

FERREGUT CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

FERREGUT CIA. LTDA. Es una empresa dedicada a la comercialización de artículos de ferretería al por mayor y menor opera desde el año 2005.

La Representación Legal la ejerce el señor Efrén Vargas Chamorro y la Presidencia a cargo de la señora Cristina Proaño

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF5 para Pymes. La empresa adoptó estas Normas en apego a los requisitos que debían cumplir las empresas pymes a partir del año 2011, de transición y de implementación desde el año 2012 en adelante.

POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS:

Utiliza para este propósito la base de Acumulación (o Devengo) para su reconocimiento como activo, pasivo, ingreso o gasto, cuando así satisfagan las definiciones y criterios de reconocimiento a estas partidas.

Las demás Políticas Contables se irán mencionando conforme a cada grupo de cuentas que se vayan desagregando.

A continuación se detallan las Notas a Los Estados Financieros Que permitan una mejor comprensión de los mismos.

NOTA 1.-	AÑO 2012	AÑO 2013
EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS AL EFFECTIVO		
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	100.00	1,770.11
TOTAL EFFECTIVO U SUS EQUIVALENCIAS	100.00	1,770.11

Se presenta el efectivo y sus equivalentes al final del año 2013. Dinero depositado en las cuentas bancarias que la empresa tiene aperturadas para consignar y girar de ellas el dinero producto de su operación. El efectivo en bancos en las cuentas bancarias y el efectivo en caja a través del custodio.

NOTA 2.-	ACTIVOS FINANCIEROS	AÑO 2012	AÑO 2013
	CLIENTES	58,027.08	66,485.46
	MENOS PROVISIÓN PARA INCOBRABLES	0.00	659.74
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	468.95	16,503.60
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	58,496.03	83,648.80

Son valores pendientes de recaudación al cierre del ejercicio, recuperables en el próximo periodo. La provisión para incobrables la empresa la situó en el 1%.

NOTA 3.-	INVENTARIOS	AÑO 2012	AÑO 2013
	INVENTARIOS DE MERCADERIA	11,825.27	364.99
	VALOR EN LIBROS	11,825.27	364.99

Se presenta el saldo de inventario de mercaderías al cierre del ejercicio.

NOTA 4.-	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	AÑO 2012	AÑO 2013
	ANTICIPO A PROVEEDORES	0.00	15,232.61
	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0.00	15,232.61

Esta cuenta refleja el saldo del anticipo a proveedores , al final del año 2013

NOTA 5.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2012	AÑO 2013
	CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	6,827.17	10,115.42
	CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	20,868.01	2,177.01
	ANTICIPO IMP. A LA RENTA	0.00	27.44
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27,695.18	12,319.87

Constituye el saldo por impuestos corrientes al cierre del ejercicio en IVA e impuesto a la Renta.

NOTA 6.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2012	AÑO 2013
	INSTALACIONES	768.00	768.00
	MUEBLES Y ENSERES	1,145.09	1,145.09
	MAQUINARIA Y EQUIPO	860.77	510.77
	EQUIPO DE COMPUTO	2,832.38	3,182.38
	VEHICULOS	13,877.14	13,877.14
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-16,469.96	-18,477.01
	(+) REVALUO	0.00	0.00
	(-) DETERIORO	0.00	0.00
	VALOR EN LIBROS	1,100.33	0.00 -906.72

Representa los activos fijos de la compañía al cierre del ejercicio. Se aplica el método de depreciación por línea recta o tributario. No se registró deterioro ni tampoco revalúo de la propiedad planta y equipo.

NOTA 7.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	AÑO 2012	AÑO 2013
	IMP. RENTA RETENIDO SALDO AÑOS ANTERIORES	0.00	18,765.40
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	18,765.40

Son saldos de retenciones de impuesto a la renta de clientes que no se usaron en el pago del impuesto a la renta en los periodos que fueron originados. Estos valores servirán para el pago del impuesto de futuros periodos o para el reclamo de impuestos pagados en exceso.

NOTA 8.-	PASIVOS CORRIENTES	AÑO 2012	AÑO 2013
	PROVEEDORES LOCALES POR PAGAR	27,682.22	30,735.69
	PRESTAMOS BANCARIOS	0.00	22,424.68
	IMPUESTOS POR PAGAR	618.99	321.41
	IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	2,291.59	1,484.18
	APORTES IESS POR PAGAR	279.52	1,922.86
	BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS POR PAGAR	670.98	2,708.87
	PARTICIPACION LABORAL POR PAGAR	1,450.14	731.09
	DIVIDENDOS POR PAGAR	0.00	0.00
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	32,993.44	60,328.78
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		

Representan el total de obligaciones de corto plazo al cierre del ejercicio inclusive la participacion laboral por pagar y el impuesto a la renta de la Compañía causado en el periodo económico.

NOTA 9.-	PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2012	AÑO 2013
	JUBILACION PATRONAL	1,746.00	787.00
	DESAHUCIO	308.00	152.00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2,054.00	939.00

Constituyen los beneficios de empleados a largo plazo por jubilación patronal y desahucio.

NOTA 10.- PATRIMONIO	AÑO 2012	AÑO 2013
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNA	400.00	400.00
AP. SOCIOS FUT. CAPITALIZAC	0.00	0.00
RESERVA LEGAL	80.00	80.00
RESERVA FACULT./ESTATUTAR	200.03	200.03
GANANCIAS ACUMULADAS	31,060.47	33,169.01
RESULT. ADOP. NIIFs X 1RA V	4,428.02	4,428.02
RESULTADO DEL PERIODO	0.00	2,858.86
TOTAL PATRIMONIO	36,168.52	0.00 40,985.72

Se muestra el total del patrimonio de la empresa al cierre del ejercicio 2013.

NOTA 11.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	AÑO 2013
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	309,698.67
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	309,698.67

Se registran los ingresos por actividades ordinarias obtenidos durante el periodo económico por ventas de mercaderías.

NOTA 12.- COSTOS DE VENTA	AÑO 2013
COSTO DE VENTAS	224,260.88
TOTAL COSTO DE VENTAS	224,260.88

Se registra el costo de ventas de bienes comercializados durante el año 2013.

NOTA 13.- GASTOS	AÑO 2013
GASTOS	80,563.86
TOTAL GASTOS	0.00 80,563.86

Constituyen el total de gastos del periodo registrados al cierre del ejercicio


 Lic. Roberto Freire F.
 Contador Público Auditor
 Reg. Nac. 22.263