

FERTILIAR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2017**

1. Información General.-

FERTILIAR S.A. sede principal está ubicado en Edificio Jade Torre 3 cantón Samborondón.

Objeto Social: Actividades de VENTAS AL POR MAYOR Y MENOR DE FERTILIZANTES

La compañía fue constituida el 09 de Febrero del 2015, con expediente No700785, 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 **FERTILIAR 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 2017 es el siguiente:

• Efectivo y Equivalentes de Efectivo :	100.00
Saldo Total	100.00

Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 son los siguientes:

Cuentas y Documentos por Cobrar	\$ 57.571,47
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	\$ 50,00
Provision de Cuentas Incobrables	\$ (511,47)

FERTILIAR S.A.

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

ACTIVOS NO CORRIENTES

Maquinarias, Equipos e Instalaciones	41.044,86
Depreciación Acumulada	(5.828,87)
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	35.215,99

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

<u>P.P.E</u>	<u>Vida Útil</u>
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10 años

Cuentas por pagar

PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar	46.523,90
Otras Cuentas por Pagar Corrientes (Sobregiros bancarios y Ch/Fecha)	6.069,57
Cuentas y Documentos por Pagar Accionistas	-
Otras Cuentas por pagar	28.189,27
Obligaciones con el IESS	272,68
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios Empleados	13.264,16
Impuesto a la Renta Por Pagar	-
Participacion Utilidades por Pagar	-
Obligaciones con el SRI	1.721,51
Total Pasivos Corrientes	96.041,09

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2017 comprende 2000.00 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

FERTILIAR S.A.

Perdida Contable

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

CONCILIACION TRIBUTARIA

2017
31/12/2017

UTILIDAD CONTABLE	
PERDIDA DEL EJERCIO	(66.039)
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	8.022
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES/ EXT.	
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	
(+) 15% P.T. DIVIDENDOS Y RENTAS EXENTAS	
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE) /PERDIDA	-58.017,68
IMPUESTO CAUSADO 22%	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0,00
(-) ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	0,00
(-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	2.052,94
IMPUESTO A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL	
CONTRIBUYENTE	-2.052,94

CPA. ALEXANDRA VALENCIA
Contador