

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019

FERROCARRERA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(EN DOLARES)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

FERROCARRERA CIA LTDA

RUC de la entidad:

1792750369001

Domicilio de la entidad:

LUXEMBURGO 34-140 Y HOLANDA

Forma legal de la entidad:

CIA LTDA

País de incorporación:

Ecuador

Descripción:

Ferrocarrera Cía. Ltda. es una compañía legalmente constituida en el Ecuador mediante escritura pública N° 20170601004P012015 y aprobado por la Superintendencia de Compañías el 07 de abril del 2017. El objeto social de la compañía es la venta al por mayor de materiales de construcción: piedra, arena, grava, cemento, etc.

Representante legal:

JUAN PABLO CORRAL CARRERA

Composición empresarial

Las participaciones de FERROCARRERA CIA LTDA:

Nombre del accionista	Participaciones	%
Corral Carrera Juan Pablo	\$120.00	30.00%
Carrera Oña Nancy Margarita	\$40.00	10.00%
Corral Carrera Carolina Patricia	\$120.00	30.00%
Corral Carrera Renato Alejandro	\$120.00	30.00%
Total	\$400.00	100%

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en miles de dólares de Estados Unidos de América.

FERROCARRERA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(EN DOLARES)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2019, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación - Los estados financieros de BBJ Soluciones Alimenticias S.A., comprenden los estados de situación, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, de flujos de efectivo y las notas a los estados financieros por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF).

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Propiedades y equipo

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento-

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil</u>
	<u>(en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5

FERROCARRERA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(EN DOLARES)

Muebles y enceres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Planta y equipo	10

Propiedades de inversión - Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en que se originan.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Beneficios definidos - Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

FERROCARRERA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(EN DOLARES)

Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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 conocen.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Provisiones para obligaciones por beneficios definidos - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportado por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3. ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Efectivo y Equivalentes	3,108.06	5,107.33
Total	3,108.06	5,107.33

FERROCARRERA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(EN DOLARES)

(+/-) ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Cobrar	115,829.71	143,812.98
Otras cuentas por cobrar	12,776.52	14,208.80
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	14,001.00	0.00
Total	142,607.23	158,021.78

INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Inventario de Productos	37,774.80	30,346.23
Total	37,774.80	30,346.23

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipos de Proveedores	3,433.64	2,000.00
Total	3,433.64	2,000.00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Crédito IVA	4,276.57	8,395.22
Crédito IR	16,072.49	8,340.22
Total	20,349.06	16,735.44

4. PASIVOS CORRIENTES

FERROCARRERA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(EN DOLARES)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Pagar	103,851.83	80,471.71
Total	103,851.83	80,471.71

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Con el SRI	1,602.76	562.61
Con el IESS	920.69	303.07
Por Beneficios a empleados	2,063.09	648.45
Total	2,983.78	1,514.13

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Sobregiro Contable	2,448.06	7,805.84
Total	2,448.06	7,805.84

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Préstamo Banco de Guayaquil	25,493.45	0.00
Préstamo Banco Pichincha	27,008.37	0.00
Total	52,501.82	0.00

ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

FERROCARRERA CIA LTDA Notas a los Estados Financieros (EN DOLARES)

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipos Clientes	0.00	5,500.00
Total	0.00	5,500.00

5. PASIVOS NO CORRIENTES

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Cuentas por Pagar Socios	650.51	78,761.58
Cartera por Pagar Corral y Carrera	15,123.83	17,473.37
Total	15,774.34	96,234.95

ANTICIPOS DE CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Anticipo de Clientes	54,175.51	52,000.00
Total	54,175.51	52,000.00

FERROCARRERA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(EN DOLARES)

6. PATRIMONIO

CAPITAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Capital Social	400.00	400.00
Total	400.00	400.00

APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Aporte de Socios	25,000.00	25,000.00
Total	25,000.00	25,000.00

RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Perdida Año 2017	-	(5,970.95)
Perdida Año 2018	(14,500.43)	0.00
Total	(14,500.43)	(5,970.95)

7. INGRESOS/GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Servicios Prestados	3,492.41	5,377.13
Venta de Bienes	895,662.40	518,690.30
Total	899,154.80	524,067.43

FERROCARRERA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(EN DOLARES)

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Costo de Ventas	815,499.66	472,223.73
Total	815,499.66	472,223.73

GASTO DE VENTA

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos de Venta	325.27	1,928.24
Total	325.27	1,928.24

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos Administrativos	71,891.00	63,552.87
Total	71,891.00	63,552.87

GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Gastos Financieros	4,938.48	390.46
Total	4,938.48	390.46G

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Periodo anterior

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la (depreciación dada de baja)	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Instalaciones	-	-	7,448.79	-	-	-	-	7,448.79

FERROCARRERA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(EN DOLARES)

Muebles y enseres	4,251.08	-	-	-	-	-	-	4,251.08
Vehículo	1,573.33	-	16,955.36	-	-	-	-	18,528.69
Equipo de computación	3,782.96	-	8,903.57	-	-	-	-6,670.62	6,015.91
TOTAL	9,607.37	-	33,307.72	-	-	-	-6,670.62	36,244.47

Periodo actual

Concepto	(+) Saldo inicial	(-) Saldo inicial - depreciación acumulada	(+) Compras	(-) Bajas incluida la depreciación dada de baja	(+,-) Transferencia	(+,-) Otros detallar	(-) Gastos de depreciación	Saldo final
Instalaciones	7,448.79	-	4,000.00	-	-	-	-836.83	10,611.96
Muebles y enseres	4,251.08	-	278.92	-	-	-	-1,184.92	3,345.08
Vehículo	18,528.69	-	-	-	-	-	-4,890.21	13,638.48
Equipo de computación	6,015.91	-	7,737.66	-	-	-	-5,070.89	8,682.68
TOTAL	36,244.47	-	12,016.58	-	-	-	-11,982.85	36,278.20
Concepto					Diciembre 31, 2019		Diciembre 31, 2018	
SALDO FINAL					36,278.20		36,244.47	

9. OTROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IMPUESTO A LA RENTA

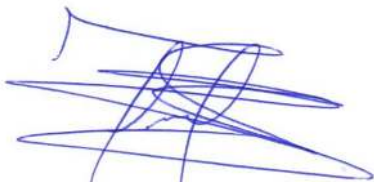
Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	1,133.74	-
(-) PAGOS	-	-
SALDO FINAL	1,133.74	-

FERROCARRERA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
(EN DOLARES)

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Concepto	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
(+) SALDO INICIAL	-	-
(+) PROVISIÓN DEL AÑO	836.45	-
(-) PAGOS	-	-
SALDO FINAL	836.45	-

Atentamente,



Ing. Jorge Javier Soria Andrade

CONTADOR

RUC: 1722594221001