

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS AÑO 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2018

ÍNDICE	PÁG.
Estado De Situación Financiera	2 - 3
Estado de resultados integrales	4
Estado de flujo de efectivo	5
Notas explicativas a los estados financieros	6 - 13

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS AÑO 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

ACTIVOS		
	Al 31 Dicieb 2018	Al 31 Dicieb 2017
ACTIVOS CORRIENTES		
Efetivo y equivalentes de efectivo	6.864,51	3.410,55
Cuentas por cobrar comerciales	13.915,83	24.206,10
Otras cuentas por cobrar	900,00	2.232,61
Impuestos retenidos	8.207,97	11.479,44
Inventario	26.713,92	25.901,06
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	56.602,23	67.229,76
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad planta y equipos	681,12	955,12
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		
TOTAL ACTIVOS	57.283,35	68.184,88

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Ing. Homero Rojas
GERENTE GENERAL

Ing. Rocío Rivera E.
CONTADORA

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS AÑO 2018
 (EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

PASIVOS Y PATRIMONIO	AL 31 DE DICIEMBRE	AL 31 DE DICIEMBRE
	2018	2017
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales	16.940,33	35.228,63
Otras cuentas por pagar	8.247,90	9.699,55
Impuestos corrientes por pagar	3.060,55	3.738,66
TOTAL PASIVO CORRIENTE	28.248,78	48.666,84
PATRIMONIO		
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	501,29	501,29
Resultados Acumulados	18.616,75	18.616,75
Utilidad del ejercicio	9.516,53	-
TOTAL PATRIMONIO	29.034,57	19.518,04
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	57.283,35	68.184,88

Ing. Homero Rojas
 GERENTE GENERAL

Ing. Rocío Rivera E.
 CONTADORA

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS AÑO 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES		
	Al 31 Dicieb 2018	Al 31 Dicieb 2017
Ingresos por ventas	203.205,66	208.613,99
Costos de productos vendidos	- 78.644,86	- 70.968,39
UTILIDAD BRUTA	124.560,80	137.645,60
Gastos administrativos	- 109.829,44	- 117.058,99
Depreciacion	- 274,00	- 593,75
Otro egresos, netos	-	-
UTILIDAD OPERACIONAL	14.457,36	19.992,86
Gasto financiero	-	-
UTILIDAD ANTES DEL IMPT A LA RENTA	14.457,36	19.992,86
Participación trabajadores	- 2.168,60	- 2.998,93
Impuesto a la renta	- 2.772,23	- 3.738,66
Impuesto a la renta diferido	-	-
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEG	<u>9.516,53</u>	<u>13.255,27</u>

Ing. Homero Rojas
GERENTE GENERAL

Ing. Rocío Rivera E.
CONTADORA

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS AÑO 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

HRV

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DICIEMBRE 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

METODO DIRECTO

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	213.495,93	
Pagado a proveedores y empleados	(206.591,63)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
Impuesto a la renta	(3.450,34)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		3.453,96

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de instrumentos financieros medidos al costo	-	
Producto de la venta de instrumentos financieros	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Obligaciones bancarias a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		-

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		3.453,96
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		3.410,55
Efectivo y sus equivalentes al final del año		6.864,51
		0,00

1. INFORMACION GENERAL

HRV CIA. LTDA. fue constituida el 09 de julio del 2013. Su actividad económica principal establecida en la ciudad de Quito – Ecuador. La Compañía está sometida al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador. Su objeto social es la actividad de:

SERVICIO DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, VENTILADORES Y REFRIGERACION.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Autorización del reporte de estados financieros

Las políticas contables presentadas en las siguientes notas, han sido aplicadas en la preparación de los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2.017 y fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 11 de marzo de 2.018, y presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas.

Transacciones importantes

La Gerencia no prevé en estos momentos, ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

2.1 Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de la Compañía corresponden al período terminado al 31 de diciembre del 2015 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las Pymes), emitidas por el IASB (International

Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda oficial del Ecuador a partir de marzo del 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Compañía.

2.2 Traducción de moneda extranjera

a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

En caso de que la Compañía realice transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, éstas se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja y depósitos a la vista en bancos que son altamente líquidos con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.4 Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por cobrar

Las partidas de cuentas por cobrar, corresponden a clientes y otras cuentas por cobrar se componen de cuentas por cobrar a los accionistas

Estos son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al precio de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible en caso de aplicar.

2.5 Pasivos financieros

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros no derivados: Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar.

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera solo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el activo simultáneamente.

2.6 Inventarios

Los inventarios se registran al costo, utilizando el método promedio ponderado para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

2.7 Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS AÑO 2018

(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables aplicable para las empresas con ventas inferiores a los USD \$ 300.000,00

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el

0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2018 la Compañía registró pérdida como resultado del ejercicio, por lo tanto no existe Impuesto a la Renta a pagar

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos o servicios en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de IVA, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a

disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

La Compañía genera sus ingresos principalmente por la venta de equipos, accesorios, repuestos y por la prestación de servicios técnicos.

2.9 Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía. Sin embargo la compañía no realiza distribución de dividendos con el fin de incrementar el patrimonio de la misma.

3. ADMINISTRACION DE RIESGOS

3.1 Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de crédito y riesgos de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

(a) Riesgo de crédito -

El riesgo de crédito surge del efectivo y equivalentes de efectivo, instrumentos financieros derivados y depósitos en bancos e instituciones financieras, así como de la exposición al crédito de los clientes mayoristas y minoristas, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Con respecto a las cuentas por cobrar comerciales, no existen concentraciones de riesgo de crédito.

No se excedieron los límites de crédito durante el periodo de reporte y la Administración no espera que la Compañía incurra en pérdida alguna por desempeño de estas contrapartes.

(b) Riesgo de liquidez

HOMERO ROJAS VEGA CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS AÑO 2018
(EXPRESADO EN DÓLARES ESTADOUNIDENSES)

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en flujos de caja proyectados.

El riesgo de liquidez surge por la posibilidad de desajuste entre las necesidades de fondos (por gastos operativos y financieros y vencimientos de deudas) y las fuentes producto de cobro de cuentas de clientes.

El concepto de riesgo de liquidez es empleado por la Compañía para referirse a aquella incertidumbre financiera a distintos horizontes de tiempo, relacionada con su capacidad de responder a aquellos requerimientos de efectivo que sustentan sus operaciones.

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula dividiendo el capital de trabajo neto sobre los ingresos de la Compañía. El capital de trabajo se entiende como la diferencia entre los activos corrientes (cuentas por cobrar comerciales e inventarios) y los pasivos a corto plazo (cuentas por pagar comerciales e impuestos por pagar).

SITUACIÓN FISCAL.

Durante el año 2018, la Compañía no presenta ningún tipo de acto administrativo ni determinativo por parte del Servicio de Rentas Internas.

Impuesto al Valor Agregado – IVA

Este impuesto se grava al valor de la transferencia de los productos fabricados y comercializados por la Compañía en todas sus etapas de comercialización a la tarifa del 12% y es calculado en base a los precios

10. IMPUESTOS RETENIDOS

Corresponde al saldo por retenciones de impuestos a la renta que los clientes de la Compañía han realizado durante el año 2018, su composición es la siguiente:

Retenciones de Clientes (1).

(1) Corresponde a retenciones de Impuesto a la Renta, Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta por pagar.

11. INGRESOS

La Compañía aplicó la sección 23 de la NIIF para Pymes, Ingresos de actividades ordinarias, específicamente el párrafo 23.1 Venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere o no para su reventa)

12. CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado al momento de constituirse la compañía.

13. UTILIDAD POR ACCION

Durante el año la Compañía no tuvo movimientos en su capital. Adicionalmente no posee deuda convertible en acciones ni opción de acciones, por lo cual la utilidad por acción básica es la misma.

14. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros a la Superintendencia de Compañías no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.