NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre de 2019
(En dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **IMPORTADORA PLUSFERRETERIA C.A.,** fue constituida en la ciudad de Manta, provincia de Manabí, Republica del Ecuador, mediante Escritura Pública, para dar Cumplimiento a lo resuelto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Manta el 1 de Febrero de 2019, además, cuenta con expediente societario No. 312943.

El representante legal de la compañía es el señor QUIJIJE MERO JHONNY ALEXANDER, su nombramiento consta con un periodo de duración de 4 años, contados a partir del 31 de Enero de 2019, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en el Cantón Manta, cuenta con RUC No. 1391897472001.

Su actividad económica principal es actividad venta al por mayor de articulos de ferreterías y cerraduras: martillos, sierras, destornilladores, y otras herramientas de mano, accesorios y dispositivos; cajas fuertes, extintores.

2. BASES PARA LA ELABORACION DE ESTADOS FINANCIERON PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los estados financieros. –
Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo. –

Se considera efectivo, al dinero físico, así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se considera equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Propiedades, planta y equipo. -

Las propiedad, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una empresa, que sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedad, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros para el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

d. Beneficios a los empleados. –

Los beneficios a los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

e. Provisiones. -

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya que la compañía utilizara recursos para liquidar la obligación y sobre la cual puede hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

f. Reconocimiento de ingresos. -

La compañía reconoce ingresos por la venta de artículos de ferretería, cuando es afectada la transferencia del bien al cliente en la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad.

g. Reconocimiento de gastos. -

La compañía reconoce costos y gastos requeridos en las actividades operativas en el momento en que se recibe el bien o servicio cumpliendo con la normativa tributaria y contable.

i. Impuesto a la renta. -

Comprende al impuesto que se determina sobre ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2019 y 2018 están conformados por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Caja		
CAJA GENERAL	888,79	-
Bancos		
BANCO DEL MANABI CTA CTE	-	800,00
BANCO PRODUBANCO CTA CTE	-	-
TOTAL	**888.79**	**800.00**

Valores que la compañía mantiene en la caja general, destinados para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio, y para los gastos mínimos y poco frecuentes que se dan en la empresa.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. -

A diciembre 31 de 2019 y 2018 el saldo de las cuentas y documentos por cobrar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Cuentas y documentos por cobrar no relacionados		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	37.888,75	-
TOTAL	**37.888,75**	-

Valores correspondientes a derechos exigibles y pendientes de cobro a clientes locales no relacionados correspondientes del periodo y que se originan por la facturación del inventario para la venta.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES. –

A diciembre 31 de 2019 y 2018 el saldo contable de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
12% IVA EN COMPRAS	-	-
SALDO A FAVOR IMPTO RENTA AÑOS ANTERIORES	-	-
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	-	-
RET. FTE. IMP. RENTA	-	-
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IMPUESTO A LA RENTA)	346,27	-
TOTAL	**346,27**	-

Valor tributario en favor de la compañía, que utilizara como crédito tributario fiscal en la declaración anual de impuesto a la renta de sociedades (RENTA ANTICIPOS).

6. INVENTARIOS. –

A diciembre 31 de 2019 y 2018, el saldo contable de los inventarios es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
INVENTARIO	30.820,98	-
TOTAL	**30.820,98**	-

Valores que la compañía mantiene como inventarios de productos destinados para la venta.

7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO. –

A diciembre 31 de 2019 y 2018 el saldo de anticipo es de:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
ANTICIPO A PROVEEDORES	3.165,43	-
TOTAL	**3.165,43**	-

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. –

Las propiedades, planta y equipo de la compañía, han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados con base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigente.

Las depreciaciones se registran con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

IMPORTADORA PLUSFERRETERIA C.A.		
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
A DICIEMBRE 31 DE 2019 Y 2018		
DESCRIPCION	SALDO AL 31/12/2019	SALDO AL 31/12/2018
COSTO		
DEPRECIABLES		
Muebles y Enceres	2.632,58	-
Equipo de computación	1.638,80	-
SUBTOTAL	4.271,38	-
(-) Depreciación Acum. de Propiedad planta y Equipo	- 252,59	-
(-) SUBTOTAL DE DEPRECIACIÓN ACUM.	**- 252,59**	-
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y AQUIPO	**4.018,79**	-

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. –

El saldo a diciembre 31 de 2019 y 2018 de las cuentas y documentos por pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	5.632,19	-
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	820,92	-
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS NO RELACIONADA	62.844,34	-
TOTAL	**69.297,45**	-

Valores correspondientes a deudas exigibles por pagar a proveedores locales relacionados originalmente por la adquisición de materiales, inventarios y servicios prestados.

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR. –

Representan aquellas obligaciones (IESS y beneficios sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
OBLIGACIONES CON EL IESS	535,96	-
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.216,17	-
TOTAL	**2.752,13**	-

11. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES. –

El saldo a diciembre 31 de 2019 y 2018 de otras cuentas y documentos por pagar no corrientes es de:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2018	31/12/2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	10.228,55	-
TOTAL	**10.228,55**	-

Valores de inversión aportadas por los accionistas durante el periodo.

12. CAPITAL SOCIAL. –

Constituye el monto total del capital de la compañía, representado por participaciones. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el capital social de la compañía está conformado por

800 acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor es de US$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR TOTAL US$	
		31/12/2019	31/12/2018
CAPITAL SUSCRITO.	Ecuador	800,00	800,00
TOTAL		**800,00**	**800,00**

13. PERDIDA DEL EJERCICIO. –

Un desglose del saldo contable de la cuenta perdida del ejercicio a diciembre 2019 y 2018 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2018	31/12/2017
PERDIDA DEL EJERCICIO	5.949,12	-
TOTAL	**5,949.12**	-

Los costos y gastos fueron superiores a las ventas, dando como resultado perdida en el ejercicio económico 2019.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS. –

El saldo contable de los ingresos de actividades ordinarias que la compañía mantiene al 31 de diciembre 2019 y 2018 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
VENTA LOCAL	239.146,19	-
TOTAL	**239.146,19**	-

Corresponden a ingresos operativos generados en el año 2019 por la actividad de venta de productos ferreteros.

15. COSTO DE PRODUCCIÓN Y GASTOS OPERACIONALES. –

Un detalle de os costos de producción y gastos operacionales por su naturaleza, según libros contables (administración, ventas) y financieros es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Costo de Venta		
Compras	216.683,92	-
(-) Inventario final de materia prima	- 30.820,98	-
TOTAL	**185.862,94**	-

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
(-) Administración y Ventas		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	25.518,10	-
Beneficios Sociales e indemnizaciones	7.427,83	-
Aporte a la seguridad social	3.254,11	
Honorarios profesionales	4.834,88	-
Otros	5.509,47	-
Gastos por depreciaciones	252,59	-
Combustible y lubricantes	1.559,38	-
Gasto de gestión	100,01	-
Gasto arrendamiento operativo	2.459,20	-
Gasto suministros y materiales	808,65	-
Gasto de mantenimiento y reparaciones	881,88	-
Seguros y reaseguros	110,92	-
Gasto de servicios públicos	1.529,98	-
IVA que se carga al costo o gasto	1.575,52	-
Otros gastos	469,11	-
Costos de transacción	2.516,02	-
Intereses con instituciones financieras	404,05	-
Otros	20,67	-
TOTAL	**89.232,37**	-

16. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA. –

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

DESCRIPCIÓN	VALORES US$	
	31/12/2019	31/12/2018
Perdida del ejercicio	**5949,12**	-
Menos:		
15% participación de trabajadores	$ -	-
Mas:	$ -	-
Gastos no deducibles locales	1307,05	-
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	**4642,07**	-
(-) Deducción por Ley de Solidaridad	$ -	-
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	$ -	$ -
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA/SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	$ -	$ -
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	$ -	$ -
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	$ -	$ -

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, y la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros y que no se hayan revelado en los mismos. (En caso de existir)

Ing. Jimmy Zambrano
CONTADOR GENERAL