

## **FERTILIA S.A.**

### **Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018**

#### **1. Información General.-**

**FERTILIA S.A.**, sede principal está ubicado en el Km. 14.6 Vía Salitre Urbanización La Gran Victoria, oficina 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 2018 es el siguiente:

• EFECTIVO	:	354.86
		<b>354.86</b>

#### **Cuentas por cobrar**

Los saldos al 31 de diciembre del 2018 son los siguientes:

• Clientes No relacionados:	37,588.09
• Provisión Cuentas incobrables	(-721.50)
<b>Saldo Total</b>	<b>36,866.59</b>

**FERTILIAZ S.A.**

**Propiedad, Planta y Equipo**

El detalle es el siguiente:

• Maquinarias, Equipos e Instalaciones	41,044.86
<b>Subtotal</b>	<b>41,044.86</b>
• Menos depreciación acumulada	(-9,933.35)
<b>Saldo Final</b>	<b>31,111.51</b>

**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 Util
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	<u>9,933.35</u> \$ 9,933.35

**Cuentas por pagar**

• Proveedores locales	65,739.01
• Otras cuentas por pagar	40,000.00
• Obligaciones con el ISSS	523.16
• Otros pasivo corrientes por beneficios	9,041.50
• Obligaciones con el SRI	<u>882.84</u>
<b>Saldo Total</b>	<b>\$116,186.51</b>

**Capital Social**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 comprende 2000 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

**Pérdida Contable**

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

		2018
<b>VENTAS TOTALES</b>		<b>152,462.89</b>
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>		
UTILIDAD CONTABLE		0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO		24,147.82
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		0.00
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS		0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAÍS		4,819.99
(+)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
PERDIDA DEL EJERCICIO SUJETA A AMORTIZACIÓN		-19,327.93
PERIODOS SIGUIENTES		
 Impuesto Causado		 0.00
 IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		 0.00
(-) ANTICIPO DETERMINADO		0.00
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO		0.00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		0.00
(-) CREDITO EXERCIOS ANTERIORES		2,052.94
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.		1,456.19
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS		0.00
 <b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>		<b>3,509.13</b>