

FERTILIAR S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2019**

1. Información General.-

FERTILIAR S.A., sede principal está ubicado en el Km. 14.6 Vía Salltre Urbanización La Gran Vittoria, 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 **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 2019 es el siguiente:

• EFECTIVO	:	1,666.55
Saldo Total		1,666.55

Cuentas por cobrar

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

• Clientes No relacionados:	8,789.49
• Provisión Cuentas incobrables	(-721.50)
Saldo Total	8,067.99

FERTILIAR S.A.

Propiedad Planta y Equipo

El detalle es el siguiente:

• Maquinarias, Equipos e Instalaciones	34,019.82
Subtotal	34,019.82
• Menos depreciación acumulada	(-9,205.35)
Saldo Final	24,814.47

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

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

<u>P.P.E</u>	<u>Valor</u>
(-) Depreciaciones de P.P.E	<u>9,205.35</u>
	9,205.35

Cuentas por pagar

• Proveedores locales	55,687.68
• Otras cuentas por pagar	31,248.09
Saldo Total	<u>\$86,935.77</u>

FERTILIAR S.A.

Capital Social

El saldo al 31 de diciembre de 2019 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:

	2019
VENTAS TOTALES	8,981.24
CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD CONTABLE	0.00
PERDIDA DEL EJERCICIO	11,206.18
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0.00
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	57.68
(+)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	-11,148.50
PERÍODOS 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 EJERCICIOS ANTERIORES	3,509.13
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.	92.32
(-)CREDITO TRIBUTARIO POR DIVIDENDOS	0.00
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	3,601.45