

IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. INFORMACIÓN**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

[1] ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. (FERRETERIA), es una sociedad anónima, dedicada a actividades de venta al por mayor de artículos de ferretería en general, incorporados a las leyes ecuatorianas desde el año 2012 y vigilada por la Superintendencia de Compañías.

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES

La empresa utiliza para la preparación de sus Estados Financieros las Normas Internacionales de Información Financiera, los cuales incluyen a continuación:

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía presenta un disponible al final del año de \$11,127.21, representado así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	US\$
FONDOS CAJA CHICA	1,133.85
BANCOS NACIONALES	10,093.36
TOTAL	\$1,227.21

La empresa mantiene cuentas corrientes con las siguientes instituciones financieras: BANCO PICHINCHA, BANCO INTERNACIONAL, BANCO DE GUAYAS. En abril del 2013 se abrieron cuentas en el Banco Internacional y Banco de Guayaquil para la recaudación de ingresos a nivel nacional. Implementación de sistema bancario en el banco pichincha.

NOTA 4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Los principales saldos de documentos y cuentas por cobrar al final del año son los detallados a continuación:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	US\$
CUENTAS	857,134.94
EMPLADOS	3,093.35
IVA	31,817.82
RENTA Y CO	25,182.23
OTRO	3,584.83
PROVISIÓN DE CUENTAS INCORRIBLES	(6,570.76)
TOTAL	\$89,233.78

El rubro más importante lo integran las cuentas por cobrar clientes, los cuales equivalen a un 23% del total de los ingresos, en razón de que se registra la totalidad de la facturación por ventas, las ventas se realizan estableciendo condiciones de pago de hasta 90 días.

El detalle de saldos a favor de la empresa como: RENTA Y CO se divide en: RETENCIONES \$ 14,545.76 y en CO \$ 5,382.27

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios de productos terminados y mercadería en almacenamiento fueron valorados en base al precio promedio. El mismo se divide en inventario de mercadería y mercadería en puerto, ya que en el mes de diciembre del 2013 realizamos pago en contra y gastos de importación pero la misma quedó en los bodegas de almacenamiento.

El siguiente es un resumen de los inventarios al 31 de diciembre 2013

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y MERCADERÍA EN ALMACÉN COMPRADO DE TERCEROS	US\$
INVENTARIO DE MERCADERÍA NACIONAL	30,548.69
INVENTARIO DE MERCADERÍA IMPORTADA	174,998.91
MERCADERÍA EN ALMACÉN EN TRANSITO	45,372.35
TOTAL	\$25,000.15

La compañía presenta la mayor parte de su inventario de productos importados, ya que la visión de la compañía es incrementar gradualmente las importaciones de productos terminados.

NOTA 6. ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos netos de propiedad planta y equipo son los siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	US\$
MUEBLES Y ENGRAS	17,111.66
EQUIPOS DE COMPUTO	8948.30
TOTAL	\$25,060.11

Los valores de los activos en muebles y enseres mantienen las políticas establecidas de 10 años, de la misma manera el equipo de cómputo en 5 años para el ejercicio 2013. Tomando el crecimiento mínimo de nuestros activos en el ejercicio 2013. Para el próximo periodo de acuerdo con los planes de la compañía se realizará la compra de una bodega en el mes de agosto.

NOTA 7. DEPRECIACIÓN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Bajo la política antes mencionada en los activos esta cuenta al término del 2013, tiene un valor de \$ 979.83

NOTA 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones con nuestros proveedores:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	US\$
PROVEEDORES	590,054.38
PROVEEDORES EXTRANJEROS	49,359.35
OTROS PASIVOS	30,000.00
TOTAL	\$679,413.93

La cuenta más significativa se refiere a las cuentas por pagar proveedores nacionales la misma significa un 20% de nuestra compra total. Proveedores extranjeros mantenemos la política de pago de 30, 60, 90 días contra el BL de la importación. Otros pasivos esta compuesta por un préstamo de la compañía IMPORTADORA COMERCIAL LEON S.A. al mismo que será cancelado en el próximo periodo en el mes de julio.

NOTA 9. OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras obligaciones corrientes corresponden a deudas principalmente legales, con el personal y compañías de servicios.

OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES	US\$
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	16,514.64
PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	10,733.28
IVA FACTURADO POR PAGAR	30,415.10
RETENCIONES POR PAGAR	9,894.13
IMPUESTO A LA RENTA	24,892.30
SERVICIOS NO COBRADOS	13,491.25
TOTAL	\$65,940.70

En obligaciones y beneficios por pagar existen las obligaciones con los empleados (aportes, sueldos, prestaciones al ESS, retenciones etc.)

Las retenciones son obligaciones a corto plazo las cuales como agente de retención la empresa está obligada a realizarlas.

Por Política Tributaria identificamos el valor por impuesto a la renta a pagar \$ 24,892.30 aunque al final del año no generamos pago del mismo.

Los servicios no cobrados corresponden a servicios a gases que la compañía adquirió en el presente ejercicio pero aún no se efectúa el pago.

NOTA 10. PRESTAMO POR PAGAR ACCIONISTAS/LOCALES

La empresa genera unos préstamos a su accionista mayoritario dando al final del año 2013:

Préstamo Accionista	\$ 187,406.87
---------------------	---------------

Este préstamo en su totalidad está siendo considerado como un pasivo a largo plazo debido al corto tiempo que tienen la compañía se estima que para el 2014 se planteará un esquema de pagos anuales conforme la rentabilidad de la empresa.

NOTA 11. CAPITAL SUJETO

La empresa presenta al final del año 2013:

Capital Sujeto	\$800.00
----------------	----------

Se estima al 2014 se efectuará una inyección de capital de alrededor de \$ 20,000 dólares para así fortalecer nuestro patrimonio.

En haber movimientos significativos en las políticas contables de la compañía, debe probar la intervención en la empresa IMPORTADORA FERRETERIA MOLINA S.A. INFORMACIÓN, del C.P.A. Christopher Lucio Grande con RUC #091455462001.

Atestado:


Gerente General
RICARDO MOLINA MOLINA
C.I. 091077181