

# LOS FERRES S.A.

Av. Juan Tanco Marengo Km. 1.5 C.C. Dicentro Ofic. 31

Guayaquil - Ecuador

Página 1 de 4

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

#### CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

La compañía LOS FERRES S.A. se constituyó el 13 de mayo del 1974, de conformidad con las leyes de la República del Ecuador, en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública otorgada ante el Notario, Dr. Jorge Maldonado Renella, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha veinte y cuatro de junio de mil novecientos setenta y cuatro. Su domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, cuyas oficinas están ubicadas en Av. Juan Tanco Marengo Km. 1.5 C.C. Dicentro oficina 31 planta alta. El plazo de duración es de cincuenta años a partir de la fecha de constitución. Su actividad principal es la relacionada con movimientos de tierras, excavaciones y drenajes.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los principales principios y prácticas contables aplicados en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estos principios y prácticas han sido aplicados uniformemente, a menos que se indique lo contrario.

##### a. Base de presentación

Los estados financieros de la compañía LOS FERRES S.A., se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La Superintendencia de Compañías a través de sus Resoluciones #SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el R.O.# 348 del 04 de Septiembre del 2006; Resolución # ADM.8199 del 03 de Julio del 2008, publicada en el Suplemento del R.O. #498 del 31 de diciembre del 2008 y Resolución # SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero del 2011, publicada en el Registro Oficial Nº 372 del 27 de enero del 2011, oficializó la aplicación obligatoria, a partir de enero del 2012, la adopción de la NIIF para las Pymes que consiste en una sola norma con 35 secciones.

##### b. Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique todo lo contrario LOS FERRES S.A., no cuenta con antecedentes de negocio en marcha, por tal motivo la administración está analizando seriamente la posibilidad de disolución.

##### c. Unidad monetaria

Los estados financieros se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

##### d. Normas de Registros y Valoración

##### Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a en derechos con partes relacionadas

# LOS FERRES S.A.

Av. Juan Tanco Marengo Km. 1.5 C.C. Dicontra Ofic. 31

Guayaquil - Ecuador

Página 2 de 4

## Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar corresponden a obligaciones con partes relacionadas.

## Impuesto a la Ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y se calcula mediante una tasa de impuesto establecida por la Ley de Régimen Tributario Interno.

## Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Al ser una compañía inactiva no cuenta con ingresos.

## Costos y gastos

Se registran a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

Los gastos son totalmente administrativos correspondientes a impuestos y servicios para mantener su existencia jurídica.

## **3. TRANSICIÓN A LAS NIIF Y SANEAMIENTO CONTABLE**

No se realizó ningún proceso relacionado con adopción NIIF para Pymes porque la empresa no cumple en la hipótesis de negocio en marcha.

## **IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR**

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró a regir la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función del 0.2% del patrimonio total, 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto de impuesto a la renta, 0.4% del activo total y el 0.4% de los Ingresos gravables.

En dicha norma se estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

## Impuesto a la renta Corriente

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, según las bases contables NIIF:

	Saldo al 31 de Diciembre 2014	Saldo al 31 de Diciembre 2013
Utilidad antes de 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	(966.61)	(3,649.23)
(-) 15% Participación Trabajadores	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles	801.00	20.54
(-) Amortización de pérdidas	0.00	0.00
Base Imponible total	(165.61)	(3,628.69)
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta corriente por pagar	0.00	0.00

# LOS FERRES S.A.

Av. Juan Tanco Marengo Km. 1.5 C.C. Dizeño Ofi. 31

Guayaquil - Ecuador

Página 3 de 4

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la determinación del impuesto a la renta por pagar fue la siguiente:

	Saldo al 31 de Diciembre 2014	Saldo al 31 de Diciembre 2013
Impuesto a la renta causado	0.00	0.00
(-) Anticipo Determinado (1)	29.08	29.54
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	0.00	0.00
(+) Retenciones del Ejercicio Fiscal	0.00	0.00
(-) Créditos Tributarios Años anteriores	0.00	0.00
<b>Impuesto a la renta a pagar</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

(1) En la norma tributaria se estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

## CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el capital suscrito y pagado asciende a US\$4,740.00 representado por acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 (4,740 acciones).

El total de accionistas son 2, los cuales son inversionistas nacionales. El movimiento de las acciones se resume como sigue:

	Saldo al 31 de Diciembre 2014		
	ACCIONES	COSTO POR ACCIÓN	TOTAL
Acciones Ordinarias y Nominativas	4,740	1.00	4,740.00
<b>Total Movimientos de acciones</b>	<b>4,740</b>	<b>1.00</b>	<b>4,740.00</b>

## RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

	Saldo al 31 de Diciembre 2014	Saldo al 31 de Diciembre 2013
Reserva Legal (1)	39.63	39.63
<b>Total Reserva Legal</b>	<b>39.63</b>	<b>39.63</b>

(1) No se ha efectuado incremento en la reserva Legal

## APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Dentro del rubro Aporte para Futuras Capitalizaciones no existe un saldo al 31 de Diciembre del 2014.

# LOS FERRES S.A.

Av. Juan Tanco Maranga Km. 1.5 C.G. Diente Ofic. 31

Guayaquil - Ecuador

Página 4 de 4

## RESULTADOS ACUMULADOS

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Ganancias acumuladas	21.62
(-) Pérdidas acumuladas	(6,968.87)
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	0.00
Reserva de capital	0.00
<b>Total Resultados Acumulados</b>	<b>(6,947.25)</b>

## PERDIDA DEL EJERCICIO

Presenta la pérdida neta obtenida en el presente ejercicio después de Participación e impuestos, que da un saldo al 31 de diciembre del 2014 de US\$966.61 que se muestra en el respectivo estado de Resultados Integrales.

## GASTOS OPERACIONALES ADMINISTRATIVOS

Dentro de la cuenta Gastos Administrativos se presenta el siguiente desglose de gastos que se han incurrido en el presente ejercicio económico.

	Saldo al 31 de Diciembre 2014	Saldo al 31 de Diciembre 2013
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	336.00	3,136.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	0.00	5.00
COMISIONES LOCALES	0.00	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	505.01	167.11
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	125.60	340.12
<b>Total Gastos / Egresos Operacionales</b>	<b>966.61</b>	<b>3,649.23</b>

## HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
Sr. Julio Portes Armijos  
Vicepresidente  
C.I.: 903767239

  
E: Alys Orta Arellano  
Contadora  
RUC: 0917457541001