

FERRETERIA LA 15 S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

FERRETERIA LA 15 S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2019

1. Información General

Ferretería la 15 S.A. es una sociedad anónima constituida el 15 de marzo del 2012. La matriz se encuentra en la calle 15 Avda. 15. Su actividad principal es la Venta al por mayor de artículos de ferreterías.

2. Base de elaboración de los Estados Financieros y políticas contables.

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la administración de la entidad de determinadas estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas en las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado integral del ejercicio.

b. Efectivo y equivalente a efectivo

Incluye dinero en efectivo, depósitos en bancos, sobregiros otorgados de una entidad bancaria. (Es decir el saldo fluctúa constantemente de deudor a acreedor).

c. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

d. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los ingresos por servicios se los concede en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

e. Pagos y gastos anticipados

Se registran al costo histórico y se amortiza hasta el periodo de vigencia del bien o servicio.

f. Los inventarios de Mercadería en Almacén.

Los inventarios existentes en la bodega son valorados en base al método promedio. La valoración de inventario de productos esta registrada al costo real tomando en cuenta los gastos de transporte respectivamente.

g. Propiedad planta y equipo

Todos los elementos de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga al gasto para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. La vida útil estimada de los siguientes elementos son: Maquinarias y Equipos 10 años, Muebles y enseres 10 años, Equipos de computación 3 años, y Vehículos 5 años.

Se revisará como mínimo al término de cada periodo anual el valor residual y la vida útil de un activo y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable. Se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

h. Ingresos y gastos

Los Ingresos y gastos se reconocen bajo el principio del devengado.

i. Beneficio a los empleados

La entidad utilizará el método de la unidad de crédito proyectada para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

j. Reserva Legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

k. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la empresa y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

l. Cuentas por pagar proveedores locales

Se clasificarán de acuerdo a corriente y no corriente. Se incluirán en esta cuenta los importes pendientes de pago por deudas comerciales, accionistas.

m. Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

n. Hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros

Los hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros, favorables o desfavorables, hasta la fecha de autorización de emisión de los estados financieros cuyo suceso tuvo su origen con anterioridad a la fecha de estados financieros se ajustan en los estados financieros emitidos al cierre.

ñ. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

3. Efectivo y equivalentes de efectivos

El efectivo y los equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Caja y Bancos

Fondo Fijo de Caja Chica	400,00
Caja General	600,00
Banco Pichincha	44,992.81
TOTAL	45,992.81

4. Cuentas por Cobrar Clientes

Las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre del 2019, es de \$ 7,362.49

5. Activos por Impuestos Corrientes

El crédito tributario por Impuesto a la Renta al 31 de diciembre del 2019, es de \$ 5,313.37

6. Inventarios de Mercaderías en Almacén

El inventario de mercadería valorizado en almacén al 31 de diciembre del 2019 es de \$ 190,791.32

7. Propiedad Planta y Equipo

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Tipo de PPE	Costo Original	Depreciación Acumulada	Valor según Libros	Vida Útil Estimada
Vehículos	3,660.17	352.99	3,307.18	5 años
Muebles y Enseres	66.77	4.21	62.56	10 años
Maquinarias y Equipos	428.59	21.78	406.81	10 años
Equipos Computación	4,823.03	2,061.19	2,761.84	3 años
Totales	8,978.56	2,440.17	6,538.39	-

8. Cuentas por pagar a Proveedores

Las Cuentas por pagar a Proveedores al 31 de diciembre del 2019, es de \$ 63,800.98

9. Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras a Corto Plazo

La cuenta por pagar por consumos con tarjeta corporativa Mastercard del Banco Pichincha No.5582840000953327 con un valor de \$ 6,654.18 al 31 de Diciembre del 2019.

10. Otras cuentas por Pagar

Las otras cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Retenciones por pagar	505.25
Impuesto a la renta de la Compañía por pagar	7,317.65
Participación de trabajadores por pagar	5,869.78
TOTAL	13,692.68

11. Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados

Los pasivos por beneficios a empleados por pagar al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

Beneficios Sociales	4,036.40
less por pagar	2,949.11
TOTAL	6,985.51

12. Cuentas por Pagar a Instituciones Financieras a Largo Plazo

Préstamo realizado a la Institución Financiera Banco Pichincha al 31 de Diciembre del 2019 el saldo por pagar es de \$ 28,467.13

13. Otras Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Préstamo de Accionista José Cruz Rivera Solórzano por el valor de \$ 60,000.00

14. Capital Social

El capital Social, es como sigue:

La compañía cuenta al 31 de diciembre del 2019 con 2 accionistas (personas naturales) de nacionalidad ecuatoriana. El porcentaje de participación es como sigue:

	NOMBRE	PORCENTAJE	ACCIONES
1	JOSE CRUZ RIVERA SOLORZANO	99.90	999
2	MARCO ANTONIO RIVERA CANTOS	0.10	1
	TOTAL		1,000.00

15. Pasivo Contingente

Conciliación de Impuestos

Utilidad Contable conforme a las NIIF	39,131.84
(=) Utilidad Fiscal o Base Imponible.	39,131.84

16. Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas 10 de Marzo del 2020, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

17. Participación de Trabajadores

Ferretería la 15 S.A. al 31 de diciembre del 2019 dejó una participación de utilidades del 15% por el valor de \$ 5,869,78 para ser repartida entre los 17 trabajadores.

Los registros contables se llevan a cabo por el Contador Laura Sofía Carrión Delgado.

FIRMA AUTORIZADA

Laura S. Carrión Delgado
CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
REGISTRO SENESCTT # 5016-04-476638