

**FERRETERIA ZAMBRANO HERMANOS FEHZAM S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2011 y 2012**

**(Expresado en dólares americanos)**

**1. Identificación y Objeto de la Compañía**

**FERRETERIA ZAMBRANO HERMANOS FEHZAM S.A.**, es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, constituida mediante Testimonio de Escritura de Contrato de Transformación y Reforma de Estatutos de la Compañía FERRETERIA ZAMBRANO HERMANOS FEHZAM S.A., otorgada en el Cantón Manta, ante el Notaria Abg. María Lina Cedeño Rivas, el 13 de diciembre del 2006, e inscrita en el Registro Mercantil con el número ochocientos sesenta y uno de fecha el 21 de Diciembre del 2006, por medio de la cual se cambia la denominación a FEHZAM CIA.LTDA.

La compañía tiene como objeto social las siguientes actividades: Venta al por mayor y menos de piezas, accesorios y materiales de construcción.

**2. Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados**

**2.1. Base de Presentación**

Las políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC).

**2.2. Período**

Los Estados Financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012 y son presentados en dólares americanos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012, han sido aprobados por la administración a través de Junta General Ordinaria y Universal de Socios celebrada el 15 de marzo de 2013.

## FEHZAM CIA. LTDA. – FERRETERIA HERMANOS ZAMBRANO

### Notas a los estados financieros (Continuación)

	2012	2011
Muebles y Enseres	10%	10%
Equipos de Computación	33%	33%
Edificios	5%	5%
Maquinaria y Equipo	10%	10%
Vehículos	20%	20%
Otros	10%	10%

#### 2.4. Provisión Beneficios Sociales

La compañía, ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

#### 2.5 Impuesto a la Renta

La tarifa del impuesto a la renta que se encuentra vigente es del 23% y 15% sobre las utilidades reinvertidas por la Compañía. Es política de la compañía registrar este valor en el siguiente período.

### 3. Bancos

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Caja	826.35	758.16
Banco Bolivariano Cta. Cte.	3,913.67	14,927.47
Banco Guayaquil Cta. Cte.	315.40	5,849.61
Banco Pichincha Cta. Cte.	112.77	4,270.75
Banco Pichincha Cta. Ahorro	6,256.37	6,775.36
Banco Bolivariano T/E	9,899.53	-
Banco Internacional Cta. Cte.	985.94	987.79
Unibanco Cta. Ahorro	288.18	4,179.29
Banco del Austro Cta. Cte.	856.85	-
Banco Pacifico Cta. Cte.	1,184.59	9,027.68
<b>US \$</b>	<b><u>24,639.65</u></b>	<b><u>46,776.11</u></b>

**FEHZAM CIA. LTDA. – FERRETERIA HERMANOS ZAMBRANO**

Notas a los estados financieros (Continuación)

**4. Clientes**

Al 31 de diciembre de 2012 se refieren a los saldos por cobrar a clientes originados por las ventas de viviendas - terrenos y servicio de alquiler de maquinaria y venta de materiales de construcción.

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cientes	105,384.25	73,877.02
Cientes cheques posfechados	-	32,604.33
Otras cuentas por Cobrar	4,955.70	-
Cuentas por Cobrar Ptmo. Bloquera	80,818.51	116,814.30
Macias Suarez Cesar Alberto	-	270.39
Cuentas por Cobrar Ing. Heredia	568.89	1,027.08
Anticipos a Proveedores	18,988.63	-
Cuentas por Cobrar Clientes Tarjeta de Crec	-	1,803.63
<b>US \$</b>	<b><u>210,715.98</u></b>	<b><u>226,396.75</u></b>

**5. Cuentas por Cobrar Empleados**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Empleados	7,011.56	700.00
<b>US \$</b>	<b><u>7,011.56</u></b>	<b><u>700.00</u></b>

**6. Pagos Anticipados**

Corresponde a:

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Varios Deudores Anticipados	-	11,141.30
Impuestos Anticipados	56,540.26 (i)	77,561.53
Anticipos a Proveedores	-	1,295.91
Anticipos a Empleados	-	13,803.07
<b>US \$</b>	<b><u>56,540.26</u></b>	<b><u>103,801.81</u></b>

Notas a los estados financieros (Continuación)

(i) El desglose de los Impuestos Anticipados es como sigue:

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Anticipo Impuesto a la renta	6,431.80	-
Retención en la Fuente presente período	16,306.40	14,847.23
Retención en la Fuente años anteriores	-	-
IVA en reclamo	-	-
IVA compras por liquidar	18,512.31	57,384.58
Crédito Tributario	15,289.75	5,329.72
<b>US \$</b>	<b><u>56,540.26</u></b>	<b><u>77,561.53</u></b>

**7. Inventario**

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Mercaderías en Stock	98,721.80	95,488.35
Mercaderías en tránsito	7,142.40	11,381.42
Mercaderías en Stock (Clientes)	-	48,900.69
Inventario de Materiales de Construcción	-	-
Inventario de Suministros y Materiales	-	-
<b>US \$</b>	<b><u>105,864.20</u></b>	<b><u>155,770.46</u></b>

**8. Propiedad, Maquinaria y Equipos**

Nombre del Activo	COSTO HISTÓRICO						DEPRECIACIÓN ACUMULADA					
	Saldo al 31-Dic-11	Debe Incremento	Haber Decremento	Ajustes y Reclasificaciones		Saldo al 31-Dic-11	Saldo al 31-Dic-11	Debe	Haber	Ajustes y Reclasificaciones		
				Debe	Haber					Debe	Haber	
Terranos	35,000.00	-	-	-	-	35,000.00	-	-	-	-	-	
Edificios (Plantas)	88,425.00	-	-	-	-	88,425.00	(13,312.46)	-	-	(4,494.48)	-	
Maquinarias y Equipos	15,766.43	-	-	-	-	15,766.43	(1,526.35)	-	-	(1,804.20)	-	
Equipo de Computación	12,610.54	-	-	-	-	12,610.54	(11,396.93)	-	-	(517.61)	-	
Equipo de Oficina	5,978.02	-	-	-	-	5,978.02	(2,362.80)	-	-	(607.56)	-	
Muebles y Enseres	1,153.85	-	-	-	-	1,153.85	(497.52)	-	-	(117.12)	-	
Vehículos	17,562.48	-	-	-	-	17,562.48	(4,618.00)	-	-	(2,484.71)	26,776.79	
Construcción en Curso	-	-	-	-	-	-	-	157,515.64	-	-	-	
<b>TOTAL:</b>	<b>176,486.12</b>	-	-	-	-	<b>176,486.12</b>	<b>(33,734.26)</b>	<b>157,515.64</b>	<b>(8,626.90)</b>	-	<b>26,776.79</b>	

**9. Proveedores**

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cuentas por pagar proveedores	171,750.86	1,553.82
<b>US \$</b>	<b><u>171,750.86</u></b>	<b><u>1,553.82</u></b>

**10. Otras Cuentas por Pagar**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Cuentas por Pagar Relacionadas	45,023.35	59,033.15
Cuentas por Pagar Varias	47,254.37	170.22
Cuentas por Pagar Visa Internacional	1,233.54	1,814.84
<b>US \$</b>	<b><u>93,511.26</u></b>	<b><u>61,018.21</u></b>

**11. Obligaciones Sector Publico**

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Impuestos	31,303.49	-
13 Sueldo	768.01	680.66
14 Sueldo	3,881.17	3,197.67
Liquidaciones por Pagar	651.86	-
Vacaciones	-	1,436.47
Fondo de Reserva	316.54	229.62
Con el less	3,719.00	-
Sueldo por Pagar	350.82	3,626.00
Participacion a Utilidad	3,112.48	-
<b>US \$</b>	<b><u>44,103.37</u></b>	<b><u>9,170.42</u></b>

**FEHZAM CIA. LTDA. – FERRETERIA HERMANOS ZAMBRANO**

Notas a los estados financieros (Continuación)

**12. Obligaciones Bancarias**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Linea Credito empresarial Bolivariano	23,047.33	34,278.10
Linea Credito empresarial Guayaquil	34,557.05	58,647.53
Cheques por Pagar	-	79,352.41
Banco Pichincha	92,418.90	118,824.30
Banco del Austro	32,795.94	-
Tarjetas de Credito Directas	18,379.08	-
<b>US \$</b>	<b><u>201,198.30</u></b>	<b><u>291,102.34</u></b>

**13. Cuentas Diferidas**

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Otras Valores por Liquidar	10,052.99	
Anticipo de Clientes	8,125.45	10,109.92
Inventarios por Entregar	56,769.49	35,640.05
Inventarios Pendientes por Entregar	4,067.71	7,359.59
Inventarios por entregar Guías Generadas		4,013.84
<b>US \$</b>	<b><u>79,015.64</u></b>	<b><u>57,123.40</u></b>

**14. Cuentas Varias Largo Plazo**

Se refiere a:

<b>Detalle</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Provision Jubilacin Patronal	3,097.25	
<b>US \$</b>	<b><u>3,097.25</u></b>	