

FERRETERÍA TOBAR NOLIVOS E HIJOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO DE 2019 AL 31 DICIEMBRE DE 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

Nombre de la entidad

FERRETERIA TOBAR NOLIVOS E HIJOS CIA. LTDA.

RUC de la entidad

1792180015001

Domicilio de la entidad

Quito. Ecuador

Tipo de Sociedad

Responsabilidad Limitada

Capital

\$400

Administradores

Velarde Chicaiza Mónica Patricia Presidente

Tobar Nolivos Jose Humberto Gerente General

Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad

Venta al por mayor y detal de artículos de ferreterías y cerraduras: martillos, sierras, destornilladores, y otras herramientas de mano, accesorios y dispositivos; cajas fuertes, extintores.

ESTRUCTURA DE LAS NOTAS:

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo con lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una

comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta Efectivo y Equivalentes se conformó de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CAJA	4,336.19	16,953.66
BANCOS	<u>51.38</u>	<u>10,292.57</u>
TOTAL EFECTIVOS Y EQUIVALENTES (1)	<u>4,387.57</u>	<u>27,246.23</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existen importes de efectivo y equivalentes que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

2. ACTIVOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los Activos Financieros se conformó de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CLIENTES POR COBRAR COMERCIALES	108,287.79	89,719.72
VARIOS DEUDORES	-	480.66
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (1)	<u>5,945.52</u>	<u>13,088.95</u>
TOTAL EXIGIBLE	<u>114,233.31</u>	<u>103,289.33</u>

(1) El saldo corresponde a partidas generadas a consecuencia de liquidaciones de carácter impositivo fiscal dentro del período respectivo y que serán compensadas en base a la normativa tributaria vigente.

3. INVENTARIOS.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta de Inventarios se conformó de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INVENTARIO DE FERRETERÍA	<u>674,599.05</u>	<u>736,440.47</u>
TOTAL INVENTARIOS	<u>674,599.05</u>	<u>736,440.47</u>

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta Propiedad Planta y Equipo se conformó de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VEHÍCULO DE CARGA	33,871.89	33,871.89
DEPRECIACION ACUM VEHICULO DE CARGA	<u>(21,169.89)</u>	<u>(18,121.41)</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (1)	<u>12,702.00</u>	<u>15,750.48</u>

(1) Las políticas aplicadas a la propiedad, planta y equipo son las mismas determinadas en la adopción de las NIIF las cuales se encuentran detalladas en la Nota 4.8 Resumen de las Políticas Contables Significativas. Las políticas Contables son revisadas en cada periodo económico en todos sus aspectos.

Movimientos de la propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del 2019 - 2018

Costos	Vehículo de Carga Total	
Concepto		
Saldo a Diciembre 31, 2018	33,872	
Retiros		
Adiciones		
Saldo a Diciembre 31, 2019	33,872	33,872
Depreciaciones		
Concepto	Muebles y Enseres	
Saldo a Diciembre 31, 2018	-18,121	
Gasto por depreciación	-3,048	
Retiros		
Saldo a Diciembre 31, 2018	-21,170	-21,170
Valor del Activo	12,702	12,702

5. CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las Cuentas por Pagar se conformó de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
APORTE IESS POR PAGAR	1,922.94	2,230.78
PRESTAMOS POR PAGAR (Q - H)	241.23	173.58

FONDOS DE RESERVA POR PAGAR		739.42	661.88
DÉCIMO TERCERO POR PAGAR		737.24	2,049.32
DÉCIMO CUARTO POR PAGAR		2,903.64	3,350.70
VACACIONES POR PAGAR		<u>3,548.00</u>	<u>4,291.99</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	(1)	<u>10,092.47</u>	<u>12,758.25</u>

- a. Corresponde en su totalidad a provisiones laborales que serán liquidadas en el corto plazo.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las Cuentas por Pagar Comerciales se conformó de la siguiente manera:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	(1)	129,514.55	102,807.74
Cuentas por Pagar (Ch Girados y No Cobrados)		<u>3,298.19</u>	<u>16,580.84</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		<u>132,812.74</u>	<u>119,388.58</u>

(1) Las obligaciones adquiridas con proveedores corresponde en su totalidad aquellas dentro del giro normal de operación de FERRETERIA TOBAR NOLIVOS E HIJOS CIA. LTDA., y se clasifican según el tipo o bien que provee.

7. CUENTAS POR PAGAR A VARIOS.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las Cuentas por Pagar a Varios se conformó de la siguiente manera:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
CUENTAS POR PAGAR HUMBERTO TOBAR		<u>830,672.59</u>	<u>929,847.73</u>
TOTAL CUENTAS POR PAGAR A VARIOS		<u>830,672.59</u>	<u>929,847.73</u>

8. OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta Obligaciones por Pagar Largo Plazo se conformó de la siguiente manera:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
PROVISIÓN DESAHUCIO	(1)	9,658.00	7,748.00
PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL	(2)	<u>6,089.99</u>	<u>6,599.99</u>
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO		<u>15,747.99</u>	<u>14,347.99</u>

- a. Según el artículo 185 del Código de Trabajo, se establece que en todos los casos de terminación de la relación laboral el empleador bonificará al trabajador con el desahucio, es decir el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa. Es así como FERRETERIA TOBAR NOLIVOS E HIJOS CIA. LTDA ha efectuado sus provisiones soportados en el cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuaría Consultores Cia. Ltda., de fecha 26 de marzo de 2020 y sus cálculos se detallan en el anexo 1.
- b. De conformidad con lo dispuesto en el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continua o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación. Las provisiones se encuentran soportadas mediante el cálculo actuarial efectuado por la compañía Actuaría Consultores Cia. Ltda., de fecha 26 de marzo de 2020, tal como se detalla en el anexo 2.
- Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y normativa local. El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración. En consecuencia, de las modificaciones a la NIC 19 las tasas de descuento aplicables para efectos de la correcta aplicación de la normativa, la metodología aplicada para obtener la tasa de descuento de acuerdo con los lineamientos de la norma contempla dos puntos: la obtención de los rendimientos promedio de los bonos emitidos por el Gobierno Ecuatoriano; y la obtención del promedio de dicha tasa con la tasa pasiva referencial del Banco Central del Ecuador.

9. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta Capital Social se conformó de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
JOSE HUMBERTO TOBAR NOLIVOS	80.00	80.00
MONICA PATRICIA VELARDE CHICAIZA	80.00	80.00
ADRIANA JACQUELINE TOBAR CHICAIZA	80.00	80.00
JOSE HUMBERTO TOBAR CHICAIZA	80.00	80.00
DIEGO RODRIGO TOBAR CHICAIZA	80.00	80.00
TOTAL CAPITAL	(1) 400.00	400.00

10. RESULTADOS.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta Resultados se conformó de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD ULTIMO EJERCICIO (1)	11,639.42	-
PÉRDIDA ÚLTIMO EJERCICIO	-	(71,726.39)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	2,582.00	182.00
OTROS EJERCICIOS ANTERIORES	<u>(205,658.40)</u>	<u>(133,932.01)</u>
TOTAL RESULTADOS	<u>(191,436.98)</u>	<u>(205,476.40)</u>

- a. El saldo corresponde a la Utilidad Neta del Ejercicio económico financiero 2019.

11. INGRESOS DE OPERACIÓN.

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta Ingresos de Operación se conformó de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
VENTAS	1,045,336.15	1,114,379.75
DEVOLUCIÓN Y DESCUENTO EN VENTAS	<u>(4,477.44)</u>	<u>(8,436.64)</u>
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN (1)	<u>1,040,858.71</u>	<u>1,105,943.11</u>

- a. Al 31 de diciembre de 2019, se evidencia una diferencia de \$1.289,68, respecto al total de ingresos declarados ante el fisco.

12. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta Otros Ingresos se conformó de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OTROS INGRESOS	20,570.01	10,642.69
Descuento En Compras	11,177.91	9,412.90
Transporte En Ventas	-	65.32
Otros Ingresos En Ventas	<u>12,406.20</u>	<u>1,164.47</u>
TOTAL OTROS INGRESOS	<u>23,584.11</u>	<u>10,642.69</u>

13. COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta costo de venta se

conformó de la siguiente manera:

	2019	2018
COSTO FERRETERIA	854,693.29	968,500.62
TOTAL COSTO DE VENTA	854,693.29	968,500.62

14. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta Gastos de Venta y Administrativo se conformó de la siguiente manera:

	2019	2018
GASTO SUELDO	104,230.24	111,633.93
GASTO APOORTE PATRONAL	13,659.05	13,927.28
GASTO BONIFICACIONES	-	2,413.14
GASTO DÉCIMO TERCER SUELDO	9,368.36	9,455.26
GASTO DÉCIMO CUARTO SUELDO	5,283.96	5,449.05
GASTO FONDOS DE RESERVA	8,325.12	6,758.28
GASTO VACACIONES	4,684.17	4,753.32
GASTO COMISIONES PERSONAL	1,499.96	1,728.78
LIQUIDACIONES	-	-
GASTO JUBILACIÓN PATRONAL	2,188.00	3,185.42
GASTO POR DESAHUCIO	3,608.70	2,379.11
GASTO SERVICIO TELEFÓNICO	244.75	56.15
GASTO SERVICIO INTERNET	944.69	1,011.76
GASTO SUMINISTROS DE OFICINA	35.90	2,559.25
GASTOS VARIOS	338.74	-
GASTO MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	1,091.32	2,650.92
GASTO PUBLICIDAD	336.32	-
TOTAL GASTOS DE ADM. Y PERSONAL	155,839.28	167,961.65

15. GASTOS ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de la cuenta Gastos de Administración se conformó de la siguiente manera:

	2019	2018
Gasto Alimentacion Y Refrigerio	129.46	1,119.01
Gasto Suministros De Oficina Adm	6,451.25	2,461.59
Impuestos Municipales	11.57	906.27
Contribucion Super Compañias	670.87	863.29
Gasto Mantenimiento De Vehiculos Adm	4,030.85	1,503.16
Gasto Cheques Protestados Adm	912.01	178.06
Gastos Servicios Contables Tributarios Y Auditoria	16,447.70	19,232.45

Gasto Mantenimiento De Oficinas Adm	494.16	455.65
Gasto Transporte Adm	218.13	4,016.85
Gasto Depreciacion	3,048.48	3,048.48
Gasto Cuentas Incobrables	-	<u>15,865.05</u>
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>32,414.48</u>	<u>49,649.86</u>

16. HECHOS SUBSECUENTES

En cumplimiento de la NIC 10 o Sección 32, con relación a las consecuencias derivadas por el COVID - 19, consideradas como un hecho posterior no ajustable, poniendo de manifiesto que estas condiciones no existían al cierre del presente ejercicio.

17. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.