# *COMERCIAL HSIU S. A. (COHSIU)*
# *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*
# *PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (En dólares Americanos)*

## *1. INFORMACIÓN GENERAL*

***COMERCIAL HSIU S. A. (COHSIU):*** *(En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 Julio de 2002, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Trigésima del cantón Guayaquil..*

***OBJETO SOCIAL****: Su objeto económica es venta al por mayor y menor Venta de Prendas de Vestir.*

***PLAZO DE DURACION:*** *50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato*

***DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:*** *General Franco 112 y Villamil Aso. 28 de Septiembre*

***DOMICILIO FISCAL:*** *En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992261234001.*

## *2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES*

*A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros*

### *2.1. Declaración de Cumplimiento*

*Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), vigentes al 31 diciembre de 2016*

### *2.2 Bases de Medición*

*Los presentes estados financieros se presentan en Dólar de Estados Unidos Americanos que es la moneda en curso legal en Ecuador y moneda funcional de la compañía.*

### *2.3. Periodo Contable*

*Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2016.*

## *3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION*

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

### *3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo*

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.*

### *3.2. Inventarios*

*Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado'. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.*

### *3.3. Cuentas comerciales a pagar*

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en*

*el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

### *3.4. Reconocimiento de ingresos*

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio*

### *3.5. Reconocimiento de costos y gastos*

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

### *3.6. Arrendamientos*

*Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.*

### *3.7. Principio de Negocio en Marcha*

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### *3.8. Estado de Flujos de efectivo*

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

### *3.9. Situación Fiscal*

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

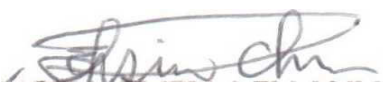
## *4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO*

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*
*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

*• Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
*• Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
*• Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*
*• Política de seguros: La empresa mantiene una política de seguros se encuentran aseguradas las oficinas, inventarios y vehículos.*
*• Política de RRHH: La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.*

**COMERCIAL HSIU S. A. (COHSIU)**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**AL 31 DICIEMBRE DE 2016**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | **$ 850.169,84** |
| **ACTIVO CORRIENTE** | | **$ 850.169,84** | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | $ 17.781,29 | | |
| Inventarios en Almacén | $ 764.569,49 | | |
| Crédito Tributario (IVA) | $ 66.353,09 | | |
| Crédito Tributario (Renta) | $ 1.465,97 | | |
| **PASIVO** | | | |
| **PASIVO CORRIENTE** | | **$ 597.587,63** | |
| Cuentas y Documentos por pagar (Locales) | $ 110.670,00 | | |
| Cuentas y Documentos por pagar (Exterior) | $ 80.120,00 | | |
| Prestamos Accionistas Locales | $ 405.294,00 | | |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio | $ 834,36 | | |
| Participación de Trabajadores del Ejercicio | $ 669,27 | | |
| **PASIVO NO CORRIENTE** | | **$ 216.553,84** | |
| Cuentas y Documentos por pagar (Exterior) | $ 216.553,84 | | |
| **PATRIMONIO NETO** | | **$ 36.028,37** | |
| Capital suscrito | $ 800,00 | | |
| Ganancias Acumuladas | $ 32.270,18 | | |
| Ganancias Neta del Periodo | $ 2.958,19 | | |
| **PASIVO + PATRIMONIO** | | | **$ 850.169,84** |



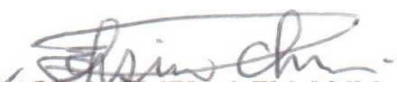
**Firma Representante Legal**

**Firma Contador**

**COMERCIAL HSIU S. A. (COHSIU)**
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**
**AL 31 DICIEMBRE DE 2016**

**INGRESOS**

| | | |
|---|---|---|
| **Venta de Bienes** | | **$ 391.588,67** |
| (-)costo de ventas | | **$ 349.492,89** |
| Inventario Inicial | $ 882.930,50 | |
| (+)Compras netas Locales | | |
| (+)Importaciones | $ 231.131,88 | |
| (-) Inventario Final | $ -764.569,49 | |
| **GANANCIA BRUTA** | | **$ 42.095,78** |
| | | |
| **(-)GASTOS** | | **$ 37.633,96** |
| Sueldos y Salarios | $ 9.522,00 | |
| Aportes a la Seguridad Social | $ 1.156,92 | |
| Beneficios Sociales | $ 1.519,49 | |
| Honorarios y Comisiones | $ 1.908,80 | |
| Honorarios y Ocasionales | $ 3.048,12 | |
| Seguro y Reaseguros | $ 189,15 | |
| Mantenimiento y Reparación | $ 5.387,76 | |
| Arriendo | $ 7.464,00 | |
| Transporte | $ 620,00 | |
| Combustible | $ 958,63 | |
| Gasto de Gestión | $ 488,30 | |
| Gasto de Servicios Básicos | $ 326,28 | |
| Impuestos Contribuciones y Otros | $ 758,54 | |
| Instalación y Organización | $ 3.267,11 | |
| Suministros y Materiales | $ 1.018,86 | |
| | | |
| **GANANCIAS O PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION** | | **$ 4.461,82** |
| (-) Participación de Trabajadores | | $ 669,27 |
| Ganancia (Perdida) Antes de Impuesto | | **$ 3.792,55** |
| (-) Impuesto a la Renta | | $ 834,36 |
| **GANANCIA DE OPERACIONES** | | **$ 2.958,19** |



**Firma Representante Legal**

**Firma Contador**

**COMERCIAL HSIU S. A. (COHSIU)**
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**
**AL 31 DICIEMBRE DE 2016**

| | | |
|---|---|---|
| **INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE** EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | **$** | **(828,31)** |
| **FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | **$** | **(828,31)** |
| **Clases de cobros por actividades de operación** | **$** | **391.588,67** |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | $ | 391.588,67 |
| **Clases de pagos por actividades de operación** | **$** | **(391.582,62)** |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | $ | (358.993,17) |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar | $ | (15.244,97) |
| Pagos a y por cuenta de los empleados | $ | (17.155,33) |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades | $ | (189,15) |
| Impuestos a las ganancias pagados | $ | (834,36) |
| **INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **$** | **(828,31)** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO** | **$** | **18.609,60** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO** | **$** | **17.781,29** |

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

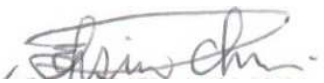
| | | |
|---|---|---|
| **GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** | **$** | **4.461,82** |
| **AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:** | **$** | **1.503,63** |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | $ | 834,36 |
| Ajustes por gasto por participación trabajadores | $ | 669,27 |
| **CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:** | **$** | **(6.793,76)** |
| (Incremento) disminución en inventarios | $ | (118.361,01) |
| (Incremento) disminución en otros activos | $ | (19.975,85) |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | $ | 94.032,42 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | $ | 37.510,68 |
| **Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación** | **$** | **(828,31)** |

**Firma Representante Legal**

**Firma Contador**

# COMERCIAL HSIU S. A. (COHSIU)
# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
# AL 31 DE DICIEMBRE 2016

| EN CIFRAS COMPLETAS US$ | CAPITAL SOCIAL | RESULTADOS ACUMULADOS | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | GANANCIAS ACUMULADAS | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO | |
| | 301 | 30601 | 30602 | 30701 | 30702 | |
| SALDO AL FINAL DEL PERÍODO | $ 800,00 | $ 32.270,18 | $ - | $ 2.958,19 | $ - | $ 36.028,37 |
| SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | $ 800,00 | $ 32.270,18 | $ - | $ - | $ - | $ 33.070,18 |
| **SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR** | **$ 800,00** | **$ 32.270,18** | $ - | | | |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | $ - | $ - | $ - | $ 2.958,19 | $ - | $ 2.958,19 |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | **$ 2.958,19** | | $ 2.958,19 |

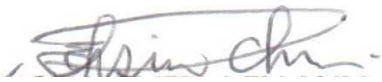


Firma Representante Legal

Firma Contador

***APROBACION DE CUENTAS ANUALES***

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 7 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros)*
*Firmadas por el Gerente y Contador.*



*Representante Legal* *Contador*