

**"CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA LTDA."  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**I. INFORMACIÓN GENERAL  
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía **"CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA LTDA."**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 16 de mayo de 2012 con la Resolución No. SC. IJDJC.Q12.002558 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 22 de Mayo del 2012, bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de **"CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA LTDA."**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años desde la fecha de su inscripción en el registro mercantil, pero este plazo podrá reducirse o prorrogarse e incluso podrá disolverse anticipadamente, observándose en cada caso las disposiciones legales pertinentes.

El objeto social básico que tiene la compañía corresponden a la "Venta al por mayor y menor de artículos de ferretería y también de la venta al por mayor y menor de materiales de construcción."

El Capital Social es de \$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un periodo de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

**II ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa **"CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA LTDA."**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>PRESIDENTE</b>	Ing. Adriana Nimera Toapanta Ambas
<b>GERENTE</b>	Carlos Floresmilo Toapanta Toapanta

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, Los nombramientos de Gerente y Presidente serán elegidos por la junta general cada dos años y podrá ser reelegido indefinidamente.

## ***1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS***

Ing. Adriana Ximena Toapanta Ambas	10%	100,00
Carlos Floresmilto Toapanta Toapanta	90%	900,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 1.000,00</b>

## ***2. ACTIVOS***

### ***2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO***

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	<b>31-dic-15</b>
Bancos	18.688,58
<b>TOTAL</b>	<b>18.688,58</b>

- Corresponde a saldos conciliados en Caja - Bancos de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

### ***2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR***

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	<b>31-dic-15</b>
Cuentas por cobrar	12.208,77
Otras cuentas por cobrar	1.598,22
Crédito Tributario Renta	8.448,74
Inventarios	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>22.255,73</b>

- Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- Las otras cuentas por cobrar son de terceros y empleados.

- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

### **2.3 INVENTARIOS**

Los inventarios son como se presenta a continuación:

	<b>31-dic-15</b>
Mercaderías en Tránsito	2.294,33
Inventarios	227.277,05
<b>TOTAL</b>	<b>229.571,38</b>

### **2.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	<b>31-dic-15</b>
Maquinaria	57.570,93
Vehículos	31.994,81
Depreciaciones	-14.069,59
<b>TOTAL</b>	<b>75.496,15</b>

### **PASIVO**

#### **2.5 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	<b>31-dic-15</b>
Cuentas por Pagar	161.625,21
Otras cuentas por pagar	8.327,60
Otras cuentas por pagar no relacionados	4.268,22
Anticipo de clientes	11.441,32
Cuentas por pagar accionistas	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>185.662,35</b>

- Las cuentas por pagar corresponden a cuentas por pagar a Proveedores.

- Las otras cuentas por pagar corresponden a préstamos a Instituciones Bancarias, así como provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.

### **2.6 PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Los pasivos por obligaciones a pagar de participación a trabajadores, se detallan a continuación:

	<b>31-dic-15</b>
Participación Trabajadores	435,18
<b>TOTAL</b>	<b>435,18</b>

### **2.7 IMPUESTO A LA RENTA**

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	<b>31-dic-15</b>
Impuesto a la Renta	542,38
<b>TOTAL</b>	<b>542,38</b>

### **2.8 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO**

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	<b>31-dic-15</b>
Jubilación Patronal	593,99
Desahucio	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>593,99</b>

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>31-dic-15</b>
Utilidad del ejercicio	2.901,22
(-) Participación trabajadores	435,18
Utilidad antes de impuesto a la renta	2.466,04
(+) Gastos no deducibles	0,00
Tasa de impuesto a la renta	<b>22%</b>
Impuesto a la renta causado	542,53
(-) Anticipos y retenciones	8.026,12
<b>(+) Saldo del Anticipo</b>	<b>1.437,18</b>
(-) Retenciones en la Fuente	1.226,39
(-) Crédito Tributario años anteriores	633,41
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>422,62</b>

## 2.9 PATRIMONIO

**Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 1.000 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	<b>31-dic-15</b>
Capital Social	1.000,00
Reserva Legal	285,18
(+) Utilidades no distribuidas	2.950,18
Resultados del ejercicio	1.827,52
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>6.062,88</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa **"CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA.LTDA."**

## 2.10 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 1.827,52 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

## 2.11 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-15
Ingresos Operacionales	1.007.674,70
<b>TOTAL</b>	<b>1.007.674,70</b>

Los ingresos operacionales corresponden de la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería y también de la venta al por mayor y menor de materiales de construcción.

## 2.12 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

	31-dic-15
Costos de Ventas	842.068,25
Gastos de Administración	162.705,23
<b>TOTAL</b>	<b>1.004.773,48</b>

Atentamente,

PABLO PURUNCAJAS  
CONTADOR GENERAL  
REG. 018881

*Pablo Puruncajas N.*  
CONTADOR GENERAL  
Reg. 0.18881