

2. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa ALMACENES Y FERRITERIA STAMARA S.A. es una Sociedad Anónima, que se encuentra ubicada en Portoviejo, provincia de Manabí, en la República del Ecuador.

La actividad principal de la compañía ALMACENES Y FERRITERIA STAMARA S.A. es la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería, cerámicos y artículos para el hogar.

Las políticas de contabilidad que siguió la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, lo que requiere que la Gerencia elija las estimaciones y previsiones correspondientes, para determinar la valoración de algunos de los partidas incluídos en los estados financieros y para reflejar las revelaciones que se requieren, aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final. Los Gerentes creen que las estimaciones y previsiones utilizadas fueron las adecuadas en las circunstancias.

La información contenida en estas notas financieras es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la NIIF para Pymes emitida, única pasada en un mandato de depósitos prevenciones. Dado que los Estados Financieros consolidados muestran los Estados Financieros de la Sociedad.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Clasificación de utilidades en reservas y dividendos

En el Estado de resultados financieros las utilidades son clasificadas entre ganancias cuando se cubren todos los costos, o entre las utilidades de expendio o consumo en la parte normal de operación, manteniendo el saldo principalmente con fines de liquidación, según corresponda al activo antes de los 12 meses después del período sobre el cual se refiere, o el activo en efectivo o equivalente de obtener los fondos necesarios.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando expira legalmente el pasivo en su vida normal de operación, cuando se pague principalmente con el propósito de capital, el pasivo se clasifica dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se refiere, o la compañía se haya un derecho incondicional para pagar la obligación del pasivo durante el periodo de 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se refiere.

Utilidades y reservas de efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja y cheques que están recibidos y todos los otros activos financieros de fácil liquidez, convertibles a un monto de efectivo.

Dividendos (1) 2018

Dividendos en caja y efectivo (1) 87.143.61

(1) El 31 de diciembre del 2018 correspondió a la Junta de caja única y depósitos en la cuenta corriente de los Bancos que la Empresa posee o sea de 100% disponibilidad.

(2) El 31 de diciembre del 2018 Cuentas y Cheques por Cobrar, Efectuaciones y No efectuaciones.

Cuentas y Cheques por Cobrar 31.64

Cuentas y Cheques por Cobrar no efectuadas 9700.42

(3) Al 31 de diciembre del 2018 Cuentas por Cobrar Efectuaciones.

Cuentas 27.01.44

(4) Al 31 de diciembre del 2018 Cuentas Efectuaciones.

Cuentas Efectuaciones por comisiones 75.8 48.17.84

Percepciones de los Bancos 2804.37

(5) Al 31 de diciembre del 2018 Ingresos producidos (venta) e Ingresos en efectivo.

Ingresos de operaciones en efectivo 18113.48

Ingresos de operaciones 751.81.91

(6) Al 31 de diciembre del 2018 Faltas Autóreas Cuentas, Anticipos Prevenciones.

Anticipos e Prevenciones 3887.92

(7) Al 31 de diciembre del 2018 ALMACENES Y FERRITERIA.

Manejo de Efectivo, Incentivos 758.29

Alquileres y Efectivo 830.48

Equipos de Computación 422.21

Edificio 2788.00

Depreciación acumulada 4827.19

Política Contable

(7) Cuentas y Cheques por Cobrar

(7) Al 31 de diciembre del 2018 se detallan los cuentas por pagar:

Cuentas por pagar Efectuaciones Efectivo 48756.41

Cuentas por pagar no efectuaciones Efectivo 10149.45

(8) Otros Cuentas y Cheques por Cobrar, Efectuaciones.

(8) Al 31 de diciembre del 2018 se detallan las cuentas por pagar corrientes:

A Accionistas, Socio mayor 24637.28

(9) Cuentas y Cheques por Cobrar, Efectuaciones.

(9) Al 31 de diciembre del 2018 se detallan los beneficios de los empleados:

Participaciones Integridades 20.8.81

Obligaciones con el E.S.S. 219.48

Otros Pasivos Corrientes Derivados de Empleados 4822.67

(10) Otros Pasivos Corrientes

(10) Al 31 de diciembre del 2018 se detallan los cuentas por pagar al S.S.

S.S. por pagar - Otros Pasivos 7253.49

Prevenciones no corrientes 1498.11

Capital (11)

Dividendos (1) 2018

(11) Al 31 de diciembre del 2018 está constituido por un Capital de 150000.00

(12) Al 31 de diciembre del 2018 está constituido por una Reserva Legal de 10052.81

(13) Resultados Acumulados

(13) Al 31 de diciembre del 2018, para utilidades acumuladas por el valor de 112221.20

Dividendos (1) 2018

Utilidad del Ejercicio 11443.14

(14) Corresponde a la utilidad del ejercicio

(15) Ingresos

Los ingresos son clasificados como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado un aumento del patrimonio y su costo relacionado con las operaciones de los propietarios de la entidad. El concepto de ingresos comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias como los ganancias.

(16) Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se consumen.

Para los proyectos de construcción e inversión los costos incluyen mano de obra, materiales, subcontratos, depreciaciones, arrendos de maquinaria y gastos generales.

(15) Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 28 del 2019 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.


CONTADORA