

FERTILIA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016**

1. Información General.-

FERTILIA S.A., sede principal está ubicado en **Centro Comercial la Gran Vittoria, Local No.9, planta alta.**

Objeto Social: ACTIVIDADES RELACIONADAS A LA VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE FERTILIZANTES.

La compañía fue constituida el 09 de Febrero del 2015, con expediente No 700785, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 2000 acciones ordinarias.

2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **FERTILIA S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consiste de políticas contables a transacciones y hechos.

3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

• EFECTIVO	:	99.40
		99.40

Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 son los siguientes:

• Clientes No relacionados:	51,146.65
	51,146.65

FERTILIAZ S.A.

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Maquinarias, Equipos e Instalaciones	30,245.04
Subtotal	30,245.04
• Menos depreciación acumulada	(-1,724.39)
Saldo Final	28,520.65

Depreciación

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

P.P.E	Vida Utile
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10 años

El detalle de propiedad, planta y equipo se detalla a continuación:

P.P.E	Valor
(-) Depreciaciones de P.P.E	1,724.39
	1,724.39

Cuentas por pagar

• Proveedores locales	47,795.90
• Otras Cuentas por pagar Corrientes (Sobregiros)	2,958.93
• Cuentas y Documentos por pagar accionistas	25,000.00
• Otras cuentas por pagar	44,861.34
• Obligaciones con el IESS	412.86
• Otros pasivo corrientes por beneficios	10,302.65
• Impuesto a la renta por ejercicio	5,669.18
• Participación de Trabajadores	1,815.14
• Obligaciones con el SRI	3,051.16
Saldo Total	141,867.16

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

	2016
VENTAS TOTALES	378,824.00
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	12,100.94
PERDIDA DEL EJERCIO	0,00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	1,815.14
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	15,483.18
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	0,00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0,00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) /PERDIDA	25,768.98
Impuesto Causado	5,669.18
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
(-) ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO	5,669.18
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) CREDITO EJERCIOS ANTERIORES	714.04
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	4,526.13
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	0,00
VALOR A PAGAR	<u>429.01</u>