

FERRETERIA CAMPOVERDE FERCAMPOSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTA 1 - OPERACIONES

FERRETERIA CAMPOVERDE FERCAMPOSA S.A. fue creada el 15 de Agosto del 2007, con personería jurídica, con patrimonio propio y administración autónoma. Para el desenvolvimiento de sus actividades y el logro de sus objetivos, FERRETERIA CAMPOVERDE FERCAMPOSA S.A. está sujeta a control por parte de la Superintendencia de Compañías. El proceso de constitución se perfecciona el 09 de Agosto del 2007, y se aprueba mediante resolución número 07.G.IJ.0005312, emitida por el Especialista Jurídico, Ab. Carlos Terán Buenaño, el 13 de Agosto del 2007.

La compañía procedió a la ampliación del objeto social, aumento de capital y reforma de estatuto, y fue aprobada mediante Resolución N° 98 - 2 - 1 - 1 - 0002544 de la Superintendencia de Compañías, el 29 de Mayo de 1998.

La compañía realizó la conversión, establecimiento de capital autorizado, aumento de capital, que fue aprobada mediante Resolución N° 01 - G - DIC - 0010315 dictada por el Intendente de Compañías de Guayaquil, el 12 de Noviembre del 2001.

Actualmente su actividad principal es: Venta al por mayor y menor de artículos de ferretería.

Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación: Las políticas más importantes de contabilidad se resumen a continuación:

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidos por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Base de preparación: Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico; tal como se aplica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibirá por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración; independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado usando otra técnica de valoración.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

b) Instrumentos financieros

Se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en los estados financieros son: cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2017 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

- ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar

Se miden al costo amortizado, usando el método de tasa interés efectivo, menos cualquier deterioro de valor.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

- PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

Costo amortizado:

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, para los activos financieros menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

c) Inventario

Corresponde a los bienes inmuebles disponibles para la venta, los cuales son presentados al costo de construcción o valor neto realizable el menor. Son valuados al costo específico de construcción ya concluido de cada inmueble. La Administración anualmente realiza un análisis para medir cualquier pérdida, la cual es determinada en función de la posibilidad real de venta.

d) Reconocimiento de ingresos

Corresponde a los ingresos obtenidos en venta de bienes y servicios. Se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes y servicios; el importe de los ingresos y costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba beneficios económicos asociados con la transacción.

e) Actualización de Tratamientos Contables Adoptados

La compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas:

NIIF 9. Instrumentos financieros-vigencia; enero 1, 2018

NIIF 15. Reforma: Ingresos procedentes de Contratos con Clientes-vigencia: enero 1,2018

La Compañía estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tiene un efecto material o de relevancia en los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017; sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de este efecto hasta que el examen detallado haya sido completado.

NOTA 3 –ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, son además fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor:

	2017	2016
Caja General	75.260,70	46.823,69
TOTAL CAJA-BANCOS	75.260,70	46.823,69

NOTA 4- CUENTAS POR COBRAR

Activos que posee un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad:

	2017	2016
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	18.200,10	38.748,01
Otras cuentas por cobrar relacionadas locales	111.680,59	-
TOTAL CLIENTES NO RELACIONADOS	129.880,69	38.748,01

NOTA 5- PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponden a los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como los impuestos entregados por concepto de impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que declara:

	2017	2016
Crédito Tributario a Favor (Renta)	8.262,79	6.369,74
TOTAL PAGOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS	8.262,79	6.369,74

NOTA 6 -INVENTARIOS

Activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta o; (c) en forma de materiales y suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

	2017	2016
Inventario de Productos terminados en almacén	98.186,21	392.744,83
TOTAL INVENTARIO	98.186,21	392.744,83

NOTA 7 –ACTIVOS NO CORRIENTES - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen activos de los cuales es muy probable que se están obteniendo y se obtendrán beneficios futuros, cuyo costo es valorado con fiabilidad y en algunos casos están sujetos a una valoración efectuada por un perito, estos bienes se los están utilizando unos, en la producción y suministros de bienes y servicios; otros para propósitos administrativos:

	2017	2016
Vehículos	57.030,95	57.030,95
(-) Depreciacion Acumulada (*)	-30.150,49	-22.836,85
TOTAL PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPO	26.880,46	34.194,10

Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a largo plazo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

NOTA 8 – PASIVO CORRIENTE

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

	2017	2016
Cuentas por pagar no relacionados locales	166.153,38	166.153,38
Beneficios a empleados - Partic Utilidades	7.477,27	6.841,99
Total Ctas y Dctos por pagar Locales	173.630,65	172.995,37

NOTA 9 – PASIVO NO CORRIENTE

Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

	2017	2016
Otros	-	208.472,51
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	0,00	208.472,51

NOTA 10 – PATRIMONIO NETO

Capital suscrito asignado reporta el monto total del capital representado por acciones o participaciones de la Compañía según consta en la escritura pública (Aumento de Capital).

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reserva hasta un 10% de las ganancias (utilidades) líquidas o netas anuales, la facultativa es formada por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

Ganancias Acumuladas, contienen las utilidades netas acumuladas, las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Capital Suscrito o Asignado	800,00	800,00
Reservas	25.576,27	25.576,27
Resultados Acumuladas	111.036,22	87.208,41
Utilidad del ejercicio	27.427,71	23.827,81
TOTAL DEL PATRIMONIO	164.840,20	137.412,49

Composición del capital suscrito por accionistas

CAMPOVERDE RODRIGUEZ ORLANDO VITERI (Ecuat.) 720 acciones a \$1 c/u
CARDENAS CORDERO PIEDAD MARLENE (Ecuat.) 80 acciones a \$1 c/u

NOTA 11 – IMPUESTOS SOBRE LAS GANANCIAS

Es el importe residual (antes utilidad o pérdida) que queda tras haber restado a los ingresos los gastos, pero sin haber deducido la participación a trabajadores.

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo de operaciones continuadas.

A continuación, un detalle de la conciliación tributaria declarada:

Conciliación tributaria declarada:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo Utilidad Gravable	<u>42.377,77</u>	<u>45.613,39</u>
Impuesto a la renta causado	<u>10.594,44</u>	<u>10.034,95</u>
Rebaja del saldo del anticipo decr. Ejecutivo 210	4165,18	-
Anticipo determinado correspond. Al ejercicio fiscal	<u>8.905,84</u>	<u>14.943,48</u>
Saldo del anticipo pendiente de pago	<u>0,00</u>	<u>5.857,96</u>
Impto a Renta Causado mayor al ant. Reducido	1.688,60	-
Saldo del anticipo pendiente de pago	6.247,78	-
Ret. En la fuente del ejercicio fiscal	9.829,43	-
Credito tributario de años anteriores	<u>6.369,74</u>	<u>1814,74</u>
Subtotal saldo a favor del contribuyente	<u>8.262,79</u>	<u>-</u>
Saldo a favor del contribuyente	8.262,79	6369,74
Anticipo determinado próximo año	<u>12.948,27</u>	<u>13.071,02</u>

NOTA 12- HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de aprobación de los Estados Financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros adjuntos.
