

A GAS ING. EDUARDO HINOJOSA IMPORT & SALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA No. 1.- SITUACION LEGAL DE LA COMPAÑIA

1.- CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

- RAZON SOCIAL : "A GAS ING. EDUARDO HINOJOSA IMPORT & SALES CIA. LTDA.

- Según escritura pública de fecha 11 de MARZO de 2.011, otorgada por la notaría vigésima novena del Cantón Quito, se ha constituido A GAS ING. EDUARDO HINOJOSA IMPORT & SALES CIA. LTDA.

- Inscrita en el registro mercantil, TOMO 142 se da así cumplimiento a lo dispuesto en la misma, de conformidad a lo establecido en el Decreto 733 del 22 de agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de agosto del mismo año, Quito a 11 de mayo del 2011

2.- OBJETO SOCIAL

El objeto Social de A GAS ING, EDUARDO HINOJOSA IMPORT & SALES CIA. LTDA. es:

- a) Importación y comercialización de bienes, insumos, materiales, equipos, accesorios y repuestos utilizados en el consumo de gas licuado de petróleo para uso doméstico, industrial y comercial nacional e internacional, prestación de servicios, realización de cursos, seminarios
- b) Importación y comercialización de equipos y accesorios para instalaciones sanitarias, grifería, suministros y repuestos de la rama
- c) Importación y comercialización de generadores eléctricos, equipos, cables, duchas y calefones eléctricos, sistemas de calentamiento de agua y de ambiente, paneles solares y ferretería en general
- d) Importación y comercialización de equipos de informática electrónica y de comunicaciones
- e) Y todas las actividades complementarias anteriormente descritas

A GAS ING EDUARDO HINOJOSA IMPORT & SALES CIA. LTDA., tendrá todas las atribuciones que como sujeto de derechos le corresponden y podrá contraer toda clase de obligaciones.

NOTA No. 2.- PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

2.1.- BASE DE PRESENTACION:

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales Financieras Internacionales de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.2.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2011 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2014	2013
CAJA GENERAL	US	858	839
BANCO PRODUBANCO AHORROS FIDUCI	US	459	0
BANCO BOLIVARIANO	US	4.823	1.312
BANCO PRODUBANCO AHORROS	US	3	0
BANCO PRODUBANCO	US	1.464	0
TOTAL	US	<u>7.607</u>	<u>2.151</u>

Sobre estos recursos no existen restricciones para su utilización y se encuentran a disposición de la compañía.

2.3.- CLIENTES:

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta es de US 106,302,49, constituido de la siguiente manera:

		2014	2013
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR 2014	US	106.419	264.150
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	1.000	0
(-) RESERVA CUENTAS INCOBRABLES	US	-1.117	-1.117
CHEQUES ENTREGADOS	US	0	0
LA SELVA		0	0
METROPOLITAN TOURING		0	0
C X C PASAJES Y CLIENTES VARIOS		0	0
TOTAL	US	<u>106.302</u>	<u>263.033</u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2.014	2013
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	1.098
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>1.098</u>

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2.014	2013
CREDITO FISCAL IVA:	US	53.070	53.070
RETENC EN FUENTE	US	21.780	21.780
ANTICIP RETENC FTE:	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL:	US	<u>74.850</u>	<u>74.850</u>

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

Al cierre del ejercicio contable el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2.014	2013
ANTICIPO A PROVEEDORES	US	0	0
SEGUROS PAG. X ANTICIPADO	US	0	0
GARANTIAS	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.7.- INVENTARIOS:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014, es de US 246.234,50 y está desglosado de la siguiente manera :

		2.014	2013
INVENTARIO P. TERMINADO	US	246.235	278.701
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	<u>0</u>	<u>17.036</u>
TOTAL	US	<u>246.235</u>	<u>295.737</u>

La evaluación de estos inventarios se encuentra en valores razonables según nlc 2

2.8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Consta al costo de adquisición, más revaluación de propiedad y equipo NIC 16, menos la depreciación acumulada. depreciación por revaluación

El valor de los activos vendidos y la depreciación acumulada se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparación en valores no significativos se cargan al gasto del período. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del período aplicando tasas consideradas adecuadas y fijadas en el reglamento de aplicación a la ley de Régimen Tributario Interno, en porcentajes constantes. Y según nuestra política contable establecida que a partir de U.S. 600,00 dólares se procederá a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014, es de US 613.507,19 la depreciación acumulada es de US 49.663,02 con lo cual el valor neto de los activos es de US 563.844,17.

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2011 por revaluación, es de US 0,00 la depreciación acumulada es de US 0,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 0,00.

DETALLE DE LA CUENTA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

DENOMINACION	VALOR HISTORICO	DEPREC.ACUM	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	484.053	18.702	465.351
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	77.956	9.723	68.233
EQUIPO COMPUTACION	51.498	21.238	30.260
VEHICULOS	0	0	0
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI	0	0	0
TOTAL	613.507	49.663	563.844

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2014 en la Ley de Régimen Tributario Interno, manteniendo la aplicación de la nic 16

MAQUINARIA Y EQUIPO	10%
MUEBLES Y ENSERES	10%
EDIFICIOS	5%
VEHICULOS	20%
EQUIPOS COMPUTACION	33%

nota: al momento la empresa inicio actividad economica es desde mayo del 2011

2.9.- OTROS ACTIVO PARA LA VENTA:

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014, es de US 0,00 ,AQUÍ DEBE ESTAR TODOS LOS GTOS PAGADOS POR ANTICIPADO LA CUAL NO EXISTE EN NUESTRO ANALISIS

<u>DENOMINACION</u>	<u>VI.ACTIVO</u>	<u>VI.AMORTIZACION</u>	<u>VI.NETO</u>
SEGUROS PAGADO X ANTICIPIF	0	0	0
TOTAL	0	0	0

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta es de US 737,052.00 y corresponde a:

FACTORING PRODUBANCO	US	33.674
PRESTAMO BCO PRODUBANCO LP	US	313.163
PRESTAMO BCO PICHINCHA LP	US	244.826
PRESTAMO DE BCO BOLIVARIANO	US	43.273
DINERS CLUB	US	0
VISA BCO PICHINCHA	US	0
TOTAL	US	634.936

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2014, el saldo de la cuenta es de US. 106,782,58 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2.014	2013
PROVEEDORES	US	106.783	9.064
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	<u>106.783</u>	<u>9.064</u>

se encuentra a valor razonable según nic 39 de instrumentos financieros

2.12.- IMPUESTOS Y RENTA POR PAGAR

La compañía al 31 de diciembre del 2014 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 2.608,65 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE POR PAGAR US 2,608,65

Estos rubros se cancelaran en enero del 2015

2.13.- IESS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2014 el saldo de US 5,197,48 que corresponde según detalle:

		2.014	2013
APORTE PATRONAL	US	3.701	3.555
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	1.497	1.311
IESS PRESTAMO POR PAGAR	US	0	599
TOTAL	US	<u>5.197</u>	<u>599</u>

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2014, el saldo de la cuenta es de US 2,744,46, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2.014	2013
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DECIMO TERCERO SUELDO	US	1.422	0
DECIMO CUARTO SUELDO	US	1.323	0
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	7.500
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	0	0
TOTAL	US	<u>2.744</u>	<u>7.500</u>

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.15.- GASTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2014, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2.014	2013
FONDOS DE RESERVA	US	0	0
TOTAL	US	0	0

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2.014	2013
HINOJOSA EDUARDO	US	12.011	24.066
HINOJOSA KAREM	US	48.733	2.743
HINOJOSA ESTEFANIA	US	14.878	1.951
HINOJOSA DIANA	US	28.949	66.851
TOTAL	US	104.572	95.611

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta corresponde a la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía obtenidas al 31 de diciembre del año 2014 es de US 1,768,95.

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2.014	2013
PRESTAMO		0	0
TOTAL	US	0	0

Existe obligaciones bancarias a largo plazo en nuestro analisis , pero refleja los intereses dentro de la cta por pagar por tal razon se indica

2.20.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de intercarga internacional de carga s.a. está en un valor de US 10,000,00 y corresponde a

		2.014	2013
capital	US	10.000	10.000
TOTAL		10.000	10.000

2.21.- RESERVA LEGAL

De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la compañía de las utilidades obtenidas en cada ejercicio económico debe destinar un porcentaje no menor al 10% de las mismas, con el objeto de crear la reserva legal, la misma que no se puede distribuir a los socios y sirve para realizar aumentos de Capital, el saldo al 31 de diciembre del 2014 es de US 0,00.

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2011 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	2.014	2013
GANANCIA X REVALUACION DE PROPIEDAD Y PLANT, US	0	0
US	0	0
US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US <u>0</u>	<u>0</u>

En esta cuenta se registra los valores resultantes de la aplicación de las normas internacionales financieras por el período del año 2010, y los saldos resultantes de la aplicación de la NIF 1 realizada en el año 2011

2.23.- PERDIDAS Y UTILIDADES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2014, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 141,290,76, de lo que va en su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de la cuenta es de US 11,792,99, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 1,768,95 y 22% impuesto a la renta por US 2.205,29, y el saldo a disposición de los socios es de US 7818,75, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25.- CONTRATOS

A GAS ING. EDUARDO HIMOJOSA IMPORT & SALES CIA. LTDA., no tiene contrato o convenios de licencia de uso con el estado en lo referente a compras publicas existentes

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de elaboración del informe, no se han producido eventos que determinen un cambio en las cifras contables como ajustes a cuentas de liquidación contingencia de juicio y otros, etc.

A partir del 1 de enero del 2002, entra en vigencia el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y sus reformas, publicado en el registro No.484 de fecha 31 de diciembre del 2001, de conformidad con el ART.213, se presentará el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

A partir del 21 de agosto del 2006 mediante resolución N.- SCQIC1004, publicada en el registro oficial N.- 348 de 4 de septiembre del mismo año la Superintendencia de Compañías dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del 1 de enero del 2009, que como consecuencia de la en el período de transición se generan ajustes que serán cargados o abonados a la cuenta Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de la NIIF,

