

**"CARLOS TOAPANTA COMPAÑÍA DE COMERCIO CIA LTDA."  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**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. IJ.DJC.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.

**1.1 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 Ximena 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 Florestnilo 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-16</b>
Bancos	18.134,53
<b>TOTAL</b>	<b>18.134,53</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-16</b>
Cuentas por cobrar	0,00
Otras cuentas por cobrar	7.301,99
Crédito Tributario Renta	10.546,82
Crédito Tributario Iva	570,94
<b>TOTAL</b>	<b>18.419,75</b>

- Al 31 de diciembre del 2016, 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-16</b>
Inventarios	212.488,90
<b>TOTAL</b>	<b>212.488,90</b>

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

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

	<b>31-dic-16</b>
Maquinaria	57.570,93
Vehículos	31.994,81
Depreciaciones	-22.173,35
<b>TOTAL</b>	<b>67.392,39</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-16</b>
Cuentas por Pagar	121.091,38
Otras cuentas por pagar	118.388,23
Otras cuentas por pagar no relacionados	67.597,58
Anticipo de clientes	0,00
Cuentas por pagar accionistas	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>307.077,19</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-16</b>
Participación Trabajadores	405,23
<b>TOTAL</b>	<b>405,23</b>

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

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

	<b>31-dic-16</b>
Impuesto a la Renta	505,19
<b>TOTAL</b>	<b>505,19</b>

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

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

	<b>31-dic-16</b>
Jubilación Patronal	593,99
Desabucio	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-16</b>
Utilidad del ejercicio	2.701,55
(-) Participación trabajadores	405,23
Utilidad antes de impuesto a la renta	14.296,32
(+) Gastos no deducibles	12.000,00
Tasa de impuesto a la renta	<b>22%</b>
Impuesto a la renta causado	3.145,19
(-) Anticipos y retenciones	7.348,27
<b>(+) Saldo del Anticipo</b>	<b>1.226,39</b>
(-) Retenciones en la Fuente	941,38
(-) Crédito Tributario años anteriores	422,62
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>137,61</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-16</b>
Capital Social	1.000,00
Reserva Legal	420,25
(+) Utilidades no distribuidas	4.777,66
Resultados del ejercicio	1.656,06
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>7.853,97</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 \$ 1.656,06 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-16
Ingresos Operacionales	796.666,51
Otros Ingresos	18.533,35
<b>TOTAL</b>	<b>815.199,86</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-16
Costos de Ventas	699.522,66
Gastos de Administración	112.975,65
<b>TOTAL</b>	<b>812.498,31</b>

Atentamente,

PABLO PURUNCAJAS  
CONTADOR GENERAL  
REG. 018881

*Pablo Puruncajas N.*  
CONTADOR GENERAL  
Reg: 0.18881