

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORMACION GENERAL:

JOLIZEB E HIJOS CIA LTDA, es una compañía de responsabilidad limitada, esta domiciliada en el cantón Quito, provincia de Pichincha. Su actividad principal es la comercialización de artículos de ferretería y materiales de construcción.

RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

1.- BASES DE ELABORACION Y POLITICA CONTABLES

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad Internacional (IASB). Están presentados en las unidades monetarias del Ecuador, dólares americanos.

2.- MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACION

La moneda funcional de JOLIZEB E HIJOS CIA LTDA. Es el dólar estadounidense, que constituye la moneda de presentación de los estados financieros

3.-PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades planta y equipo, están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la depreciación correspondiente.

La depreciación se calcula usando el método lineal para asignar costos, utilizando las siguientes tasas:

Muebles y Enseres	10% anual
Equipo Oficina	10% anual
Instalaciones	10% anual
Equipo de Computación	33% anual
Equipo de Comunicación	10% anual

El valor residual y la vida útil se revisan y ajustan si se considera necesario en cada cierre de balance.

4.-ACTIVOS INTANGIBLES

Las partidas de activos intangibles están expuestas, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la amortización correspondiente. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas, utilizando las siguientes tasas:

Gastos de constitución 10% anual

Licencia de programas informáticos 33% anual

5.- COSTO POR INTERESES

Los costos por intereses incurridos para la construcción y puesta en marcha de cualquier activo se capitalizan durante el periodo necesario hasta que este sea productivo. Otros costos por intereses se reconocen en resultados.

6.-PERDIDAS POR DETERIORO DE ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro, siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable

7.- INVENTARIO DE MERCADERIA

Las existencias se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El deterioro del valor de los inventarios se analiza al cierre del ejercicio contable, si se evidencia deterioro del valor se reduce su importe en libros y reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

8.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los importes de las cuentas comerciales no incluyen intereses, debido a que las ventas se realizan en condiciones de créditos normales. En el caso de que el crédito se ampliara más allá del crédito normal, las cuentas por cobrar comerciales se reconocerán utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo que se informa se revisan los importes de los deudores comerciales para determinar si existe una evidencia objetiva de que no son recuperables, de ser así se reconoce una pérdida del valor en resultados.

9.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo y caja y los depósitos corrientes en instituciones financieras. En el estado de Situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos de terceros en pasivo corriente.

10.- PROVEEDORES

Los proveedores se reconocen a su valor razonable (costo de adquisición). En el caso de que el crédito rebase las condiciones de créditos normales se valoran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo

11.-OBLIGACIONES CON BANCOS E INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen por su valor razonable, netos de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente los recursos de terceros se valoriza a su costo amortizado.

12.-BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

La empresa constituye obligaciones por cesantía y jubilación patronal, en función del tiempo de servicios de los empleados. Esta obligación es registrada mediante el método de la unidad de crédito proyectada.

13.-PROVISIONES

La empresa reconoce un valor por salarios adicionales al personal, mediante el método de devengo. Este beneficio corresponde a todo el personal del rol y equivalente a la parte proporcional de acuerdo a los contratos particulares de cada trabajador. El beneficio es registrado a su valor nominal.

14.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está representado por particiones ordinarias.

15.-DISTRIBUCION DE DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los socios de la compañía se reconoce como un pasivo en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los socios en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de socios

16.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las ventas de bienes recibidas o a recibir en el curso ordinario de las actividades de la empresa, cuando se ha transferido sustancialmente al comprar los riesgos y beneficios inherente a la propiedad del bien Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, libre del impuesto al valor agregado, devoluciones y descuentos. Se asume que no hay un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro. También los ingresos ordinarios incluyen el valor nominal de los descuentos por volumen que los proveedores de mercadería acreditan en la posventa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	2016	2017
	Caja	650.00	371.00
	Bancos	0.00	2.711.14
	Total	650.00	3.082.14
2	DOCUMENTOS Y CTAS. POR COBRAR CLIENTES NO REL.	2016	2017
	Cuentas por cobrar clientes	19.907.61	7.990.97
3	INVENTARIOS DE MERCADERIA	2016	2017
	Inv. Inic. de mercadería en almacén		140.751.41
	Mas: Compras de mercadería ejercicio 2017		239.941.13
	Menos: Costo de mercadería vendida		256.139.73
	inventario final de mercadería en almacén		124.552.81
4	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2016	2017
	Muebles y Enseres	2.807.50	2.807.50
	Equipo de oficina	408.87	408.87
	Instalaciones	5.804.01	6.234.01
	Equipo de Computación	24.851.38	24.851.38
	Equipo de comunicación	62.49	62.49
	Total	33.934.25	34.364.25
5	DEP.ACUM.PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2016	2017
	Muebles y Enseres	2.723.74	2.807.50
	Equipo de oficina	408.87	408.87
	Instalaciones	4.565.75	4.692.71
	Equipo de Computación	24.556.51	24.772.78
	Equipo de comunicación	62.49	62.49
	Total	32.317.36	32.744.35
6	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2016	2017
	Proveedores locales	89.626.03	50.984.51
7	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	2016	2017
	Acreedores varios no relacionados	15.638.59	59.416.43
	Otras obligaciones por pagar	52.087.77	50.973.93
Total		67.726.36	110.390.36

8.- PROVISIONES	2016	2017
Décimo Tercer sueldo	149.49	0.00
Décimo cuarto sueldo	610.00	0.00
Vacaciones	1.875.04	1.958.73
Total	2.634.53	1.958.73

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de socios el 12 de Abril del 2018



Ing. Patricio Rodríguez Salazar

GERENTE GENERAL



CPA Raúl Noriega Morocho

CONTADOR GENERAL