

FERRETERIA METAL&HIERRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015 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 (NIIFs para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

3. REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA

La contabilidad registro 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	2015
Caja Chica - Matriz	\$ 130.00
Caja General Efectivo -Recaudaciones	\$ 409.00
	<u>\$ 539.00</u>
BANCOS	
Cuentas Corrientes	<u>\$ 25,248.96</u>
TOTAL	\$ 25,787.96

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales del año 2015 están compuestas por:

Cientes por Cobrar (A)	\$ 231,575.16
Cheques custodia	\$ 44,014.19
Provisión de Cuentas Incobrables	<u>(\$ 4,889.40)</u>
TOTAL	\$ 270,699.95

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

CLIENTE	USO \$
LOGISTICA ATUNERA LOGIATUN S.A.	\$ 19,017.01
M&L ASOCIADOS S.A.	\$ 15,860.29
GEOPAX S.A.	\$ 15,727.66
INDUSTRIAS ALES C.A.	\$ 14,462.76
PESECEL S.A.	\$ 11,702.40
GALDECIA S.A.	\$ 9,930.57
IMPORTEQ S.A.	\$ 8,149.03
ATUN ESTREBELA S.A.	\$ 8,084.30
CONSTRUCTORA CIUDAD RODRIGO S.A.	\$ 7,695.82
XUR S.A.	\$ 6,510.59
SHACORP MANAGEMENT, INC.	\$ 6,092.57
JANEC S.A.	\$ 5,804.76
MARITIMA ECUATORIAL S.A. ECUAMARITIMA	\$ 5,393.51
AACH HOLDING CO. NZ, LLC	\$ 4,821.77
BONITO FISHING, S.A.	\$ 4,316.60
TXOPTUNA ECUADOR CIA LTDA	\$ 4,218.77
PRODUCTORA NACIONAL ATUNERA ECUATORIANA PROATUNA S.A.	\$ 4,211.80
RESPECOA S.A.	\$ 4,073.51
TRANSMARIJA C.A.	\$ 3,810.88
ATUNMAR S.A.	\$ 3,478.73
FISHCORP S.A.	\$ 3,028.62
UFINSA S.A.	\$ 2,726.48
CANNINGNEPWA ECUADOR CIA. LTDA.	\$ 2,592.83
TUNAFLEET S.A.	\$ 2,411.42
HOSPITAL SAN ANDRES	\$ 2,351.68
PRODUCTOS PESQUEROS S.A. PRODUPES	\$ 2,340.03
CHAVEZ LOPEZ JOSE TOMAS	\$ 2,160.01
PROCLIMARSA S.A.	\$ 2,100.76
MAGRISACORP S.A.	\$ 2,095.61
OCEAN FARM S.A.	\$ 2,032.68
CLIENTES VARIOS	\$ 44,451.78
TOTAL ..	\$ 231,575.16

6. CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Anticipos Sueldos	\$ 124.00
Cuentas por Cobrar Otras	\$ 2,339.19
Cuenta por cobrar a relacionados	\$ 25,191.70
Vouchers por depositar	\$ 62.39
Anticipo a proveedores	<u>\$ 1,140.00</u>
TOTAL	\$ 28,857.28

7. INVENTARIOS

Esta cuenta incluye:

inventarios Matriz	\$ 308,167.07
Inventario Exhibición	\$ 899.29
inventario Ventas	\$ 5,324.92
Provisión para Deterioro de Inventario	(\$ 17,226.97)
Cuentas por Liquidar	<u>\$ 3,308.82</u>
TOTAL	\$ 300,473.13

Las cuentas por liquidar corresponden a mercadería pendiente de facturar.

8. IMPUESTOS CORRIENTES

Iva por Cobrar	\$ 43,103.31
Retenciones por Cobrar	<u>\$ 9,284.67</u>
TOTAL	\$ 52,387.98

9. ACTIVOS FIJOS

NO DÉPRECIABLES	
Terrenos	\$ 82,567.00
DÉPRECIABLES	
Muebles y Enseres	\$ 1,133.36
Equipos de Computación	\$ 4,936.00
Equipos de Audio y Video	\$ 737.39
Equipos de Oficina	\$ 1,072.92
Vehículos	\$ 1,099.72
DÉPRECIACIONES ACUMULADAS	
Muebles y Enseres	(\$ 64.65)
Equipos de Computación	(\$ 1,412.36)
Equipos de Audio y Video	(\$ 220.90)
Equipos de Oficina	(\$ 52.08)
Vehículos	<u>(\$ 36.32)</u>
TOTAL	\$ 89,750.08

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Seguros Pagados por Anticipado	\$ 117.15
TOTAL	\$ 117.15

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores (A)	\$ 48,341.62
-----------------	--------------

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

Nombre	USD \$
FERBERO CIA. LTDA	\$ 21,832.63
PRODUCTOS METALURGICOS S.A. PROMESA	\$ 7,637.98
IMPORTARIS S.A.	\$ 7,631.54
PINARGOTE, RAULON PEDRO MAURICIO	\$ 2,174.50
MACIAS ALCIVAR WILDER FREDY	\$ 1,580.31
MASERVEN S.A.	\$ 1,485.29
IVAN BOHMAN C.A.	\$ 1,345.33
FABRICA DE DIBUJANTES Y ADHESIVOS DISTHER C.LTDA DISTHER	\$ 1,278.52
COMERCIAL MASTER S.A. COMASTER	\$ 1,255.81
L. HENRIQUES & CIA. S.A.	\$ 1,198.23
FERRETERIA ESPINOZA S.A.	\$ 1,088.82
MADERERA ANDINA ECUADOR S.A. MADIFRANHC	\$ 1,018.39
INPROCH S.A.	\$ 899.10
ALMACENES RIAN FUJURI CIA. LTDA	\$ 821.40
VIVAS SIMBAÑA MILTON RODRIGO	\$ 699.30
MOYA ZAMBRANO CRISTIAN EDUARDO	\$ 571.42
H-PRFF CIA. LTDA.	\$ 521.57
SUMICO E INGEN CIA. LTDA.	\$ 485.12
CHAVEZ AVILA IRENE MARIA	\$ 424.64
MACIAS PARRAGA PABLO TROYI	\$ 424.58
AEROLINEAS GALAPAGOS S.A. AEROGAL	\$ 362.43
PROVEEDORES VARIOS	\$ 3,873.91
TOTAL	\$ 48,341.62

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Anticipos de Clientes	\$ 188.24
Cheques Postfechados	\$ 181,540.34
Notas de Crédito por Pagar	\$ 949.18
TOTAL	\$ 182,677.76

13. PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

Retenciones IR	\$ 562.64
Retenciones IVA	\$ 696.42
Impuesto a la Renta (Empresa)	\$ 13,225.34
Impuesto a la Renta (Empleados)	\$ 1,867.69
Provisiones de gastos	\$2,000.00
Aportes por pagar	\$ 2,990.65
Beneficios sociales por pagar	<u>\$ 19,375.98</u>
TOTAL	\$ 40,718.72

14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Metalhierro S.A.	\$ 5,740.80
Servicios Metalúrgicos S.A.	\$ 220.55
Pedro Luis (Ferretería)	\$ 496.17
S.C.C. Ferrería Metalhierro	<u>\$ 367,398.38</u>
TOTAL	\$ 373,855.90

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

15. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Banco Internacional	\$ 45,698.73
Banco Produbanco	<u>\$ 8,643.59</u>
TOTAL	\$ 54,342.32

16. OTROS ACREEDORES A LARGO PLAZO

S.C.C. Ferrería Metalhierro	\$ 3,579.08
Inmobiliaria Montecristi (terreno)	<u>\$ 7,847.14</u>
TOTAL	\$ 11,426.22

17. RECONOCIMIENTO DEL PATRIMONIO

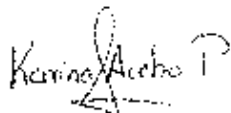
Al 31 de diciembre de 2015, el capital suscrito es por un valor de \$ 800.00 y está representado por 800 acciones ordinarias, todas nominales, escriturales y con un valor nominal de \$1 cada una.

Se registra la reserva legal por \$ 400.00 y utilidades del ejercicio 2014 por \$ 14,295.03.

El resultado del ejercicio del año 2015 es de \$ 41,215.96, 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