



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

FERREMOTORS CIA LTDA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. BASES DE REVISION

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2016 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

ACTIVOS

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

		31-dic-15	31-dic-16
Caja General y Caja Chica	(a)		00
Bancos	(b)	8622.65	7076.05
TOTAL		8622.65	7076.05



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

- (a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica, cajas del departamento administrativo.
- (b) Corresponde a saldos conciliados en el Banco de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

3.2 IMPUESTO A LA RENTA

El valor por impuesto a la renta por pagar se forma así:

	31-dic-15	31-dic-16
Impuestos por pagar	3.580.64	3561.58
TOTAL	3580.64	3561.58

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-15	31-dic-16
Utilidad del ejercicio	10713.18	10844.91
Participación trabajadores	1606.98	1626.78
Utilidad antes de impuesto a la renta	9106.20	9218.17
Gastos no deducibles	7169.41	6970.82
Utilidad gravable	16275.61	16188.99
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	3580.64	3561.58
(-) Anticipos y retenciones	8279.69	11461.66
IMPUESTO A PAGAR	0.00	0

3.3 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 400,00.



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

3.3 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 400,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31-dic-15	31-dic-16
Capital Social	400.00	400.00
Reserva Legal	247.67	247.67
Reserva Facultativa y Estatutaria	6629.56	6629.56
Resultados Acumulados	80982.20	86445.16
Adopción NIIF primera vez	29548.11	29548.11
Resultados del ejercicio	5525.57	5656.58
TOTAL PATRIMONIO	12333.11	128927.08

En el ejercicio económico 2016 existe una variación de los resultados acumulados de \$62.61 correspondientes a la diferencia del impuesto causado y el valor del anticipo del impuesto a la renta, el mismo que se determinó como valor a pagar del ejercicio económico 2015.

3.4 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 5.656.58, valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

3.5 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-15	31-dic-16
Ingresos Operacionales	459.613.51	402.005.84
Otros Ingresos	0	4.365.55
TOTAL	459.613.51	406.371.39



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

Los ingresos operacionales corresponden a la venta total de mercadería y los otros ingresos corresponden al reverso ajustes niffs de deterioro de cartera, reverso impuestos diferidos beneficios empleados a largo plazo, reverso de depreciación activos fijos

3.6 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 30 de marzo de 2017.

Atentamente.,

Sr Rubén Orlando Delgado Benavides
Representante legal
Ferremotors Cia. Ltda