

FERREGUT CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Ferregut Cia Ltda. Tiene como Objeto Social fundamental, el comercio de artículos de ferretería y otros. Se constituye el 8 DE Agosto del 2004. Se inscribe en el Registro Mercantil y da inicio a sus operaciones en el mismo año. El plazo de duración de la Compañía fenece el 8 de Agosto de 2054. La representación Legal está a cargo de la señora Cecilia de Lourdes Gutiérrez Meneses y la Presidencia está a cargo del señor Rómulo Santiago Gutiérrez Meneses. Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 han sido preparados con apego a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs Pymes. La empresa adopta estas normas dando cumplimiento a los requisitos que deben cumplir las empresas pymes a partir del año 2011 de tránsito y de implementación a partir del año 2012.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

Utiliza para este propósito la base contable de Acumulación (o Devengo) para su reconocimiento como activos, pasivos, ingresos, gastos; cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas.

A continuación se detallan las Notas a los Estados Financieros que permitan una mejor comprensión .

NOTA 1.-	EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS EN EFFECTIVO	2011	2012
	EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	2,252.46	100.00
	TOTAL EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENCIAS	2,252.46	100.00

Se presentan en este grupo de cuentas el efectivo y sus equivalencias al final del año 2012 producto de la operación. Estos recursos fueron manejados observando la política contable. Para ello dispone de cuentas bancarias. El efectivo en caja y fondos rotativos a cargo de los custodios.

NOTA 2.-	ACTIVOS FINANCIEROS		
	CLIENTES	2011	2012
	CLIENTES	73,027.68	58613.21
	MENOS PROVISION PARA INCOBRABLES	0.00	-586.13
	MENOS DETERIORO DE LA CARTERA	0.00	0
	TOTAL CARTERA POR COBRAR	73,027.68	58,027.08

Es el valor neto por recaudar al 31 de diciembre de 2012. Son créditos concedidos en base a la política para cartera, con un plazo máximo de 60 días fecha emisión de la factura.

NOTA 3.-	INVENTARIOS	2011	2012
	INVENTARIOS	26,649.91	11825.27
	MENOS PROVISION VALOR NETO DE REALIZACION	0.00	0
	MENOS DETERIORO DE LOS INVENTARIOS	0.00	0
	TOTAL INVENTARIOS	26,649.91	11,825.27

Se muestra el saldo en la cuenta inventarios al cierre del ejercicio económico. No existen ítems deteriorados y tampoco se requirió calcular valor neto de realización puesto que el costo de los ítems de inventarios son más bajos que el valor neto de realización calculado.

NOTA 4.-	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2011	2012
	OTROS ANTICIPOS	0.00	111.16

PRESTAMOS A EMPLEADOS	1,625.00	357.79
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,625.00	468.95

Son valores entregados en préstamo a empleados. Conforme a la política contable para préstamos a empleados, éstos no deben ser superiores al 20% del sueldo. También se registra un anticipo a proveedor.

NOTA 5.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2011	2012
	IMPUESTO A LA RENTA ANTICIPOS	145.00	0
	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	2,286.60	2696.71
	IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	16,436.13	18171.3
	CREDITO TRIBUTARIO IVA	7,769.04	6827.17
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26,636.77	27,695.18

Se registra el crédito tributario por retenciones de iva e impuesto a la renta, más anticipos.

NOTA 6.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2011	2012
	MUEBLES Y ENSERES	1,055.80	1145.09
	EQUIPOS DE OFICINA	143.86	143.86
	EQUIPOS DE COMPUTACION	2,164.20	2832.38
	MAQUINARIA Y EQUIPO	366.91	716.91
	VEHICULOS	13,877.14	13877.14
	INSTALACIONES	768.00	768
	MENOS DEPRECIACION ACUMULADA	-13,460.96	-16469.96
	MENOS DETERIORO	0.00	0
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4,914.95	3,013.42

Son activos fijos utilizados en el proceso de generación de la renta los cuales en sujeción a la política contable no registran deterioro ni revalorización.

NOTA 7.-	PROVEEDORES POR PAGAR	2011	2012
	PROVEEDORES LOCALES	18,559.14	27682.22
	TOTAL PROVEEDORES POR PAGAR	18,559.14	27,682.22

Son valores adeudados a proveedores al cierre del ejercicio.

NOTA 8.-	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2011	2012
	IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	313.21	618.99
	TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	313.21	618.99

Se presentan los saldos por pagar por concepto de retenciones en la fuente de impuestos a la renta e IVA al cierre del ejercicio.

NOTA 9.-	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	2011	2012
	BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO	3,218.91	670.98
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS DE CORTO PLAZO	3,218.91	670.98

Son sueldos por pagar del mes de diciembre de 2012 más beneficios sociales como décimo tercero, décimo cuarto y otros por pagar a empleados.

NOTA 10.-	OBLIGACIONES CON EL IESS	2011	2012
------------------	---------------------------------	-------------	-------------

	APORTES EMPLEADOS POR PAGAR	434.19	279.52
	PRESTAMOS EMPLEADOS IESS	118.38	0
	TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	552.57	279.52

Son saldos a pagar por concepto de aportes y préstamos less a empleados descontados en la nómina de diciembre 2012.

NOTA 11.-	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2011	2012
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE	76,756.06	29913.94
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	76,756.06	29,913.94

Se muestra el saldo de acreedores varios al cierre del ejercicio.

NOTA 12.-	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2011	2012
	SOBREGIRO CONTABLE	4,255.31	0
	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	4,255.31	0.00

Se presenta el sobregiro contable que arrojó una de las cuentas bancarias al 31 de diciembre

NOTA 13.-	BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	2011	2012
	JUBILACION PATRONAL	0.00	1746
	DESHAUCIO	0.00	308
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO	0.00	2,054.00

Se registra los beneficios a empleados de largo plazo.

NOTA 14.-	PATRIMONIO NETO	2011	2012
	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00	400
	RESERVAS	280.03	280.03
	UTILIDAD EJERCICIOS ANTERIORES	26,343.12	25134.61
	RESULTADO ADOP. NIIFS 1RA. VEZ	4,428.02	4428.02
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	0.00	9667.59
	TOTAL PATRIMONIO NETO	31,451.17	39,910.25

Se registra el patrimonio al inicio y al final del ejercicio

NOTA 15.-	INGRESOS OPERATIVOS	2011	2012
	VENTA DE BIENES	288,169.62	378304.99

Se registran las ventas alcanzadas durante el período. Se contabilizan como tales una vez que se han transferido el bien y su derecho de uso conforme a la política contable.

NOTA 16.-	COSTO DE VENTAS	2011	2012
	COSTO DE VENTAS MERCADERIAS	196,642.71	272589.51
	TOTAL COSTO DE VENTAS	196642.71	272589.51

Se registra el costo de la mercadería vendida inclusive los costos de reenvase y manejo. De acuerdo a la política contable se registran cuando se transfieren del inventario al costo, sea

NOTA 17.- OTROS INGRESOS	2011	2012
OTROS INGRESOS	7,280.49	0
TOTAL OTROS INGRESOS	7280.49	0

Son otros ingresos no operativos por intereses ganados, utilidad en venta de activos fijos más otros ingresos no recurrentes pero inherentes a la actividad comercial de la empresa.

NOTA 18.- GASTOS DEL PERIODO	2011	2012
GASTOS EN VENTAS	93,760.11	91197.33
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,228.41	1873.67
GASTOS FINANCIEROS	405.01	2976.89
TOTAL GASTOS DEL PERIODO	95393.53	96047.89

Son los gastos incurridos en el período. Son reconocidos conforme a la política contable, no forman parte directa de bien que se comercializa, pero contribuyen en el proceso de generar la renta.


ROBERTO FREIRE PAZMIÑO
CONTADOR
REG.NAC. 22.263