

HERNAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida con capital totalmente ecuatoriano del 30 de Octubre de 2002 como **HERNAL S.A.**, con el objeto principal de dedicarse a la compra, venta Explotación de Bienes Inmuebles.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento.- Los Estados Financieros de **HERNAL S.A.** Han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIFF.

La preparación de los presente estados Financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIFF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de terminar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrán llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros de **HERNAL S.A.** comprenden el estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambio del Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2019.

Efectivo y Equivalente de Efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluye activos financieros líquidos, depósitos, Inversiones Financieras Líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

Inventarios.- Al 31 de Diciembre del 2019 los inventarios están presentados al costo de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Pagos anticipados.- Están constituidas por los rubros a Impuestos Fiscales anticipados tales como Impuesto al Valor Agregado, anticipos Impuesto a la Renta, Retención en la Fuente del año y años anteriores.

Propiedad, Planta y Equipos.- Las propiedades, plantas y equipos son representados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro del valor.

Los costos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta, en función a los años de vida útil.

Los costos de propiedades, planta y equipos, comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a los resultados del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan su vida útil o mejore la capacidad de los activos, son capitalizados.

Los costos son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

ACTIVO FIJO	VIDA UTIL	PORCENTAJE ANUALES
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33.33%
Flota y Equipos Fluvial	10 años	10%
Edificio	20 años	5%
Vehículo	5 años	20%

Impuestos.- Los gastos por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El Impuesto corriente.- se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El Pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Costos y Gasto.- Los costos y gastos se registran al costo histórico, se recomienda a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

Beneficios Sociales a Empleados.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponden a los trabajadores, regístrase a la disposiciones legales vigente y establecidas en el Código de Trabajo.

Participación de Trabajadores.- La asignación del 15% de la participación de trabajadores para el ejercicio económico del 2019, es obtenida de la utilidad contable del ejercicio.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2019 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTA	2019	2018
Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00

4.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2019 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2019	2018
Cuentas por Cobrar	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00

5.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2019 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2019	2018
Inventario de Mercadería	\$ 2,674.88	\$ 44,714.69
TOTAL	\$ 2,674.88	\$ 44,714.69

6.- PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2019 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2019	2018
Crédito Tributario por Adquisiciones	\$ 80.25	\$ 80.25
Crédito Tributario por Anticipos	\$ 524.70	\$ 524.70
Cdito Trib. por Rentecion en la Fuente	\$ 0.00	\$ 0.00
Cdito Trib. por Anticipo Renta	\$ 0.00	\$ 0.00
Anticipos años Anterior	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$ 604.95	\$ 604.95

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2019 esta cuenta esta constituida por los rubros que se describen a continuación:

CUENTAS	2019	2018
Vehiculo	\$ 0.00	\$ 22,500.00
Maquinarias y Equipos	\$ 0.00	\$ 1,883.26
(-) Dep. Acumulada	\$ 0.00	(\$ 24,383.26)
TOTAL	\$ 0.00	\$ 0.00

8.- PATRIMONIO

Capital social.- El capital social suscrito y pagado, está constituido por \$800 acciones del valor unitario de U.S.\$1.00 c/u.

9.- RESERVA LEGAL

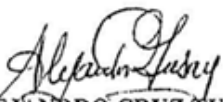
La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance el 50% del capital social.

10.- RESERVA FACULTATIVAS

Las reservas facultativas respresentan las utilidades acumuladas no repartidas de años anteriores apropiadas en esta cuenta.

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

p`HERNAL S.A.


ALEJANDRO CRUZ TUBAY CALIZ
C.C. # 0908641558
Ecuatoriano


ECON. SALOMÓN BAYAS GUEVARA
CONTADOR PUBLICO N. 1732