

CHIRIBOGA&JARA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.016

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\$ 25.200 dólares americanos divididas en 25.200 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 BANCOS	124.679,05
CUENTAS POR COBRAR	285.070,74
PROVISION CTAS INCOBRABLES	- 40.455,48
OTRAS CTAS POR COBRAR	26.802,48
INVENTARIOS	805.081,89
MERCADERIAS EN TRANSITO	19.177,77
CREDITO TRIBUTARIO IVA y RENTA	7.630,16
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	3.193,87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.231.180,48

Caja y bancos. Está compuesta por los fondos rotativos de caja chica que manejan los custodios y que son permanentemente arqueados como forma de control. En total del fondo es de us\$ 914,20 sin diferencias u observaciones que informar.

La compañía mantiene 6 cuentas corrientes y 1 de ahorros en bancos locales y el saldo acumulado de fondos disponible al 31 de diciembre es de us\$ 123.623,05 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 Provision para incobrables. Representa los valores pendientes de cobro a los clientes, us\$ 285.070,74 y la provisión para Incobrables por us\$ 40.455,48.

Inventarios. Los inventarios están registrados al costo promedio, el que no excede el valor de mercado. Se incluyen mangueras, y suministros para acoples adquiridos por la compañía para su venta. El saldo al final del ejercicio es de us\$ 805.081,89

Crédito tributario y Pagos anticipados. Está conformado por el crédito tributario de IVA , us\$ 7.630,16 y la prima de seguros de las propiedades por us\$ 3.193.87

CHIRIBOGA&JARA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.016

3.2 PROPIEDADES Y EQUIPOS

Este grupo comprende lo siguiente:

Edificios e Instalaciones	121.960,09
Muebles y Eq.Oficina	75.429,29
Equipos de Computación	85.705,15
Maquinarias y Herramientas	56.063,74
Vehículos	171.891,44
Otros activos	2.588,00
Depreciación acumulada	(-) 310.306,34
Terrenos	66.644,34
Total	269.975,71

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada. Los porcentajes anuales de depreciación son los siguientes:

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33,33%
Vehículos	20%

3.3 PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES LOCALES	36.726,71
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	45.233,89
VARIOS ACREEDORES	886,58
OBLIGACIONES BANCARIAS CP.	66.888,90
OBLIGACIONES IESE Y NOMINAS	35.444,87
15% PARTICIP.TRABAJADORES	5.066,62
TOTAL PASIVO CORRIENTE	190.247,57

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 Bolivariano, Internacional, Machala 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.

CHIRIBOGA&JARA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.016

Obligaciones con el IESS y nominas corresponden a los aportes al IESS del mes de diciembre/16 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\$ 5.066,62

3.4 PASIVO NO CORRIENTE

Lo constituyen las cuentas por pagar a los accionistas y otros acreedores, más las provisiones para Jubilación patronal y Desahucio realizadas en base a cálculos actuariales contratados con la compañía Actuaría Consultores Cia Ltda.

3.5 PATRIMONIO

El Capital Social está representado por 25.200 acciones a un valor nominal unitario de us\$ 1,00 cada acción.

3.6 RESULTADOS

Resultado del ejercicio 2016

Total de ingresos	us\$ 1'131.515,84
Total de Costos y gastos	<u>1'097.738,36</u>
Utilidad bruta	33.777,48
	=====

Reconocimiento de Ingresos y gastos:

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.

CHIRIBOGA&JARA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2.016

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\$	33.777,48
(-) 15% Participacion trabajadores		<u>5.066,62</u>
Utilidad después de partic.		28.710,86
(-) Gastos no deducibles y excentos,neto		<u>10.272,86</u>
Utilidad gravable		<u>38.983,72</u>
		=====
22% Impuesto a la renta(anticipo determ)		14.032,12
(-) Retenciones en la fuente		10.371,26
(-) Anticipo pagado		1.372,04
(-) Credito tributario años anteriores		<u>0,00</u>
Saldo a pagar (cr Tributario)		<u>2.288,82</u>
		=====

Atentamente,


CRA Joffre Torres P.
REG# 15073