

ZURIDIST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1 OPERACIONES

ZURIDIST CIA. LTDA., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 6 de octubre del año 1999, es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el registro mercantil, plazo que podrá ser ampliado o restringido por resolución de la Junta General de Accionistas expresamente convocada para este efecto. El domicilio de la compañía será la Ciudad de Manta, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera de él.

Objeto Social.- El Objeto Social de la Compañía es: **uno.-** La explotación total y en todas sus fases del comercio en general para personas naturales o jurídicas y que tengan relación con el sector empresarial e industrial. **Dos.-** La explotación total y en todas sus fases de la industria de la construcción y la ferretería **Tres.-** La importación, compra, venta, distribución y comercialización de maquinarias, vehículos, taller, equipos, repuestos, accesorios y materiales relacionados con la industria de la construcción y la ferretería. **Cuatro.-** La importación, compra, venta, representación, comercialización, distribución y alquiler de equipos relacionados con la computación y automatización de oficinas. **Cinco.- a)** La importación, compra, venta, representación, distribución y comercialización de toda clase de productos industriales nacionales y extranjeros, de artículos para el hogar y de oficina, electrodomésticos y de bazar en general, incluido vidrio y cristal, llantas y neumáticos para la industria automotriz **b)** Importación, compra, venta, representación, comercialización y distribución de toda clase de repuestos de toda clase de repuestos, incluidos llantas, aros y accesorios, **c)** La explotación total de especies bioacuáticas, incluida la pesca blanca, y su comercialización a nivel interno y externo, así como su empaque, procesamiento y congelación mediante la instalación de cámaras frigoríficas para su exportación, entre otras.

DEL CAPITAL SOCIAL.- El Capital suscrito inicial de la Compañía es de 10'000.00.00 de sucres, con un número de participaciones de 10.000, que de acuerdo con la dolarización el capital social inicial de la Compañía es por la suma de USD \$ 400.00.

El 2 de septiembre de 2008, en la Notaria Novena de Portoviejo autorizado por el Notario Ab. Luz Hessildha Daza López se realiza la escritura del aumento de Capital y Reforma de Estatutos de la Compañía ZURIDIST

ZURIDIST CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CIA.LTDA, en la suma de USD \$ 9.600 con lo cual el Capital Social de la Compañía ZURIDIST CIA. LTDA., es por el valor de USD \$ 10.000.00 dividido en diez mil participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor de un dólar cada una.

NOTA 2.- Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante Resolución No.SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No.372 del 27 de enero del 2011, se establece que para efectos del registro y preparación de los estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Que sus activos totales sean inferiores a 4 millones de dólares
2. Que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a 5 millones de dólares
3. Que tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado)

Se considerara como base los Estados Financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

ZURIDIST CIA. LTDA., califica como PYMES, por lo tanto en cumplimiento con la Sección 35.1 **ADOPTARA POR PRIMERA VEZ LAS NIIF PARA PYMES**, dando cumplimiento obligatorio de las resoluciones números 08-G-DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC-ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de los mismos mes y año.

El marco contable aplicado por la Compañía estuvo basado en la implementación de las NIIF para Pymes, de acuerdo con los tramites Nros.2403-0 y 2404-0 de fecha 2 de julio de 2013, sin embargo que la Compañía hasta la fecha del presente informe no ha enviado a la Superintendencia de Compañías el Cronograma de implementación de los Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

AI 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares en varios aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), sin embargo en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIIF provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad en el Ecuador, de acuerdo al plan que se fundamenta en las disposiciones contenidas en la Resolución No.08-G.DSC.010, del 20 de noviembre de 2008, Registro Oficial 498 del 31 de diciembre de 2008, que son las relativas a la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera y su aplicación obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas a control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en el caso de la Compañía, el período de implementación es el año 2012 y como periodo de transición a NIIF el año 2011.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.-

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que se prevean la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Como se puede apreciar en los estados Financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad por la suma de USD. \$ 45.876.80, en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

ZURIDIST CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AI 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Al momento de la preparación de los estados de Flujos de Efectivo la Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de Caja y Bancos.

Ventas y Costo de Ventas.- Los ingresos por Ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de la mercadería.

Cuentas por Cobrar.- Han sido valuadas a su valor nominal. Las Cuentas por Cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Valuación de Inventarios.- Al 31 de diciembre de 2012 los Inventarios de Mercaderías se actualizaron aplicando a las existencias, el costo no excede el valor del mercado.

Propiedad Planta y Equipo.- El valor de los activos se muestran al costo de adquisición, las depreciaciones se registran con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas, siguiendo el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, para el cálculo de las depreciaciones del presente ejercicio se consideró los siguientes porcentajes, de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno:

Muebles y Enseres	10.00 %
Equipos de oficina	10.00 %
Equipos de Computación	33.33 %
Vehículos	20.00 %

Impuestos y Contribuciones.- La Compañía ha realizado las retenciones del Impuesto a la Renta y del Impuesto al Valor Agregado IVA en forma oportuna, hacia el Servicio de Rentas Internas.

ZURIDIST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Provisiones para Participación de Empleados e Impuesto a la Renta.- Se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de empleados, y el Impuesto a la Renta se calcula en base al 23 %.

NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2012 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

	2011	2012
Caja General	5.482	10.779
Banco de Fomento	352	0
Unibanco	5.815	5.247
Banco Machala	0	12.630
Banco del Pacifico	0	3.862
Banco del Pichincha	0	37.134
Banco Comercial	<u>0</u>	<u>11.388</u>
TOTAL	11.649	81.040

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR DOCUMENTOS POR COBRAR Y DEUDORES VARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2012 está formado por:

	2011	2012
CUENTAS POR COBRAR	358.082	413.844
DEUDORES VARIOS	63.543	102.584
CUENTAS POR COBRAR SRI		183.119
DOCUMENTOS POR COBRAR	349.990	9.330
-PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	<u>- 14.644</u>	<u>-16.951</u>
TOTAL	756.972	691.926

ZURIDIST CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Estos valores corresponden al total del Realizable que mantiene la Compañía al final del ejercicio económico, las mismas que se manejan de 30 hasta 45 días de crédito, se les considera corriente dentro del plazo concedido, pasado este pasan a no corriente tomando en cuenta los gastos que se ocasionen por intereses y proceso judicial.

NOTA 5.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2012 está formado por:

	2011	2012
Inventarios	<u>2'100.638</u>	<u>2'503.853</u>
Total	2'100.638	2'503.853

Estos valores corresponden a los Inventarios que mantiene la Empresa y son de su propiedad, los mismos que permanecieron en sus bodegas, con su debido control tanto para los ingresos cuanto para las salidas de mercaderías mediante requisiciones de acuerdo a sus requerimientos, de Materiales de Ferretería, para la Venta y comercialización en los diferentes puntos de venta, estos se encuentran valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

La Empresa realizó la constatación física de los inventarios, la auditoría Externa participó como observadores de la misma.

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2012, está formado por el siguiente detalle:

ZURIDIST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2012

	2011	2012
Terreno	152.000	152.000
Vehículos	36.303	0
Muebles y Enseres	5.364	5.365
Equipos de Oficina	43	0
Equipos de Computación	12.535	
Maquinaria y Equipos	89.883	89.883
 -Depreciación Acumulada	 <u>- 73.845</u>	 <u>-31.620</u>
TOTAL	222.284	215.628

Corresponde a las propiedades que mantiene la Empresa, para el desenvolvimiento de sus operaciones, las cuales se encuentran debidamente registradas al igual que las correspondientes depreciaciones, de conformidad a los requerimientos del Servicio de Rentas Internas.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2012, está formado por:

	2011	2012
Cuentas por Pagar	<u>651.510</u>	<u>648.177</u>
TOTAL	651.510	648.177

Corresponde a los proveedores, pendientes de cancelación, por concepto de adquisiciones que realiza la Empresa, entre otros:

ZURIDIST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INDUSTRIAS MASTER

48.542

CONSTRUCTORA DEL PACIFICO	13.159
INTRIAGO JAVIER	16.761
ACUIVASQUEZ S.A.	14.288
CONSTRUCTORA ODEBRECHT	10.679
TALLER C AR S.A.	9.660
LOOR CARRASCO LUIS	12.386
ZAMBRANO LUIS	6.010
VIDA MARINA CIA. LTDA.	7.056
IMPORTEQ S.A.	5.736
BBBCONSTRUCCIONES S.A.	9.238
VARIOS	<u>494.662</u>
TOTAL	648.177

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2012 es por la suma de USD \$ 151.147, los mismos que corresponden a impuestos por pagar al Servicio de Rentas, y al IESS de conformidad al siguiente detalle:

CUENTAS	VALOR
IVA en ventas y devoluciones	99.445
Retención Renta 1 %	3.269
Retenciones IVA 100 %	240
Impuestos por Pagar SRI	42.286
Retención IVA 70 %	329
Retención IVA 30 %	847
Retención Renta 2 %	72
Retención Renta 10 %	200
IESS POR PAGAR	4.459
TOTAL	151.147

ZURIDIST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 9.- PRESTAMOS BANCARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2012, está formado por el valor de USD \$ 163.994, entre los cuales tenemos:

Banco del Pichincha	267.613
Banco de Machala	260.299
Tarjeta Diners Club	<u>10.255</u>

TOTAL **538.167**

Corresponden a Préstamos adquiridos por la Compañía dentro del Sistema Financiero Nacional, para el desenvolvimiento de sus operaciones, a corto plazo corresponde el valor de USD \$ 163.994, y el valor a Largo plazo corresponde a USD \$ 374.173

NOTA 10.- ACREEDORES VARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2012, está formado por el valor de USD \$ 1'945.360.15, entre los cuales tenemos:

CUENTAS	VALOR
ZURITA DISTRIBUCIONES	845.352
GUZMAN LUZ AMERICA	49.000
BASANTES POZO ESPERANZA	35.000
RODRIGUEZ PLAZA ROSA	8.000
CASTILLO GUZMAN EUGENIO	8.000
SUPERTODO COMISARIATO	4.978
NOVOPAN DEL ECUADOR	1.480
FASCE SHOMAKER GABRIEL	1.628
JIMMY PLACIOS	1.500
V ARIOS	990.422
TOTAL	1'945.360

NOTA 11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

El saldo al 31 de diciembre de 2012, está formado por:

ZURIDIST CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Capital Social Pagado.- Este saldo se encuentra dividido entre los siguientes accionistas:

	2011	2012
Edison Zurita Basantes	9.840	9.840
Boris Zurita Castillo	80	80
Rosario Castillo Guzmán	20	20
Edison Zurita Castillo	20	20
Miguel Zurita Castillo	20	20
Stephanie Zurita Castillo	<u>20</u>	<u>20</u>
TOTAL	10.000	10.000

Reservas.-

Estas Reservas se han venido incrementando de conformidad a los resultados obtenidos en años anteriores, y la Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5 % de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal.

Esta reserva no puede ser distribuida, excepto en casos de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

NOTA 12.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Ventas Netas	6'039.459
Otros Ingresos	221.030
TOTAL DE INGRESOS	6'260.489
COSTO DE VENTAS	5'237.985
UTILIDAD BRUTA	1'022.504
-GASTOS OPERACIONALES	976.627
UTILIDAD DEL EJERCICIO	45.876
15 % TRABAJADORES	6.881
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	38.995

ZURIDIST CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 13.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral; por consiguiente se pudo analizar

y se comprobó que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía, mediante confirmación por parte de la Administración

Quito, 2 de julio de 2013

CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447