

“FERRETERIA TOPANTA CIA LTDA.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

Los estados financieros de **“FERRETERIA TOAPANTA CIA.LTDA.”**, han sido preparados de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) emitidas por el Internacional Accounting Standard Board (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros de **“FERRETERIA TOAPANTA CIA.LTDA.”**, se registran sobre la base del devengado y son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

El objeto social básico que tiene la compañía corresponden a la “Venta al por mayor y menor de artículos de ferretería y también de la venta al por mayor y menor de materiales de construcción.”

El Capital Social es de \$ 1.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2014.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **“FERRETERIA TOAPANTA CIA.LTDA.”**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE	Ing. Adriana Ximena Toapanta Ambas
GERENTE	Carlos Floresmilo Toapanta Toapanta

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente serán elegidos por la junta general cada dos años y podrá ser reelegido indefinidamente.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Ing. Adriana Ximena Toapanta Ambas	25%	250,00
Carlos Floresmilo Toapanta Toapanta	75%	750,00
TOTAL		\$ 1.000,00

2. ACTIVOS

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, es como sigue:

	31-dic-13
Bancos	7.123,83
TOTAL	7.123,83

- Corresponde a saldos conciliados en Caja - Bancos de las cuentas corrientes de propiedad de la empresa.

2.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31-dic-13
Cuentas por cobrar	23.284,68
Crédito Tributario Renta	12.787,67
TOTAL	36.072,35

- Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

PASIVO

2.4 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-dic-13
Cuentas por Pagar no relacionados	2.460,00
TOTAL	2.460,00

- Las otras cuentas por pagar corresponden a préstamos por pagar a los accionistas, así como provisiones salariales, pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.

2.5 PARTICIPACION A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones a pagar de participación a trabajadores, se detallan a continuación:

	31-dic-13
Participación Trabajadores	108,12
TOTAL	108,12

2.6 IMPUESTO A LA RENTA

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

	31-dic-13
Impuesto a la Renta	134,79
TOTAL	134,79

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-13
Utilidad del ejercicio	720,80
Participación trabajadores	108,12
Utilidad antes de impuesto a la renta	612,68
Tasa de impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	134,79
Saldo anticipo	1.999,21
(-) Anticipos y retenciones	-409,73
IMPUESTO A PAGAR	1.589,48

2.7 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 1.000 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

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-13
Capital Social	1.000,00
Aporte futura capitalización	100.000,00
Pérdidas acumuladas	60.876,50
-Resultados del ejercicio	3780,13
TOTAL PATRIMONIO	40.493,27

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa **“FERRETERIA TOAPANTA CIA.LTDA.”**

2.8 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 720,80 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

2.9 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-13
Ingresos Operacionales	474.501,37
TOTAL	474.501,37

Los ingresos operacionales corresponden de la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería y también de la venta al por mayor y menor de materiales de construcción.

2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

	31-dic-13
Costos de Ventas	452.022,36
Gastos de Administración	21.758,21
TOTAL	473.780,57

Atentamente,



.....
PABLO PURUNCAJAS
CONTADOR GENERAL
REG. 018881