

FERRETERIA METAL&HIERRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACION GENERAL

Ferretería Metal&hierro S.A. es una compañía que radica en Manta-Manabí-Ecuador, fue creada el 02 de julio del año 2014, iniciando sus actividades en el mes de Agosto del mismo año; su domicilio legal es Calle 116 Avenida 113.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2014 reflejan los movimientos de la Compañía cuyo objetivo principal es la comercialización, elaboración al por mayor y menor de toda clase de productos de ferretería, tanto para el hogar como para la industria en general, incluida toda clase de herramientas.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF'S para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Estos Estados Financieros fueron aprobados por el Directorio en sesión que se llevó a cabo el 30 de Marzo del año 2015.

3. REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro por clasificación principal es como sigue:

EFFECTIVO	2014
Caja Chica - Matriz	\$ 130.00
Caja General - Cheques	\$ 260.82
Caja General Efectivo -Recaudaciones	\$ 487.92
Cheques Custodia	<u>\$ 2,426.99</u>
	\$ 3,305.73
BANCOS	
Cuentas Corrientes	<u>\$ 35,829.93</u>
TOTAL	\$ 39,135.66

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales del año 2014 están compuestas por:

Cientes por Cobrar (A)	\$ 217,309.84
Provisión de Cuentas Incobrables(B)	<u>(\$ 2,173.10)</u>
TOTAL	\$ 215,136.74

(A) El detalle de los principales clientes se detalla a continuación:

CLIENTE	USD \$
ATUN ESTRIBELA S.A	\$ 2,337.53
BUEHS DOWEN DANIEL RODRIGO	\$ 3,955.25
CONSORCIO AGUAS DEL AROMO	\$ 1,484.32
CONSTRUCTORA CIUDAD RODRIGO S.A	\$ 5,377.90
CONSTRUCTORA DE OBRAS DE INFRAESTRUCTURA COINFE S.A.	\$ 4,727.92
FISHCORP S.A.	\$ 1,417.08
FLORES RIVADENEIRA BYRON GUSTAVO	\$ 2,155.34
FOLITOP S.A.	\$ 1,734.01
GALDECUN S.A	\$ 2,535.96
GEOPAXI S.A.	\$ 14,385.07
GONDI S.A.	\$ 1,659.85
HIELASO S.A.	\$ 2,653.06
IMPORTEO S.A.	\$ 3,922.86
INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA. LTDA. IDEAL	\$ 6,898.04
INDUSTRIAS ALES C.A.	\$ 4,120.19
INDUSTRIAS DE PRODUCTOS DEL MAR S.A.	\$ 1,092.96
JANEC S.A.	\$ 6,743.74
LIFINSA S.A	\$ 6,951.11
LUMITOP S.A	\$ 1,071.08
MAGRISACORP S.A.	\$ 1,963.29
MANABITA DE COMERCIO S.A. MANCORSACOM	\$ 1,081.35
MAQUINAS HIDRAULICAS ZAMBRANO MAQHIDRAZ CIA. LTDA.	\$ 1,628.59
MARBELIZE S.A.	\$ 3,263.70
MARITMA ECUATORIAL S.A. ECUAMARITIMA	\$ 5,078.72
MARZAM CIA. LTDA.	\$ 3,534.70
OLEAGINOSAS DEL PUERTO OLIPUERTO S.A.	\$ 2,425.70
PESCIMERA S.A.	\$ 1,196.61
PESQUERA MILENKA C S.A.	\$ 9,450.49
PRODEX CIA. LTDA.	\$ 1,067.84
PROMOPESCA S.A	\$ 1,275.62
PROQUIMARSA S.A.	\$ 4,292.78
PROVIPACIF S.A.	\$ 2,519.44
RHR ROCK & HYDRO RESOURCES CIA. LTDA.	\$ 12,089.79
SALAZAR TOALA NATALY ELIZABETH	\$ 8,437.27
SINOHYDRO CORPORATION LIMITED	\$ 1,304.43
TALLERES DEL CARIBE TALLERCAR S.A.	\$ 1,945.69
TOALA JARA ROMULO OCTAVIO	\$ 7,108.02
TRANSMARINA C.A.	\$ 12,633.06
TUNAFLEET S.A.	\$ 1,068.40
TXOPTUNA ECUADOR CIA LTDA	\$ 3,605.63
XUK S.A	\$ 2,722.04
YELLOW FIN MARITIME CORPORATION	\$ 4,394.05
CLIENTES VARIOS	\$ 45,005.33
TOTAL...	\$ 217,309.84

(B) La provisión corresponde al 1% de la cartera pendiente del año 2014.

6. CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Anticipos Sueldos	\$ 1,004.79
Préstamos a Empleados	\$ 1,045.77
Cuentas por Cobrar Otros	\$ 2,089.51
Anticipo a proveedores	<u>\$ 3,737.82</u>
TOTAL	\$ 7,877.89

7. INVENTARIOS

Esta cuenta incluye:

Inventarios Matriz	\$ 386,174.18
Diferencias en más y menos	\$ 22.86
Provision para Deterioro de Inventario	(\$ 17,226.97)
Cuentas por Liquidar (S2)	<u>\$ 5,843.40</u>
TOTAL	\$ 374,813.47

Las cuentas por liquidar (S2) corresponden a mercadería pendiente de facturar.

8. IMPUESTOS CORRIENTES

Iva por Cobrar	\$ 48,418.84
Retenciones por Cobrar	<u>\$ 3,326.85</u>
TOTAL	\$ 51,745.69

9. ACTIVOS FIJOS

DEPRECIABLES	\$ 1,989.61
Muebles y Enseres	\$ 232.29
Equipos de Computacion	\$ 1,266.00
Equipos de Audio y Video	\$ 491.32
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	(\$ 167.49)
Muebles y Enseres	(\$ 3.87)
Equipos de Computacion	(\$ 140.67)
Equipos de Audio y Video	<u>(\$ 22.95)</u>
TOTAL	\$ 1,822.12

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Incluye:

Institución	Corto Plazo
Banco del Internacional	\$ 30,000.00

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Incluye:

Proveedores (A)	\$ 104,005.64
S.C.C. Ferretería Metalhierro	\$ 3,630.52
Cheques Posfechados	\$ 115,666.93
Notas de Crédito por Pagar	\$ 1,803.74
TOTAL	\$225,106.83

(A) Los principales proveedores nacionales se detallan a continuación:

PROVEEDOR	USD \$
COMERCIAL MASTER S.A. COMASTER	\$ 9,238.43
FEHIERRO CIA LTDA	\$ 8,412.16
IVAN BOHMAN C.A.	\$ 6,917.01
MACIAS ALCIVAR WILTHER FREDY	\$ 15,660.88
MASERVEN S.A	\$ 5,197.25
METALHIERRO S.A.	\$ 5,420.93
PRODUCTOS METALURGICOS S.A. PROMESA	\$ 7,773.25
SUINCO & INGIN CIA. LTDA.	\$ 12,427.47
ZURIDIST CIA. LTDA.	\$ 6,331.91
PROVEEDORES VARIOS	\$ 26,626.35
	\$
TOTAL	104,005.64

12. ANTICIPOS DE CLIENTES

Anticipos de Clientes	\$ 2,344.44
-----------------------	-------------

Valor registrado del cliente Sinohydro Corporation Limited

13. PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

Retenciones IR	\$ 1,006.23
Retenciones IVA	\$ 507.09
Impuesto a la Renta (Empleados)	\$ 2,089.51
Aportes por pagar	\$ 2,604.20
Beneficios sociales por pagar	\$ 3,682.62
TOTAL	\$ 9,889.65

14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Pedro Luis (Ferretería)	\$ 496.17
S.C.C. Ferretería Metalhierro	<u>\$ 398,540.15</u>
TOTAL	\$ 399,036.32

El valor registrado en S.C.C. Ferretería Metalhierro se originó por compra de inventario.

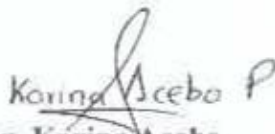
15. RECONOCIMIENTO DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2014, el capital suscrito es por un valor de \$800 y está representado por 800 acciones ordinarias, todas nominales, escriturales y con un valor nominal de \$1 cada una.

El resultado del ejercicio del año 2014 es de \$ 23,354.32, producto los ingresos y gastos efectuados en el desarrollo de la actividad durante dicho año.

16. EVENTOS POSTERIORES

Hasta la fecha de la emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar los estados financieros de la compañía.


Ing. Karina Acebo
CONTADORA