

FERRETERIA METAL&HIERRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACION GENERAL

Ferreteria 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 2016 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 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:

EFECTIVO	2016
Caja Chica - Matriz	\$ 130.00
Caja General Cheques \$ 60,34	
Caja General Efectivo -Recaudaciones	\$ 344.88
	<u>\$ 535.22</u>
BANCOS	
Cuentas Corrientes y ahorros	<u>\$ 83,724.14</u>
TOTAL	\$ 84,259.36

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por cobrar comerciales del año 2016 están compuestas por:

Cientes por Cobrar	\$ 255,942.73
Cheques custodia	\$ 61,049.26
Provisión de Cuentas Incobrables	<u>(\$ 7,647.73)</u>
TOTAL	\$ 309,344.26

6. CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Anticipos Sueldos	\$ 300.00
Impuestos por Cobrar	\$43,713.45
Cuenta por cobrar a relacionados	\$ 31,916.77
Vouchers por depositar	\$108.14
TOTAL	\$ 76,038.36

7. INVENTARIOS

Esta cuenta incluye:

Inventarios Matriz	\$ 322,282.61
Inventario Exhibición	\$ 715.38
Inventario de Productos en Proceso y Dif	\$235.04
Provisión para Deterioro de Inventario	<u>(\$ 17,226.97)</u>
Inventarios S2	<u>\$ 4,393.12</u>
TOTAL	\$ 310,399.18

Las cuentas por liquidar corresponden a mercadería pendiente de facturar.

9. ACTIVOS FIJOS

NO DEPRECIABLES

Terrenos	\$ 82,567.00
----------	--------------

DEPRECIABLES

Muebles y Enseres	\$ 1,133.36
Equipos de Computación	\$ 5,293.14
Equipos de Audio y Video	\$ 737.39
Equipos de Oficina	\$ 2,345.82
Vehículos	\$ 1,089.72

DEPRECIACIONES ACUMULADAS

Muebles y Enseres	(\$177.93)
Equipos de Computación	(\$ 3,166.80)

Equipos de Audio y Video	(\$ 466.66)
Equipos de Oficina	(\$195.96)
Vehículos	(\$254.24)
TOTAL	\$ 88,904.84

10. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Seguros Pagados por Anticipado	\$ 73.01
TOTAL	\$ 73.01

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores	\$ 99,642.60
-------------	--------------

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Anticipos de Clientes	\$ 1,018.47
Cheques Posfechados	\$ 124,084.80
Provisiones de Gastos	\$ 3,893.11
Notas de Crédito por Pagar	\$ 8,625 .02
TOTAL	\$ 137,621.40

13. PASIVO ACUMULADO POR PAGAR

Retenciones IR	\$ 3,004.81
Retenciones IVA	\$ 2,217.60
Impuesto a la Renta (Empresa)	\$ 22,509.00
Impuesto a la Renta (Empleados)	\$ 779.37
Préstamos IESS	\$1,114.20
Aportes por pagar	\$ 3,014.55
Beneficios sociales por pagar	\$ 44,095.77
TOTAL	\$ 76,735.30

14. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Metalhierro S.A.	\$ 1,378.43
Servicios Metalúrgicos S.A.	\$ 1,221.31
Pedro Luis (Ferreteria)	\$ 496.17
S.C.C: Ferreteria Metalhierro	\$ 318,676.64
TOTAL	\$ 321,772.55

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

15. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Banco Internacional	\$ 26,730.36
TOTAL	\$ 26,730.36

16. OTROS ACREEDORES A LARGO PLAZO

S.C.C. Ferreteria Metalhierro	\$ 3,579.08
Inmobiliaria Montecristi (terreno)	\$ 2,732.14
TOTAL	\$ 6,311.22

17. RECONOCIMIENTO DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2016, 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 de ejercicios anteriores por \$ 55,510.99.

El resultado del ejercicio del año 2016 es de \$ 143,494.57, 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