

EMPRESA : TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR

PERIODO : ENERO 01 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

## **ESTRUCTURA DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR fue constituida por el 22 de Marzo del 2005, siendo su dirección en la Ciudadela Santa Cecilia , Barrio La Prosperina SOLAR 1 MZ 4 C.C. Aranjuez Local B – 8 Vía Daule Km 7.5. frente a Ocean Pack , y su actividad principal es en relación a VENTA AL POR MAYOR DE MANGUERAS INDUSTRIALES.

Su Representante Legal el Señor ENRIQUE GAMIO ALVARADO quien tiene la responsabilidad de la administración del negocio.

### **2.- MONEDA FUNCIONAL**

La moneda funcional es el DÓLAR AMERICANO.

### **3.- BASE DE PRESENTACION**

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR, sus estados financieros están presentados razonablemente, esto es, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, sus transacciones , otros sucesos y condiciones están de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los principios generales aplicando la normativa de las NIIF PARA LAS PYMES.

Las Notas a los Estados Financieros son presentados de acuerdo a la situación financiera , al estado de resultado, al estado de cambios en el patrimonio y al estado de flujos de efectivo de acuerdo a la normativa a aplicarse de las NIIF PARA LAS PYMES.

4.- Según Acta Extraordinaria de la Junta General de Accionistas de la empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR celebrado el 31 de enero del 2013 fue aprobado el Estado Financiero del periodo 2013, esto es, la situación financiera, el estado de resultado, el estado de cambio en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo de acuerdo a la normativa de NIIF PARA LAS PYMES.

## **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Son los registros de los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo siendo su saldo de \$ 29,589.53.

#### ACTIVOS FINANCIEROS

Son los registros de los recursos de convertirse en un determinado tiempo en liquidez de los cuales dispone la empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR para sus operaciones regulares y que no están restringido su uso, se registran como Documentos y Cuentas por Cobrar siendo su saldo de \$ 383,685.01, teniendo una política de crédito de 30 días, 60 días y 90 días.

Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados	\$ 383,685.01
Total	\$ 383,685.01

#### ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son los registros de los recursos que la empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR le han aplicado por retenciones de impuestos fiscales, estos valores se disminuyen cuando se efectúa los pagos mensuales o anuales y aumentan cuando se registran las transacciones por ventas, siendo su saldo de \$ 8,428.64

Credito tributario a favor de la empresa ( I.RENTA )	\$ 8,428.64
Total	\$ 8,428.64

#### PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR su registro en las propiedades, planta y equipos son reconocido por su costo y su puesta a punto para el uso que esta destinado a las actividades del negocios.

Muebles y enseres	\$ 8,083.56
Equipos de computación	\$ 1,824.50
Otras propiedades, planta y equipo	\$ 1,155.97
(-) Depreciación Acumulada de P.planta y equipos	\$ -7,828.25
Total	\$ 3,235.78

#### PASIVO CORRIENTE

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR registra sus obligaciones que corresponden a gastos o costos relacionados con la actividad propia del negocio dentro de un ejercicio contables.

Cuentas y documentos por pagar de proveedores no relacionados	\$ 95,624.10
Obligaciones Tributarias	\$ 2,514.63
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 35,742.39

15% Participación de Trabajadores	\$ 28,670.36
Total	\$ 162,551.48

#### PATRIMONIO NETO

Corresponde a los \$ 258,949.20 como Capital pagado en su totalidad por los accionistas y la Utilidad del ejercicio económico según detalle:

CEDULA/RUC/PASAPORTE	ACCIONISTA	NACIONALIDAD	ACCIONES
0926810888	ENRIQUE GAMIO ALVARADO	PERU	\$ 790.00
0913166336	MARIA ELIZABETH ZAMBRANO ZAMBRANO	ECUADOR	\$ 10.00
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores			\$131,426.19
Utilidad del Ejercicio Económico			\$ 126,723.01
Total			\$ 258,949.20

#### ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

##### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El Estado de Resultado Integral de la empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR, registra los ingresos propios de las actividades ordinarias del negocios del periodo contable en mención.

Venta de Bienes	\$ 832,691.74
Otros ingresos de actividades ordinarias	\$ 33,063.36
Total de ingresos de actividades ordinarias	\$ 865,755.10

##### COSTO DE VENTA Y DE PRODUCCION

Los gastos de la empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR surgen de las actividades ordinarias del negocio según detalle:

Sueldos y salarios y demás remuneraciones	\$ 30,081.69
Aporte a la seguridad social	\$ 3,645.00
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 3,800.33
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 175.00
Arrendamiento de la oficina	\$ 7,421.46
Seguros y Reaseguros	\$ 478.11
Servicios de transportes	\$ 9,584.64

Gastos de Viajes	\$ 1,990.07
Depreciaciones	\$ 923,96
Otros gastos	\$ 20,594.10
Gastos financieros	\$ 33,260.38
Total gastos	\$ 111,954.74

#### **GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**

La Utilidad de la empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR después del importe residual que queda después de haber deducido de los ingresos y los gastos correspondiente al ejercicio económico actual es de \$ 191,135.79

#### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

El Estado de Flujo de Efectivo de la empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR durante el ejercicio económico 2013 presenta los movimientos históricos en el efectivo y equivalentes de efectivo a través de un estado de flujo de efectivo que clasifique los flujos de efectivo del periodo según su origen : actividades de explotación, de inversión o de financiación.

#### **ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

El Estado de Cambio en el Patrimonio en la empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR demuestra los valores registrados durante el periodo 2013.

#### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS**

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR aplicara en sus transacciones comerciales el reconocimiento , baja en cuentas , su medición e información a revelarse de los instrumentos financieros ( activos financieros y pasivos financieros ) de acuerdo a la sección 11 de NIIF PARA LAS PYMES.

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR sus cuentas y documentos por cobrar se medirá al costo amortizado, siendo su tiempo de recuperación en 30 días, 60 días y 90 días.

##### **PROVISION POR CUENTAS INCÓBRABLES**

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. TH-ECUADOR medirá la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar , el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión , para efecto de su presentación en estados financieros, se registrara la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

## PROPIEDAD PLANTA E EQUIPOS

### RECONOCIMIENTO

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S A THEC-ECUADOR aplicara los criterios de reconocimiento para determinar si reconocer o no una partida de propiedades, planta o equipos, por lo tanto la empresa reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipos.

### MEDICION DEL COSTO

El costo de un elemento de propiedades, plantas y equipos será el precio del equivalente en la fecha de reconocimiento .

### METODO DE DEPRECIACION

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A.THEC-ECUADOR seleccionara un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuro del activo.

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. THEC ECUADOR sus cuentas y documentos por pagar corresponden a obligaciones provenientes de operaciones comerciales con entidades a favor de terceros , así como los prestamos otorgados por bancos e instituciones financieras , con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizados.

### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. THEC-ECUADOR también registra otras obligaciones corrientes que resultan de hechos pasados, que debe ser asumido por la empresa , como el pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores , dividendos, etc.

### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

#### INGRESOS

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. THEC-ECUADOR . medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, por pronto pago y rebaja por volumen de ventas que sean practicado por la empresa.

#### GASTOS

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A. THEC-ECUADOR reconocerá los gastos del reconocimiento y la medición de activos y pasivos, también se reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros

## IMPUESTO A LA GANANCIAS

### RECONOCIMIENTO Y MEDICION

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A.THEC-ECUADOR. reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

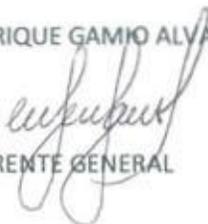
También se medirán un pasivo ( o activo ) por impuestos corrientes a los importes que se esperen pagar usando las tasas impositivas y la Legislación que haya sido aprobada.

### BENEFICIOS A EMPLEADOS

#### RECONOCIMIENTO

La empresa TALLERES HIDRAULICOS S.A.THEC-ECUADOR reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

ENRIQUE GAMIO ALVARADO

  
GERENTE GENERAL