

FERRETERIA DOMINGUEZ HERMANOS

FERRODOMINGUEZ CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31/12/2013 (En Dólares) Elaborado en: **MARZO/2014** Por: cp@Dr.a **MAGALY OCAÑA**

NOTA i. OPERACIONES

FERRETERIA DOMINGUEZ HERMANOS FERRODOMINGUEZ CIA. LTDA. Está constituida en la República del Ecuador en el cantón Ambato, provincia de Tungurahua, desde 1997, la actividad predominante es la Venta al por Menos de artículos de Ferretería. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente General, Sr. Edmundo Roberto Domínguez Araque.

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de FERRETERIA DOMINGUEZ HERMANOS FERRODOMINGUEZ CIA. LTDA., se han preparado principalmente sobre la base legal dominante, así como de los documentos encontrados y sus correspondientes valores históricos (en dólares) que estuvieron en vigencia en las fechas que ocurrieron las transacciones.

Los cambios inflacionarios afectan la significatividad de los Estados Financieros y su compatibilidad con aquellos de períodos futuros. Consecuentemente la información financiera debe ser considerada bajo estas circunstancias.

B) PERIODO CONTABLE:

FERRETERIA DOMINGUEZ HERMANOS FERRODOMINGUEZ CIA. LTDA. Está constituida legalmente desde el 10 de Junio de 1997, e inicio operaciones contables desde el 10 de Junio de 1997.

El periodo de la presente información financiera comprende desde 01-01-**2013** hasta el 31-12-**2013**.

C) VALUACIÓN

Los saldos de las cuentas, fueron establecidos de acuerdo a lo dispuesto en la legislación vigente en dólares norteamericanos.

D) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los Activos Fijos se presentan a su valor histórico menos la correspondiente depreciación acumulada; la misma se calcula sobre la base del método de línea recta sin valor residual. (...”conforme a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil, a la corrección monetaria, y la técnica contable”...¹).

Estas tasas anuales son:	Maquinaria y Herramientas	10%
	Equipo de cómputo	33% *
	Muebles Enseres	10% *
	Equipo de Oficina	10%
	Vehículos	20%

E) RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del presente ejercicio se detalla a continuación, el mismo que es puesto a consideración de la Junta de Accionistas para su análisis:

FERRODOMINGUEZ CIA. LTDA	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013	
+ INGRESOS	460006,14
- COSTOS	383005,85
- GASTOS	67077,45
- UTILIDAD DEL EJERCICIO	9922,84
- PARTICIPACION TRABAJADORES	1488,43
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	186,88
- AMORTIZACION PERDIDAS ANTERIORES	869,14
UTILIDAD GRAVABLE	7752,15
- IMPUESTO A LA RENTA	5320,84

F) LEGISLACIÓN TRIBUTARIA

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como “Contribuyentes” y “Agentes de Retención de Impuestos”, por lo que FERRETERIA DOMINGUEZ HERMANOS FERRODOMINGUEZ CIA. LTDA. Durante el ejercicio contable ha venido cumpliendo con dicha función recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos.

¹ Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI).- Art. 10 Numeral 7

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

Este rubro está conformado por:

ACTIVO CORRIENTE	541,703.45
SUMAN	541,703.45

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

EFFECTIVO & EQUIVALENTES	12,856.03	Nota a
NO RELACIONADOS/ LOCALES	43,739.11	Nota b
CREDITO TRIBUTARIO		
A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	11,424.37	Nota c
INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS Y		
MERCADERIAS EN ALMACEN	473,683.94	Nota d
SUMAN	541,703.45	

Nota a: El saldo Corresponde al valor conciliado de la Cuenta Corriente. Banco Pichincha y a su vez coinciden con el libro bancos. Esta Cta. Cte. Pertenece a FERRETERIA DOMINGUEZ HERMANOS FERRODOMINGUEZ CIA.

Nota b: El valor corresponde al saldo pendiente de cobro a los clientes de FERRETERIA DOMINGUEZ HERMANOS FERRODOMINGUEZ CIA.

Nota c: Corresponden a los saldos a favor de la empresa por parte de la administración tributaria, por concepto de Retenciones en la fuente que nos han realizado en periodos anteriores.

Nota d: Es el saldo de inventario de productos terminados y mercaderías en el almacén corresponde a la existencia física de lo disponible para la venta se efectuó la constatación física asegurando la existencia.

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

PASIVO CORRIENTE	185.548.46
PASIVO NO CORRIENTE	98,242.18

SUMAN	283,790.64
-------	------------

NOTA 2-1. PASIVO CORRIENTE

Corresponde a:

NO RELACIONADOS/ LOCALES	71,404.97
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	105,294.23
RELACIONADOS/ LOCALES	4,927.83
NO RELACIONADOS/ LOCALES	3,921.43
SUMAN	185,548.46

NOTA 2-2. PASIVOS NO CORRIENTES

Un resumen por clasificación en el balance es como sigue:

PRESTAMOS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
LOCALES A LARGO PLAZO	11,696.82
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS	86,545.36 Nota a
SUMAN	98,242.18

Nota a: Préstamo a largo plazo otorgado por los socios de la empresa

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

Este rubro está conformado por:

CAPITAL		257,912.81
Capital social suscrito	2,000.00	
Aportes de socios o accionistas	225,000.00	
Reserva Legal	461.04	
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	31,683.90	
(-) Pérdida Acumulada ejercicios anteriores	3,476.56	
Utilidad del ejercicio	2,244.43 Nota a	
SUMAN		257,912.81

Nota a: Se resalta que la utilidad neta del ejercicio del año 2012 declarada a través de la Superintendencia de compañías no es coincidente con la de los saldos en los balances y en la declaración de impuestos del respectivo año, por tal razón el Balance General difiere de lo declarado.



cp@ Dr. Magaly Ocaña
CONTADORA