

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía BARZOLA CHAVEZ FERRETERIA S. A. BACHAFESA, se constituyó el 12 de noviembre del 2012, con el objeto de dedicarse a la venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción.

NOTA B.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias de dólares norte americano, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

INVENTARIOS.- Los inventarios de mercaderías que genera la actividad de la compañía son registrados a la cuenta de activos, y en la medida que se realizan las ventas se descargan de la cuenta de balance a la cuenta de resultados correspondiente. .

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- Las propiedades, planta y equipos se mostraran al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación se calculara sobre los valores contables originales, usando el método de la línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta Efectivo y Equivalente al Efectivo, compuesta por el rubro Caja, Bancos, del grupo de los Activos Corrientes, consistía en:

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y equivalente al efectivo

Caja, Banco	7.526,35
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	<u>7.526,35</u>

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas a los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas de activos financieros consistían en:

Cantón La Libertad - Parroquia La Libertad – Santa Elena



Activos Financieros

Cuentas por Cobrar	-
(-) Provisión Ctas. Incobrables (1)	-

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS

-

Durante el año 2015, el movimiento de la cuenta Reserva para Créditos Incobrables no aplica, puesto a que BARZOLA CHAVEZ FERRETERIA S.A. BACHAFESA, realiza ventas de bienes utilizando una política de crédito y cobro inmediato, adaptándose a las normas tributarias vigentes.

NOTA E.- ACTIVO CORRIENTE.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Activos por Impuestos Corrientes.-

Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA (2)	5.172,90	
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IR (3)	137,26	
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		5.310,16

- (2) Corresponde al crédito tributario por los años 2015 originados por retenciones en la fuente del impuesto a la renta y por el pago de los Anticipos de Impuestos a la Renta hechas a la empresa; y,
(3) Por crédito tributario de impuesto a la renta por ventas realizadas, valores por recuperar en la operatividad de la empresa.

NOTA F.- ACTIVOS NO CORRIENTES.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la cuenta de Activo No Corriente, presenta el siguiente saldo:

Propiedad, Planta y Equipo

Inmuebles (4)	-
Muebles y enseres (5)	-
Maquinarias, equipos e instalaciones (6)	-
Equipos de computación (7)	-
(-) Depreciación acumulada maquinaria (8)	-
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	-

(4) Se deja constancia que el valor de la depreciación de este activo se realizará utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de veinte años aplicando el 5% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(5) Se deja constancia que el valor de la depreciación de este activo se realizará utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de diez años aplicando el 10% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(6) Se deja constancia que el valor de la depreciación de este activo se realizará utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de diez años aplicando el 10% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(7) Se deja constancia que el valor de la depreciación de este activo se realizará utilizando el método de línea recta, siendo el tiempo estimado de vida útil de tres años aplicando el 33% del valor residual antes de establecer el valor de la depreciación.

(8) El gasto por la depreciación del costo histórico y la parte proporcional de los activos depreciables, se reconocerá como parte del resultado de cada periodo.

Las propiedades, Planta y Equipos se reconocen a su costo de transferencia y/o adquisición, de acuerdo a la NIC#16. La compañía eligió como política contable el modelo de revaluación del párrafo 31, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan estas cuentas.

Cantón La Libertad - Parroquia La Libertad – Santa Elena



NOTA G.- PASIVO.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar consistían en valores por pagos a la administración tributaria y por participación del 15% trabajadores de la Compañía BARZOLA CHAVEZ FERRETERIA S. A. BACHAFESA, entre otros rubros. Todos productos de la operatividad de la compañía:

CORRIENTE**Cuentas Por Pagar**

Impuesto a la Renta Por Pagar (9)	1.183,74	
15% Participacion Trabajadores (10)	959,52	
Iva y retenciones Iva (11)	5.743,58	
Proveedores (12)	65.235,40	
Otros por Pagar (13)	355,90	73.478,14
TOTAL PASIVO CORRIENTE		73.478,14

(9) La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables por el año, y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

(10) La participación del 15% de participación trabajadores, fueron datos reflejados de la misma utilidad del ejercicio, basados en cálculos aplicados a la Leyes vigentes.

(11) Corresponden al IVA cobrado y retenciones del IVA efectuadas en el proceso de las transacciones comerciales y que deben ser cancelados al SRI.

(12) Corresponden a los créditos otorgados por los diferentes proveedores de productos para la venta y que deben ser cancelados dentro de los doce meses siguientes.

(13) Son otras obligaciones contraídas con terceros y que deben ser honradas en el transcurso de los doce meses siguientes.

El Servicio de Rentas Internas, con el propósito de mejorar las recaudaciones tributarias en el país, a través de resoluciones publicadas en diversos Registros Oficiales, ha expedido las normas reglamentarias para lograr dicho objetivo, pudiendo existir alguna interpretación, que ocasione que la Compañía tenga que realizar provisión alguna.

NOTA H.- PASIVO NO CORRIENTE.-

Dentro del rubro de pasivo No corriente se registra la suma de \$ 193.199.91 de préstamo de accionistas para el arranque del negocio.

NOTA I.- CAPITAL SOCIAL

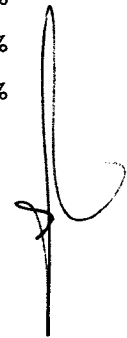
El Capital social al 31 de Diciembre del 2015, representa 1.000 acciones ordinarias y nominativas US\$1,00 cada una, con la siguiente nómina:

ACCIONISTA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
Milton Alcides Barzola Segovia	500,00	50%
Dahiana Solange Barzola Chavez	250,00	25%
Milton Alex Barzola Chavez	250,00	25%

NOTA J.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de Diciembre del 2015, presenta la siguiente estructura:

Cantón La Libertad - Parroquia La Libertad – Santa Elena



PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	1.000,00
Reserva Legal y Facultativas	9.930,32
Perdidas años anteriores	(444,44)
Utilidad del Ejercicio	4.196,88
TOTAL PATRIMONIO	14.682,76

NOTA K.- INGRESOS

La compañía BARZOLA CHAVEZ FERRETERIA S. A. BACHAFESA, al 31 de diciembre del 2015 facturo \$ ventas tarifa 12% la cantidad de \$ 576.854,08 y por ventas tarifa 0% \$ 19.582,40

NOTA L.- COSTOS Y GASTOS

El rubro de costos y gastos contiene varias sub cuentas las mismas que se revelan a continuación aunque, por el momento el movimiento económico de la compañía es cero y no se utiliza en su el presente ejercicio:

Inventario	222.798,41
Compras	526.896,29
(-) Inv. Final	(268.524,30)
TOTAL COSTOS	481.170,40

GASTOS OPERACIONALES**De Administración**

Sueldos	55.957,58
Beneficios Sociales	10.180,70
Aportes IESS	11.460,21
Honorarios y dietas	2.580,00
Suministros y Materiales	18.773,70
Transportes	3.289,51
Amortizaciones	-
Energia electrica, telefono, agua, internet	3.056,60
Impuestos y Otros	-
Iva al gasto	2.681,84
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	107.980,14

Financieros

Intereses bancarios	955,80
	955,80
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	108.935,94

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros son de su absoluta responsabilidad de la administración.

Cantón La Libertad - Parroquia La Libertad – Santa Elena



CPA. Simón Bolívar Yance Roca
CONTADOR DE BARZOLA CHAVEZ FERRETERIA S.A. BACHAFESA

Cantón La Libertad - Parroquia La Libertad – Santa Elena