

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

NOTA i. OPERACIONES

FERRETERIA DOMINGUEZ HERMANOS FERODOMINGUEZ 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 MENOR DE ARTICULOS DE FERRETERIA. La Compañía es administrada por el Presidente y el Gerente General; la representación legal de la compañía la ejerce el Gerente General, Sra. Domínguez Araque Edmundo Roberto

NOTA ii. CONCEPTOS CONTABLES BÁSICOS

A) PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de FERRETERIA DOMINGUEZ HERMANOS FERODOMINGUEZ 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 FERODOMINGUEZ CIA.LTDA. está constituida legalmente desde el 06 de Septiembre 1997, e inicio operaciones contables desde 08 de Septiembre de 1997.

El periodo de la presente información financiera comprende desde **01-01-2016** hasta el **31-12-2016**.

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

Los resultados del ejercicio económico 2016 se presentaron de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2016 FERRODOMINGUEZ CIA. LTDA

		DICIEMBRE
INGRESOS		127.272,63
EGRESOS		118.885,80
UTILIDAD CONTABLE		8.386,83
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		1.258,02
GASTOS NO DEDUCIBLES		1.851,01
INTERESE BANCARIOS	1427,98	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	423,03	
UTILIDAD GRAVABLE		8.979,82
IMPUESTO CAUSADO		1.975,56
ANTICIPO DETERMINADO		4.018,92
IMPUESTO MAYOR A ANTICIPO		4.018,92
RETENCIONES		412,26
ANTICIPO PAGADO		2.654,10
RETENCIONES AÑOS ANTERIORES		
ISD		
IMPUESTO A PAGAR		952,56

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

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 FERODOMINGUEZ CIA.LTDA. durante el ejercicio contable ha venido cumpliendo con dicha función recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos.

ACTIVOS

NOTA 1. ACTIVO

Este rubro está conformado por:

ACTIVO CORRIENTE	408,337.67
ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
SUMAN	408,337.67

NOTA 1-1. ACTIVO CORRIENTE

A.- CAJA Y BANCOS

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2016 el saldo de \$. 19.40 de acuerdo al siguiente desglose:

CAJA GENERAL	19.40	1
---------------------	--------------	----------

NOTA 1.- El saldo de caja General corresponde al saldo por cobros y pago de clientes y proveedores

B.- CLIENTES

El Balance General al 31 de diciembre de 2016 muestra en este rubro el valor de \$. 1,286.95 el que corresponde a lo siguiente:

CLIENTES FERRODOMINGUEZ	1,286.95
CLIENTES FERRODOMINGUEZ	1,286.95

C.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2016 esta cuenta se muestra así:

INVENTARIOS	407,031.32
INVENTARIOS 12	393,643.60
INVENTARIOS 0	13,387.72

2

NOTA 2.- Es el saldo por la compra de insumos y materiales para la ferretería y. posteriormente para su Venta.

NOTA 1-2. ACTIVOS NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO

D.-EQUIPO DE COMPUTACION

Al finalizar el ejercicio 2016, las siguientes cuentas se muestran con sus importes correspondientes del siguiente modo.

EQUIPO DE COMPUTACION	266.54
EQUIPO DE COMPUTACION	266.54
(-)DEP.ACUM.EQUIPO DE COMPUTACION	(-266.54)

4

Nota 4: El costo histórico del equipo de computación de se deprecia por el método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos respectivos.

Contabilidad efectúo la constatación física asegurando la existencia y operación de los Activos No Corrientes, los mismos que son verdaderamente de propiedad de la empresa (Según Documentos que reposan en archivo).

PASIVO

NOTA 2. PASIVO

Este rubro está conformado por:

PASIVO CORRIENTE	- 16,146.92
PASIVO NO CORRIENTE	- 124,082.66
<hr/>	
SUMAN	-140,229.58

NOTA 2-1. PASIVO CORRIENTE

a. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016, la obligación con los proveedores muestra el valor de \$. -10,796.90:

PROVEEDORES NACIONALES	-10,796.90	5
PROVEEDORES	-10,796.90	

NOTA 5: Corresponde a las adquisiciones requeridas por la empresa.

b. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

La contabilidad registra al 31 de diciembre del 2016 en obligaciones tributarias un valor de \$. -2,266.75 cuyos componentes son:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-2,266.75	6
IVA EN VENTAS	-702.96	7
IVA POR PAGAR	-458.89	8
RETENCIONES IVA - RENTA	-152.34	9
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-952.56	

NOTA 6: Corresponde al valor del IVA generado por las ventas.

NOTA 7: Corresponde al valor de las retenciones de IVA por pagar

NOTA 8: Se registra lo correspondiente a las retenciones del impuesto a la renta, producto de la compra de bienes y servicios los cuales se cancelan en el mes siguiente.

NOTA 9: Corresponde al pago por Impuesto a la renta declarado en el for.101

c. PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre del 2016, la Empresa presenta en esta cuenta el saldo de \$. -2,655.96 por aportes al IESS y otros, desagregado como sigue:

OBLIGACIONES Y PROVISIONES SOCIALES	-2655.96	
XIII SUELDO POR PAGAR	-31.31	8
XIV SUELDO POR PAGAR	-152.50	
15% TRABAJADORES POR PAGAR	-1,258.02	9
IESS POR PAGAR	-480.63	
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	-61.81	
SULEDOS POR PAGAR	-671.69	

NOTA 8: Corresponde al proporcional de las provisiones sociales al 31-12-2016, al pago de aportación IESS q se cancela mes siguiente y el 15% es la utilidad distribuida a los trabajadores.

Nota 9: Este valor corresponde al pago de sueldos en el mes de enero de los Trabajadores.

NOTA 2-1. PASIVO NO CORRIENTE

j.- OBLIGACIONES ACCIONISTAS

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2016 refleja el importe de \$. -121,221.77

OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	-121,221.77	
OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS – LARGO LAZO	-121,221.77	10

Nota 10: Préstamo a Corto Plazo otorgado por los socios de la compañía.

k.- OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

El Estado de Situación al 31 de diciembre del 2016 refleja el importe de \$. -2,860.89

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	-2,860.89	11
PRESTAMOS BANCARIOS	-2,860.89	

Nota 11: Préstamo a Corto Plazo otorgado por los socios de la compañía.

PATRIMONIO

NOTA 3. PATRIMONIO

SUMA: **-268,108.09**

Este rubro está conformado por:

1.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía cuenta con un capital suscrito y pagado de \$. -2,000.00 el que ha sido aportado de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL	-2,000.00	11
Capital social	-2,000.00	

Nota 11: Corresponde al Aporte de los socios

2.- APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía cuenta con Aportes para Futuras Capitalizaciones de \$. -225,000.00:

APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-225,000.00
Aporte futuras capitalizaciones – Socios	-225,000.00

3.- RESERVA LEGAL

La Empresa presenta al 31 de diciembre del 2016 su Reserva Legal por \$. -689.63

RESERVAS	-689.63
RESERVAS LEGALES	-689.63

4.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía cuenta con pérdidas y ganancias acumuladas de \$. -40,418.46 de la siguiente manera:

RESULTADOS DEL EJERCICIO	-40,418.46
UTILIDAD ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-31,683.90
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	3,476.56
RESULTADOS 2013	-2,244.43
RESULTADOS 2014	-2,513.54
RESULTADOS 2015	-4,343.18
RESULTADO 2016	-3,109.89



cp@ DRA. MAGALY OCAÑA
CONTADORA

