

**HARDWARE STORE CUEVA HASTOURCU CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**NOTA 1. BASE LEGAL , FINES Y ESTRUCTURA**

**Base Legal**

La Compañía está regida por las Leyes, reglamentos de compañías, Estatuto y demás reglamentos internos, los mismos que direccionan el funcionamiento de la misma.

**Estructura Orgánica**

La compañía cuenta con una estructura organizativa que responde al principio de segregación de funciones acorde a la jerarquía de sus funcionarios

NIVEL DIRECTIVO:	Junta General de Accionistas
	Directorio
NIVEL EJECUTIVO:	Gerente
NIVEL OPERATIVO:	Secretaria
	Contadora

**Financiamiento de sus operaciones:**

Para el financiamiento de sus actividades operacionales, la compañía cuenta con los ingresos provenientes de compra y venta de materiales de ferretería

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La contabilidad se encuentra basada en:

- Principios de Contabilidad de General Aceptación
- En las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF
- Los registros se efectúan de acuerdo al principio de partida doble y de acuerdo al principio del devengado
- Los hechos se registran en el momento que ocurren hayan o no movimiento de dinero como consecuencia de reconocimiento de derechos y obligaciones, vencimientos de plazo, condiciones, resoluciones o cumplimientos de disposiciones legales
- La compañía elabora sus estados financieros de forma anual, desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año, los que luego del análisis y aprobación por parte de la Junta General de Accionistas, se remiten a la Superintendencia de Compañías.

**NOTA 3. REGISTRO DE CUENTAS DEL ACTIVO**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

Se registran los valores pendientes de cobro a los clientes que mantienen obligaciones con la empresa los mismos que ascienden a \$76791.76

### **Activos por Impuestos Corrientes**

Se registran los créditos tributarios por IVA e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha y anticipos pagados del año que se declara

<i>Código</i>	<i>Cuenta</i>	<i>Valor</i>
1.01.05.01	Crédito a Favor de la empresa (IVA)	18535.78
1.01.05.02	Credito tributario a favor de la empresa (IR)	4212.73

### **NOTA 4. REGISTRO DE CUENTAS DEL PASIVO**

#### **Cuentas y documentos por pagar**

En este grupo se registran las cuentas pendientes por pagar a proveedores, por la adquisición de mercadería, los mismos que ascienden a \$60335.42

Esto es: Proveedores \$26318.19

Cheques por pagar \$34017.23

#### **Obligaciones con Instituciones financieras**

Corresponde a deudas que mantiene la compañía con el Banco de Guayaquil por un monto total de \$15935.34

#### **Otras Obligaciones Corrientes**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, ect.

<i>Código</i>	<i>Cuenta</i>	<i>Valor</i>
1.01.07.01	Con la administración tributaria	25179.58
1.01.07.03	Con el IESS	1039.03

#### **Préstamo de accionistas**

Representa el financiamiento otorgado por los accionistas para la adquisición de mercaderías, se detalla a continuación:

Romel Cueva \$73000.00

Jimmy Cueva \$24490.00

Victor Cueva \$25000.00

### **NOTA 5. REGISTRO DE LAS CUENTAS DE PATRIMONIO**

**Resultados del ejercicio**

**Ganancia Neta del periodo**

En el presente ejercicio ha presentado una ganancia de \$36451.23

**NOTA 6. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE INGRESO**

**Ingresos de actividades ordinarias**

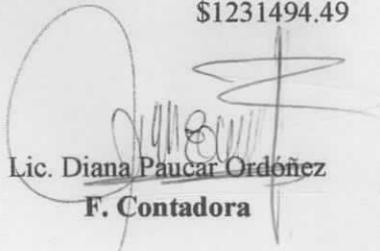
Se registran los ingresos por la venta de material de ferretería por \$1277508.78

**NOTA 7. RECONOCIMIENTO DE CUENTAS DE GASTOS**

**Gastos**

Los gastos se han agrupado en Costos de ventas y producción y Gastos, los mismos que se reconocen cuando se ha realizado el compromiso se haya o no efectuado el pago

Materiales utilizados o Producidos vendidos	\$1160856.07
Gastos de ventas	\$ 70638.42
Gastos Administrativos	\$ 46159.40
TOTAL	\$1231494.49



Lic. Diana Paucar Ordóñez  
F. Contadora