

CHIRIBOGA&JARA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2013

1.- Operaciones

La compañía CHIRIBOGA & JARA S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil-Ecuador mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil # 17673 repertorio #2 , el 11 de Junio del 2002. Su objetivo principal es la venta al por menor de artículos de ferretería. La compañía Chiriboga&Jara S.A. cuenta con un capital social de us\$ 4.200 dólares americanos divididas en 4.200 acciones de us\$ 1,00 cada una.

2.- Políticas contables significativas

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, considerando que es fundamental para el desarrollo del país actualizar las normas de contabilidad, a fin de que armonicen con conceptos universales en el adecuado registro de las transacciones y la correcta preparación de los estados financieros.

3. Notas a los estados financieros

3.1 ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y	88.007,28
CUENTAS POR COBRAR	397.323,12
PROVISION CTAS INCOBRABLES	- 40.455,48
OTRAS CTAS POR COBRAR	16.431,85
INVENTARIOS	664.745,65
MERCADERIAS EN TRANSITO	80.078,27
CREDITO TRIBUTARIO IVA	11.422,68
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1.106,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.218.660,09

Caja y bancos. Está compuesta por los fondos rotativos de caja chica que manejan los custodios de los tres locales de venta que tiene la compañía. En total del fondo es de us\$ 1.050=. Estos valores están debidamente arqueados sin diferencias que informar.

La compañía mantiene 5 cuentas corrientes en bancos locales y el saldo acumulado de fondos disponible al 31 de diciembre es de us\$ 86.953,89 cuyas cuentas están debidamente conciliados entre los estados de cuenta bancarios y los saldos presentados en el libro en el libro mayor.

Cuentas por cobrar Clientes y Provisión para incobrables. Representa los valores pendientes de cobro a los clientes, us\$ 262.911,77 y la provisión para Incobrables por us\$ 28.179,40 que incluye la deuda del cliente SEVILLA/MARTINEZ ING por us\$20.641,91 y el saldo de la provisión del 2011 por us\$ 7.537,49. En el ejercicio 2013, se incrementó esta cuenta con la provisión de us\$ 12.276,08 según informe aprobado por la gerencia general.

Proveedores locales y del exterior representan los créditos por transacciones comerciales, con plazos hasta 30 días y no generan intereses.

Las obligaciones bancarias la constituyen los préstamos otorgados (porción corto plazo) por los Bancos Pichincha e Internacional, según lo indican las tablas de amortización correspondientes.

Las obligaciones tributarias corresponden a los valores por pagar de IVA y las retenciones de impuesto a la renta e IVA realizada a los proveedores, las mismas que se cancelan a su vencimiento en el siguiente mes.

Obligaciones con el IESS y nominas corresponden a los aportes al IESS del mes de diciembre/12 que se cancelaron en el mes de enero y sueldos más beneficios de los empleados.

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio. La participación de los trabajadores en este ejercicio fue de us\$ 18.313,61

3.4 PASIVO NO CORRIENTE

Lo constituyen las cuentas por pagar a los accionistas, correspondiente a utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores, hasta el año 2009 us\$ 298.240,90, y Otras cuentas por pagar por un monto de us\$ 276.188,18.

Se realizaron las provisiones para Jubilación patronal y Desahucio por us\$ 9.130,43 en base a cálculos actuariales contratados con la compañía Actuaría Consultores Cia Ltda.

3.5 PATRIMONIO

El Capital Social está representado por 4.200 acciones a un valor nominal unitario de us\$ 1,00 cada acción.

Se reclasifico dentro del Patrimonio el valor de us\$ 105.204,75 que constaban como "Aportes para futuras capitalizaciones" y correspondían a las utilidades netas de los ejercicios 2010 y 2011. Esta transacción se había realizado sin la correspondiente acta de la junta de accionistas.

Con esta transacción la cuenta de "Aportes para futuras capitalizaciones" queda con saldo cero y se afecta el saldo de la cuenta Utilidades acumuladas.

3.6 RESULTADOS

Resultado del ejercicio 2013

Total de ingresos	us\$ 1`654.764,21
Total de Costos y gastos	<u>1`532.673,48</u>
Utilidad	122.090,73

Reconocimiento de Ingresos y gastos:

Proveedores locales y del exterior representan los créditos por transacciones comerciales, con plazos hasta 30 días y no generan intereses.

Las obligaciones bancarias la constituyen los préstamos otorgados (porción corto plazo) por los Bancos Pichincha e Internacional, según lo indican las tablas de amortización correspondientes.

Las obligaciones tributarias corresponden a los valores por pagar de IVA y las retenciones de impuesto a la renta e IVA realizada a los proveedores, las mismas que se cancelan a su vencimiento en el siguiente mes.

Obligaciones con el IESS y nominas corresponden a los aportes al IESS del mes de diciembre/12 que se cancelaron en el mes de enero y sueldos más beneficios de los empleados.

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio. La participación de los trabajadores en este ejercicio fue de us\$ 18.313,61

3.4 PASIVO NO CORRIENTE

Lo constituyen las cuentas por pagar a los accionistas, correspondiente a utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores, hasta el año 2009 us\$ 298.240,90, y Otras cuentas por pagar por un monto de us\$ 276.188,18.

Se realizaron las provisiones para Jubilación patronal y Desahucio por us\$ 9.130,43 en base a cálculos actuariales contratados con la compañía Actuaría Consultores Cia Ltda.

3.5 PATRIMONIO

El Capital Social está representado por 4.200 acciones a un valor nominal unitario de us\$ 1,00 cada acción.

Se reclasifico dentro del Patrimonio el valor de us\$ 105.204,75 que constaban como "Aportes para futuras capitalizaciones" y correspondían a las utilidades netas de los ejercicios 2010 y 2011. Esta transacción se había realizado sin la correspondiente acta de la junta de accionistas.

Con esta transacción la cuenta de "Aportes para futuras capitalizaciones" queda con saldo cero y se afecta el saldo de la cuenta Utilidades acumuladas.

3.6 RESULTADOS

Resultado del ejercicio 2013

Total de ingresos	us\$ 1`654.764,21
Total de Costos y gastos	<u>1`532.673,48</u>
Utilidad	<u>122.090,73</u>

Reconocimiento de Ingresos y gastos:

3

La compañía factura sus ventas de mercaderías y reconoce el ingreso cuando se transfieren los bienes al comprador, excluyendo los descuentos comerciales por pronto pago y otros descuentos de acuerdo a las políticas emitidas.

El costo de ventas, que corresponde al costo producción y costo de la mercadería que comercializa la compañía, se registran cuando se entregan los servicios, de manera simultánea son reconocidos los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en el periodo con los cuales se relacionan.

Participación a Trabajadores 15%

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio.

Impuesto a la Renta (22%)

La provisión del impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga en el año que se devenga. La norma tributaria establece una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables

CHIRIBOGA & JARA S.A.

Conciliación Tributaria

Utilidad del ejercicio	us\$ 122.090,73
(-) 15% Participacion trabajadores	<u>18.313,61</u>
Utilidad después de partic.	103.777,12
(+) Gastos no deducibles	<u>17.871,86</u>
Utilidad gravable	<u>121.648,98</u>

22% Impuesto a la renta	26.762,78
(-) Retenciones en la fuente,	13.144,95
(-) Anticipo pagado	895,72
(-) Credito tributario años anteriores	<u>0,00</u>
Saldo a pagar	<u>12.722,11</u>

OTROS EVENTOS

A la fecha de presentación de este informe (abril 29,2014) la compañía está en la implementación del nuevo software (ZEUS) que permitirá mejorar sus operaciones administrativas, financieras y contables, y las de control interno en las distintas áreas de la organización.

Atentamente,


CPA Joffre Torres P.
REG# 15073