

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016: "FERREARMIJOS S. A"

La compañía **FERREARMIJOS S.A.**, tienen los siguientes antecedentes y características:

El objeto principal de **FERREARMIJOS S.A.**, Su actividad principal es la comercialización al por mayor y menor de artículos de ferretería, electricidad e iluminación, acabados para la construcción, en el mercado local a través de sus almacenes ubicados estratégicamente en Machala. El abastecimiento oportuno de los inventarios es acordado mediante negociaciones realizadas con proveedores.

1. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) adoptadas para su presentación al 31 de diciembre del 2013.

- NIIF 1 (revisada) "Presentación de estados financieros" – emitidas hasta el 31 de diciembre de 2010.

El balance de apertura conforme a las NIIF de una entidad es el punto de partida para su contabilidad según las NIIF. Tomando en cuenta que los párrafos 7 a la 9 de la NIIF exigen que el adoptante por primera vez aplique la versión de las NIIF que esté vigente, sin tener en consideración otras versiones derogadas o modificadas. Con esto:

- a. Se mejora la comparabilidad, puesto que la información contenida en los primeros estados financieros conforme a las NIIF del adoptante se prepara de forma coherente en el tiempo.
- b. Se suministra a los usuarios información comparativa preparada utilizando versiones posteriores de las NIIF.
- c. Se evitan costos innecesarios.

NIIF 7 (Modificación) "Instrumentos financieros: Información a revelar" (vigente desde el 1 de enero de 2009).

Esta modificación exige que se amplíen los desgloses sobre la valoración a valor razonable y sobre el riesgo de liquidez. En concreto, la modificación requiere que se desglosen las valoraciones del valor razonable según un orden jerárquico de parámetros del valor razonable. Como el cambio en la política contable no amerita realizar desgloses adicionales, no hay ningún impacto en las ganancias por acción. En el primer ejercicio de aplicación de esta modificación no se exige la presentación de información comparativa.

– NIC 1 (Modificación) "Presentación de estados financieros"(vigente desde el 1 de enero de 2009). Esta modificación aclara que algunos, y no todos, los instrumentos financieros clasificados como mantenidos para negociar, de acuerdo con la NIC 39 "Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración" son ejemplos de activos y pasivos corrientes.

b) Imagen fiel

Estas Cuentas Anuales de **FERREARMIJOS S.A.**, muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

c) Comparación de la información

Debido a que se ha adoptado en el presente ejercicio la NIC 1 (Revisada) "Presentación de estados financieros" la denominación y formato de las Cuentas anual es ha sido, en consecuencia, aplicada en todos los contenidos en las Cuentas anuales en NIIF en el ejercicio 2015.

d) Bases de valoración

Las Cuentas Anuales se han preparado sobre la base del costo histórico y se han valorado a su valor razonable.

Estas Cuentas Anuales de **FERREARMIJOS S.A.**, muestran la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

CUENTAS ESPECÍFICAS:

NOTA 1 y 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Caja	61.801,32	9.352,21
Banco Machala	98.252,18	107.096,54
Banco Fomento	5.059,15	5.584,43
Banco Guayaquil	24.189,59	14.894,68
Banco Internacional	4,98	377,55
Total	<u>189.307,22</u>	<u>137.305,41</u>

Corresponden a saldos que se mantienen en cuentas corrientes en instituciones bancarias locales, los cuales están disponibles a la vista.

NOTA 3. FINANCIEROS. NETO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cuentas por cobrar relacionadas	76.900,20	151.644,05
Cuentas por cobrar no relacionadas	992.145,36	1.137.542,30
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	79.243,66	47.877,13
Menos Prov. Ctas Incobrables	-21.407,34	-11.262,26
Total	<u>1.126.881,88</u>	<u>1.325.801,22</u>

Clientes, neto.- Al 31 de diciembre del 2016, representan ventas a clientes. Las cuentas no generan intereses y tienen vencimientos de 30, 60 y 90 días plazo. Adicionalmente, incluye cartera vencida neta de 0 a 120 días por **US\$ -21.407,34**

NOTA 4. EXISTENCIAS, NETO

Al 31 de diciembre 2016, un detalle es el siguiente:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Mercadería en existencia en bodegas:		
Bodega N°1	395.231,56	451.128,46
Bodega N°2	407.116,28	366.094,47
Bodega N°3	153.787,64	96.139,05
Bodega N°4	17.076,11	202.639,40
Bodega N°5	115.283,36	0,00
Total	<u>1.088.494,95</u>	<u>1.116.001,38</u>

NOTA 5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Anticipo a proveedores	11.315,72	827,95
Otros	76.651,16	5.385,61
Total	<u>87.966,88</u>	<u>6.213,56</u>

Anticipo a proveedores.- Al 31 de diciembre del 2016, corresponden principalmente a valores entregados a Dipac y Irrigavisa S. A por US\$ 11.315,72, los cuales no generan intereses y son liquidados cuando los bienes adquiridos son recibidos por la Compañía y en la cuenta otros US\$ 959,99 a Denys Paredes en ventas al público (electricista), US\$ 300,00 a Willy Izquierdo y US\$ 75.391,17 a Celiacorp.

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(Dólares)	
Retenciones en la fuente	43.464,86	48.286,77
Impuesto al valor agregado	0,00	52.629,16
Anticipo de impuesto a la renta	4.369,86	7.047,08
Total	47.834,72	107.963,01

Al 31 de diciembre 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

Retenciones en la fuente.- Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, representan principalmente retenciones en la fuente correspondientes a los ejercicios económicos 2016 y 2015, las mismas que de acuerdo a la normativa tributaria vigente pueden ser utilizadas directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en el ejercicio corriente o en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración. En caso que las retenciones en la fuente sean mayores al impuesto causado o no exista impuesto causado, el contribuyente podrá solicitar el pago en exceso o presentar reclamo de pago indebido, pueden compensarse en un plazo de máximo de tres años, previa notificación al Director General del SRI, como también solicitar el reintegro de las retenciones en la fuente, mediante tramite de pago en exceso, cuando el impuesto a la renta causado en el ejercicio corriente fuere inferior al anticipo pagado más las retenciones.

NOTA 7. PROPIEDAD Y EQUIPOS. NETO

Durante los años 2016, el movimiento de la propiedad y equipos, neto y depreciación acumulada es el siguiente:

	... MOVIMIENTOS ...			
	Saldos al 01/01/16	Adiciones	Ajuste Reclasif	Saldos al 31/12/16
	(Dólares)....			
Otras Prop.y plantas	6.753,17	-6.753,17	0,00	0,00
Muebles y enseres	20.540,00	8.751,14	0,00	29.291,14
Vehículos	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00
Maquinarias y instalaciones	24.600,10	11.170,55	0,00	35.770,65
Equipos de computación	5.201,37	425,00	0,00	5.626,37
Subtotal	57.094,64	43.833,28	0,00	95.688,16
Depreciación acumulada	-6.887,38			-16.868,85
Total	50.207,26	43.833,28	0,00	78.819,31

Adiciones. - Al 31 de diciembre del 2016, incluyen principalmente desembolsos para vehículos, compra de equipo de computación, maquinarias.

NOTA 8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Fabricio Armijos	5.200,67	3.986,93
Total	<u>5.200,67</u>	<u>3.986,93</u>

NOTA 9. ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cred. Impto. Renta	3.373,90	0,00
Total	<u>3.373,90</u>	<u>0,00</u>

NOTA 10. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar Relacionadas	577.019,72	585.743,04
Otras cuentas no relacionadas	38.074,00	0,00
Total	<u>615.093,72</u>	<u>585.743,04</u>

Proveedores.- Al 31 de diciembre del 2016, representan principalmente a proveedores nacionales

NOTA 11. IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la renta corriente reconocido en los resultados - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y gasto por impuestos a la renta corriente, es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Utilidad antes de impuestos a la renta según estados financieros	226.380,90	198.841,38
Participación Trabajadores	0,00	0,00
Gasto no deducibles	-33.957,14	-29.826,21
Gasto no deducibles Exterior	180.864,79	113.423,05
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
Participación Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	0,00	0,00
menos otras rentas	0,00	0,00
Utilidad gravable	373.288,55	282.438,22
Utilidad gravable a revertir	0,00	0,00
Impuesto a la renta causado al 22% (2015 - 22%)	<u>82.123,48</u>	<u>62.136,41</u>

Durante el año **2016**, la Compañía determino un impuesto causado de **US\$82.123,48**.

NOTA 12. OBLIGACIONES CON EL IESS

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Aporte Patronal	4.806,95	1.521,34
Aporte Personal	0,00	1.289,38
Impuestos Iece y Secap	0,00	136,60
Total	<u>4.806,95</u>	<u>2.947,32</u>

NOTA 13. PARTICIPACIONES DE TRABAJADORES

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Participaciones trabajadores	<u>33.957,13</u>	<u>29.826,21</u>
Total	<u>33.957,13</u>	<u>29.826,21</u>

NOTA 14. OTROS PASIVOS DE BENEFICIOS SOCIALES

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Provisión Décimo Tercero	1.392,54	1.137,02
Provisión Décimo Cuarto	6.984,50	4.549,00
Vacaciones	7.517,21	5.360,95
Fondo de reserva	<u>0,00</u>	<u>1.130,02</u>
Total	<u>15.894,25</u>	<u>12.176,99</u>

NOTA 15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Ferretería Vinicio Armijos	152.072,42	221.337,16
Total	<u>152.072,42</u>	<u>221.337,16</u>

NOTA 16. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por Pagar relacionadas	577.019,72	585.743,04
Otros no relacionadas L/P	38.074,00	0,00
Total	615.093,72	585.743,04

NOTA 17 Y 18. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(Dólares)	
Jubilación patronal	18.499,01	10.312,08
Indemnización por desahucio	5.301,33	2.810,75
Total	23.800,34	13.122,83

Los valores presentes actuariales al 31 diciembre del 2016, fueron determinados con base de Estudios Actuariales realizados por Coofia S.A. El cálculo de los beneficios proyectados fue preparado con el modelo matemático para la medición establecido en el Código del Trabajo, tomando como base la ficha técnica laboral y sueldos nominales vigentes a Diciembre de 2016.

Mediante técnicas actuariales se valoró la reserva por obligaciones futuras de forma prospectiva, estableciendo su valor presente actuarial, costos y provisiones actuariales para el periodo fiscal 2015, clasificando los gastos deducible y no deducible por la pensión jubilar patronal y bonificación por desahucio de los trabajadores activos, propendiendo consolidar el capital necesario que garantice el pasivo por prestaciones o beneficios definidos post- empleo, conforme a lo estipulado en la NIC. 19.

La edad y los años de servicio se regularon mediante el método del redondeo en función de la fecha de nómina enviada por la entidad.

En lo que respecta a la renta anual de la jubilación patronal, el cálculo incluyó doce pensiones jubilares, más las remuneraciones adicionales que por ley corresponden. Los límites de reconocimiento de pago de la referida pensión se basaron en la regla 2 del artículo 216 del Código del Trabajo.

NOTA 19. PATRIMONIO NETO

19.1 Capital social - Al 31 de diciembre del 2015 el capital suscrito y pagado representa USD 800,00.

19.2 Reservas - Incluyen lo siguiente:

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

19.3 Utilidades acumuladas - Se presenta un saldo de **US\$ 191.865,47** a favor de los accionistas por liquidar de las utilidades del ejercicio 2014 y 2015, las cuales quedaron pendientes de distribuir.

19.4 Pérdidas acumuladas - Se presenta un saldo de **US\$ -56.55**; que pueden absorberse en ejercicios posteriores.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Ventas Tarifa 12%	6.705.164,11	6.684.148,56
Ventas Tarifa 0%	520.615,18	606.976,67
Total	<u>7.225.779,29</u>	<u>7.291.125,23</u>

NOTA ERI 2. COSTO DE VENTAS

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Inventario Inicial de Bienes	1.116.001,38	1.124.882,40
Compras netas locales	6.097.484,93	6.311.473,78
Inventario Final de Bienes	-1.088.494,95	-1.116.001,38
TOTAL COSTOS DE VENTA	<u>6.124.991,36</u>	<u>6.320.354,80</u>

NOTA ERI 3. OTROS INGRESOS

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Otros Ingresos	6.371,92	23.370,04
Total	<u>6.371,92</u>	<u>23.370,04</u>

NOTA ERI 4 GASTOS POR NATURALEZA

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
GASTOS DE VENTAS Y FINANCIEROS		
Sueldos y Salarios	223.111,25	206.387,18
Beneficios sociales, Indemnizaciones y otras	36.001,72	31.736,33
Aporte a la seguridad social y fondo de reserva	33.282,79	26.087,65
Honorarios Profesionales	26.936,03	19.806,92
Jubilación Patronal	8.186,93	10.312,08
Desahucio	3.100,41	0,00
Depreciación	9.981,47	4.928,43
Promoción y Publicidad	11.041,56	6.197,48
Transporte	181.112,78	186.538,38
Combustible y lubricantes	5.420,93	3.844,67
Gasto de Gestión	5.317,61	7.363,02
Suministros, herramientas, materiales	15.972,56	6.492,50
Mantenimiento y reparaciones	3.685,16	53.120,88
Seguros y Reaseguros	5.334,39	2.873,14
Impuestos, contribuciones y otros	13.591,36	14.883,77
IVA que se carga al gasto	59.576,26	54.647,55
Servicios públicos	11.842,75	6.126,65
Otros	215.743,06	144.611,85
Gastos financieros	11.539,93	9.340,61
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	<u>880.778,95</u>	<u>795.299,09</u>

NOTA 20.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía obtuvo una utilidad neta de **USD\$ 110.300,29**

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (Marzo 30 del 2017) no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

NOTA 22.- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.



Sr. Hitler Armijos Carrión
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Daisy Morocho Luna
CONTADORA