

"FERRISARIATO AGUIRRE HERMANOS FERRAGUI CIA. LTDA."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ESPEDIENTE 88804

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

FERRISARIATO AGUIRRE HERMANOS FERRAGUI CIA. LTDA. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el día 14 de marzo del 2000, cuyas actividades principales se orientan a la Comercialización de Productos y materiales para la construcción.
En el transcurso del 2010 la empresa arranca con este proyecto el mismo que está siendo ejecutado en el día a día de la organización.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1791715829001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES emitidas por el IASB y que ahora es La Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Committee Foundation, IASCF) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante las siguientes resoluciones:

- Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 2006.08.21, R.O. No. 348 de 2006.09.04 (Se dispuso que todas las compañías adopten las NIIF a partir de 2009.01.01).
- Resolución ADM 08199 de 2008.07.03, Suplemento R.O. No. 378 del 2008.07.10, se ratificó la decisión anterior.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 de 2008.11.20, R. O. No. 498 de 2008.12.31, se estableció el cronograma de aplicación de las "NIIF", por las compañías, en 3 grupos desde 2010 al 2012.
- Resolución No. SC.INPA.UA.G-10.005 de 2010.11.05, R.O. 335 de 2010.12.07, se estableció la clasificación de compañías en el país.
- Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 2011.09.09, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento del destino de las reservas patrimoniales.
- Resolución No. SC .ICI.CPAIFRS.G.11.010 de 2011.10.11, R.O. 566 de 2011.10.28, se expidió el Reglamento para la aplicación de las NIIF completas y la NIIF para las PYMES., las que son utilizadas obligatoriamente en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

En el caso de "FERRISARIATO AGUIRRE HERMANOS FERRAGUI CIA. LTDA." Desde el año 2.012.

b) RAZONABILIDAD

En consecuencia a lo expresado anteriormente la Gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo. Y se ha cumplido con la aplicación de la NIIF para PYMES

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL
EFECTIVO

Caia Bancos

Valor

Cajas

Banco de Fomento	55.16	
	<hr/>	
	55.16	55.16

NOTA 4 .- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Clientes Locales por Cobrar	2,696.00	
- Provisión Cuentas Incobrables	86.99	
	<hr/>	
	2,610.01	2,610.01

NOTA 5 .- INVENTARIOS

Inventarios	123,582.10	
	<hr/>	
	123,582.10	123,582.10

NOTA 7 .- IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario Años Anteriores	5,019.23	
Anticipo Impuesto a la Renta	2,450.80	
Retención en la Fuente Clientes	361.90	
	<hr/>	
	7,831.93	7,831.93

NOTA 8.- ACTIVOS FIJOS

Muebles y Enseres	477.40	
Maquinaria y Equipo	2,575.19	
Equipo de Computación	2,648.53	
- Depreciaciones Acumuladas	4,486.99	
	<hr/>	
	1,214.13	1,214.13

PASIVOS

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores locales	42,341.00	
	<hr/>	
	42,341.00	42,341.00

NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Sobregiro Bancario	2,380.17	
	<hr/>	
	2,380.17	2,380.17

NOTA 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Retenciones en la fuente	177.59	
Retenciones del Iva por pagar	31.30	
Iva por pagar	404.66	
Fondo de Reserva por pagar	149.34	

Sueldos por Pagar	3,469.62	
Seguro Social por pagar	659.76	
Impuesto a la Renta	903.35	
Participación de Utilidades Trabajadores	<u>693.11</u>	
	6,488.73	6,488.73

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Cuenta por pagar Personas Naturales	<u>4,128.18</u>	
	4,128.18	4,128.18

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LARGO PLAZO

Prestamo por Pagar Luis Aguirre	8,341.66	
Cuentas por Pagar Socios	60,000.00	
Dividendos por Pagar Socios	<u>7,936.47</u>	
	76,280.13	76,280.13

NOTA 17.- CAPITAL SOCIAL

Aguirre Chinarro Kiever Renan	25%	100.00	
Aguirre Chinarro Luis Vicente	25%	100.00	
Aguirre Chinarro Luz Susana	25%	100.00	
Chinarro Oña Maria Griceida	25%	<u>100.00</u>	
		400.00	400.00

NOTA 18.- RESERVAS

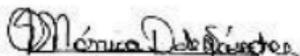
Reserva Legal	571.00	
Reserva Facultativa	483.00	
		1,054.00

NOTA 19.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES IMPLEMENTACION NIIFS

Efecto neto implementación NIIFS 2010	-	<u>803.16</u>	
	-	803.16	803.16

NOTA 21.- UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO

Utilidad del Periodo 2012		4,620.74	
- 15% Participación utilidades trabajadores	-	693.11	
- Impuesto a la renta del ejercicio 2012	-	<u>903.35</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO			<u>3,024.28</u>


 Lcda. Mónica Delgado
 Contadora General