

FERREGUT CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015 han sido preparados con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF-S 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.

POLITICAS SIGNIFICATIVAS:

Utiliza para este propósito la base de Acumulación (o Devengo) para su reconocimiento como activo, pasivo, ingreso gasto, 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 de los mismos.

NOTA 1.-	AÑO 2014	AÑO 2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENCIAS AL EFFECTIVO		
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS	6,545.80	16,607.09
TOTAL EFFECTIVO U SUS EQUIVALENCIAS	6,545.80	16,607.09

Se presenta el efectivo y sus equivalentes al final del año 2015. 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.-	AÑO 2014	AÑO 2015
ACTIVOS FINANCIEROS		
CLIENTES	40,899.57	40,914.60
MENOS PROVISION PARA INCOBRABLES	-808.00	-1,004.15
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3,760.86	0.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	44,052.43	39,910.45

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.-	AÑO 2014	AÑO 2015
INVENTARIOS		
INVENTARIOS DE MERCADERIA	795.90	22,913.24
VALOR EN LIBROS	795.90	22,913.24

Se presenta el saldo de inventario de mercaderías al cierre del ejercicio. No se registró VNR no aplica, tampoco registra deterioro.

NOTA 4.-	AÑO 2014	AÑO 2015
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES	15,611.71	18,860.55
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	15,611.71	18,860.55

Esta cuenta refleja el saldo del anticipo a proveedores, al final del año 2015

NOTA 5.-	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	AÑO 2014	AÑO 2014
	CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	17,726.21	2,106.27
	CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA RENTA	2,557.72	2,286.27
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20,283.93	4,392.54

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

NOTA 6.-	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2014	AÑO 2015
	INSTALACIONES	766.00	768.00
	MUEBLES Y ENSERES	1,145.09	1,145.09
	MAQUINARIA Y EQUIPO	510.77	510.77
	EQUIPO DE COMPUTO	3,182.38	3,182.38
	VEHICULOS	13,877.14	13,877.14
	(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-18,836.05	-19,176.75
	(+) REVALUO	0.00	0.00
	(-) DETERIORO	0.00	0.00
	VALOR EN LIBROS	647.33	306.63

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.-	OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO	AÑO 2014	AÑO 2015
	IMP. RENTA RETENIDO SALDO AÑOS ANTERIORES	18,245.71	13,661.43
	GARANTIA ARRIENDO LOCAL		1,500.00
	TOTAL OTROS ACTIVOS DE LARGO PLAZO	18,245.71	15,161.43

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. Además se registra la garantía por el arriendo del local.

NOTA 8.-	PASIVOS CORRIENTES	AÑO 2014	AÑO 2015
	PROVEEDORES LOCALES POR PAGAR	34,465.79	41,595.12
	IMPUESTOS POR PAGAR	409.07	666.45
	IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	7,156.42	2,995.30
	APORTES IESS POR PAGAR	378.57	439.79
	BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS POR PAGAR	2,848.33	3,335.59
	PARTICIPACION LABORAL POR PAGAR	1,872.50	431.67
	DIVIDENDOS POR PAGAR	420.73	0.00
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	30,061.95	39,514.75
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	77,613.36	88,978.67

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

NOTA 9.-	PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2014	AÑO 2015
	JUBILACION PATRONAL	1,573.00	2,230.00
	DESAHUCIO	265.00	761.00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	1,838.00	2,991.00

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

NOTA 10.- PATRIMONIO	AÑO 2014	AÑO 2015
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	19,460.42	21,623.49
RESULT.ADOP.NHFS X IRA.V	4,428.02	4,428.02
RESULTADO DEL PERIODO	2,162.98	-549.19
TOTAL PATRIMONIO	26,731.45	26,182.26

Se muestra el total del patrimonio de la empresa al cierre del ejercicio 2015.

NOTA 11.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	AÑO 2014	AÑO 2015
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	338,262.57	338,591.42
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	338,262.57	338,591.42

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

NOTA 12.- COSTOS DE VENTA	AÑO 2014	AÑO 2015
COSTO DE VENTAS	211,965.28	239,546.66
TOTAL COSTO DE VENTAS	211,965.28	239,546.66

Se registra el costo de ventas de bienes comercializados durante el año 2015.

NOTA 13.- GASTOS	AÑO 2014	AÑO 2015
GASTOS	122,842.90	99,593.95
TOTAL GASTOS	122,842.90	99,593.95

Constituyen el total de gastos del periodo registrados al cierre del ejercicio 2015 inclusive la participación laboral e impuesto a la renta.


 Edilberto Freire P.
 Contador Público Auditor
 Reg. Nac. 22.263