Reserva de capital –

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	1.250
Bancos	17.309 (1)
	<u>18.559</u>

(1) Corresponden principalmente a los saldos en las cuentas corrientes principales de la cia. Bco. Machala y Bco Pichincha.

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR – OTRAS

Cientes	155.454 (1)
Préstamos a empleados	2.850
Otras Cuentas	44.029 (2)
(-) Provision Ctas Incob.	<u>(56.175)</u>
	<u>146.158</u>

(1) Corresponde a las cuentas por cobrar de clientes corresponde a créditos desde 30 - 45 días después de análisis realizados para la otorgación del mismo.

(2) Corresponde a cuentas de los socios.

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

Materiales, repuestos y suministros	35.163
	<u>35.163</u>

(1) Corresponde al inventario existente al 31 de diciembre del 2012.

NOTA 6 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

		Tasa anual de depreciación
		<u>%</u>
Muebles y enseres y Eq. De Oficina	6.293	33,33%
Equipos de computación	12.698	10%
Maquinarias, equipos y vehículos	64.285	20%
Menos : Depreciación acumulada	<u>(57.514)</u>	
Total al 31 de diciembre	<u><u>25.763</u></u>	

NOTA 7 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

Provee. De Suministros	117579 (1)
	<u>117579</u>

(1) Corresponde a las cuentas por pagar hasta el 31 de Diciembre del 2012; por compra del inventario.

NOTA 8 – PROVISIONES

Beneficios sociales	4.836
Participación en utilidades	6.413
Impuesto a la renta	8.652 (1)
	19.901

(1) Corresponde al impuesto a la renta por pagar del año.

NOTA 9 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros (1 de junio del 200(X3)), la Compañía no ha sido fiscalizada hasta el año 1998. Los años 200 (-X1), 200(XO) 200 (X1) y 200(X2) se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 200(X2) comprende 400 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1.00 cada una.

NOTA 11 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 12 – COBERTURA DE SEGUROS

Con excepción de los vehículos automotrices, la Compañía no ha procedido a contratar pólizas de seguros para asegurar sus inventarios, propiedades, planta y equipo contra los riesgos de incendio, robo u otros siniestros.

NOTA 13 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de Marzo del 2013) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.