

FERRETERÍA CARRILLO FERRECARRILLO CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Para el año terminado al 31 de diciembre del 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

	FINAL	
	2015	2014
ACTIVOS		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.030	6.446
Cuentas por Cobrar	2.318	4.909
Anticipos y Préstamos	2.244	2.265
Inventarios	70.329	93.961
Anticipo a Proveedores	4.713	3.174
Administración Tributaria	1.669	2.268
Otros Corrientes	150	150
Activo Fijo	6.393	6.107
Otros No Corrientes	5.244	6.708
	-----	-----
TOTAL ACTIVOS	95.091	125.988
	=====	=====
PASIVOS		
Cuentas por Pagar	20.310	22.628
Instituciones Financieras		4.082
Beneficios a Empleados	7.801	
Administración Tributaria	1.413	1.769
Con el less	346	449
Otros Cuentas por Pagar	5.096	2.209
Beneficios Sociales L/P		
Instituciones Financieras L/P		
	-----	-----
TOTAL PASIVOS	34.967	31.136
	=====	=====
PATRIMONIO		
Capital	3.000	3.000
Futura Capitalización	95.239	100.560
Reservas		
Resultados Acumulados 1ra vez Niif		
Resultados Acumulados	-8.708	
Pérdida del Ejercicio	-29.407	-8.708
	-----	-----
TOTAL PATRIMONIO	60.124	94.851
	=====	=====
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	95.091	125.988
	=====	=====

FERRETERÍA CARRILLO FERRECARRILLO CÍA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS**

Para el año terminado al 31 de diciembre del 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

	FINAL	
	2015	2014
INGRESOS Y GASTOS		
Ventas	110.339	54.174
Costo de Ventas	-93.812	-42.554
	-----	-----
MARGEN BRUTO DE UTILIDAD	16.528	11.620
	=====	=====
GASTOS		
De Administración	-41.983	-18.089
De Ventas		
	-----	-----
UTILIDAD / PÉRDIDA OPERACIONAL	-25.455	-6.470
	=====	=====
Ingresos No Operacionales	40	197
Gastos No Operacionales	-3.992	-2435
	-----	-----
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO	-29.407	-8.708
	=====	=====
Participación Trabajadores		
Impuesto		
	-----	-----
UTILIDAD / PÉRDIDA NETA EJERCICIO	-29.407	-8.708
	=====	=====

FERRETERÍA CARRILLO FERRECARRILLO CÍA. LTDA.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Para el año terminado al 31 de diciembre del 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

	Capital Social	Futura Capi.	Resul. Acum.	Pérdida Ejerc.	Total Patrim
Al 31 Dic 2014	3.000	100.560		-8.708	94.851
Transferencias a Resultados			-8.708	8.708	
Otros Cambios		-5.321			-5.321
Resultado del Año				-29.407	-29.407
	-----	-----	-----	-----	-----
Al 31 Dic 2015	3.000	95.239	-8.708	-29.407	60.124
	=====	=====	=====	=====	=====

FERRETERÍA CARRILLO FERRECARRILLO CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Para el año terminado al 31 de diciembre del 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Flujo de Efectivo Procedente en Actividades de Operación		6.025
Cobros por Actividades de Operación	115.765	
Ventas	110.339	
(Increment, Dismin) Cuentas por Cobrar	2.590	
(Increment, Dismin) Anticipos	620	
(Increment, Dismin) Otros Activos	2.216	

Pago a Proveedores	-74.038	
Costo de Ventas	-93.812	
(Increment, Dismin) Inventarios	23.632	
(Increment, Dismin) Cuentas por Pagar	-2.318	
(Increment, Dismin) Anticipo de Proveedores	-1.540	

Otros Pagos por Actividades de Operación	-31.752	
Gastos Administración	-41.983	
(Increment, Dismin) Otras Cuentas por Pagar	-355	
(Increment, Dismin) Beneficio a Empleados	7.801	
(Increment, Dismin) Préstamos	171	
(Increment, Dismin) Con el less	-103	
(Increment, Dismin) Provisiones Sociales	2.717	

Otras Entradas (Salidas) Efectivo		
Ingresos	40	
Gastos	-3.992	

Flujo de Efectivo Procedente en Actividades de Inversión		-1.039
Otras Entradas (Salidas) Efectivo (Ingreso)	-1.039	

Flujo de Efectivo Procedente en Actividades de Financiamiento		-9.402
Pago de Préstamos	-4.082	
Futura Capitalización	-5.321	
	-----	-----
Variación Neta del Efectivo		-4.416
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Año		6.446

Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Año		2.030
		=====

FERRETERÍA CARRILLO FERRECARRILLO CÍA. LTDA.

CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA CON FLUJOS DE OPERACIÓN

Para el año terminado al 31 de diciembre del 2015

(Expresado en Dólares Americanos)

Conciliación de la Pérdida Neta con Flujos de Operación

Pérdida Neta -29.407

Ajuste por Partidas Distintas al Efectivo 2.216

Ajuste por Dep. Amort. Y Prov. L/P 2.216

Cambios en Activos y Pasivos 33.214

(Increm, Dismin) Cuentas por Cobrar 2.590

(Increm, Dismin) Otras Cuentas por Cobrar 620

(Increm, Dismin) Provisiones Sociales 2.717

(Increm, Dismin) Anticipo de Proveedores -1.540

(Increm, Dismin) Inventarios 23.632

(Increm, Dismin) Cuentas por Pagar -2.674

(Increm, Dismin) Otras Cuentas por Pagar 171

(Increm, Dismin) Beneficios a Empleados 7.801

(Increm, Dismin) Con el less -103

Flujos de Efectivo Procedentes en Actividades de Operación 6.025

✓ **Nota 1. DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO.**

La empresa Ferretería Carrillo Ferrecarrillo Cía. Ltda. fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador cuyo Objeto Social constituye la Venta al por Menor de Artículos de Ferretería y en general toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles que tengan relación con su Objeto Social y que sean permitidos en el país.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con autorización de la gerencia y serán puestos a consideración de la Junta Obligatoria Anual de Accionistas en la sesión que se realizó el 9 de junio del 2016.

✓ **Nota 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

a) Base de Preparación.

i) Declaración de cumplimiento.

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

La información contenida en los presentes Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente su responsabilidad por la naturaleza consistente y confiable de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

ii) Bases de Medición.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizado otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

iii) **Moneda Funcional de Reporte.**

La NIC 21 define la moneda funcional como la moneda de contexto económico primario en el cual opera una entidad.

Las partidas incluidas en los Estados Financieros de Ferretería Carrillo Ferrecarrillo Cía. Ltda., se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (Usd) que constituye además, la moneda de presentación de los Estados Financieros.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

b) Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

El Efectivo y Equivalentes al Efectivo está compuesto por depósitos a la vista en instituciones financieras de libre disponibilidad y el dinero y equivalentes al efectivo mantenido en Caja. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor razonable o al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

✓ **Nota 3. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que puedan afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia a sus resultados.

Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez representa el riesgo de que la Compañía posea recursos líquidos para atender sus obligaciones.

La estrategia financiera de Ferretería Carrillo Ferrecarrillo Cía. Ltda., es mantener recursos financieros adecuados y acceso a liquidez adicional. Durante el año 2015, la Gerencia ha contado con flujos de caja derivados de las actividades operativas.

La gerencia mantiene suficiente liquidez para financiar niveles de operaciones normales y cree que Ferretería Carrillo Ferrecarrillo Cía. Ltda. mantiene acceso apropiado al mercado para necesidades de capital de trabajo de corto y mediano plazo.