

A GAS ING. EDUARDO HINOJOSA IMPORT & SALES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 notaria 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 2017 esta cuenta tiene la siguiente composición:

		2017	2016
CAJA GENERAL	US	5,103	810
BANCO PRODUBANCO AHORROS FIDUCI	US	0	0
BANCO BOLIVARIANO	US	3,276	1,075
BANCO PRODUBANCO AHORROS	US	3	10
BANCO INTERNACIONAL	US	0	121
BANCO PRODUBANCO FIDUCIA	US	3,870	0
BANCO PRODUBANCO	US	2,861	16,553
TOTAL	US	<u>15,113</u>	<u>18,569</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 2017, el saldo de la cuenta es de US 21.399,96, constituido de la siguiente manera:

		2017	2016
CLIENTES MODULO	US	0	0
CLIENTES POR COBRAR 2016	US	21,400	25,973
OTRAS CLIENTES X COBRAR	US	0	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>20,283</u>	<u>24,856</u>

2.4.- PRESTAMOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta está desglosado en:

		2017	2016
PRESTAMOS EMPLEADOS	US	0	0
	US	0	0
	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS: (otros activos)

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta corresponde al pago IMPUESTO A LA RENTA:

		2017	2016
CREDITO FISCAL IVA:	US	1,806	0
RETENC EN FUENTE	US	0	1,019
ANTICIP RETENC FTE:	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL:	US	<u>1,806</u>	<u>1,019</u>

2.6.- OTRA CUENTAS POR COBRAR:

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

		2017	2016
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 2017, es de US 317.292,63 y está desglosado de la siguiente manera :

		2017	2016
INVENTARIO P. TERMINADO	US	317,293	301,913
INVENTARIO M.PRIMA	US	0	0
INVENTARIO P. PROCESO	US	0	0
IMPORTACION EN TRANSITO	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>317,293</u>	<u>301,913</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 periodo. La depreciación de los activos fijos se cargan a las operaciones del periodo 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 procedera a su activación

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017, es de US 281,431.91 la depreciación acumulada es de US 154,510,00 con lo cual el valor neto de los activos es de US 126,922,00

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre del 2017 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	DEPRECIACION	VALOR NETO ACTIVO
TERRENO	0	0	0
EDIFICIOS, CONTRUCC	125,528	51,775	73,753
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	74,227	32,737	41,490
EQUIPO COMPUTACION	51,498	51,498	0
VEHICULOS	30,179	18,500	11,679
OTROS ACTIVOS(EQ.COMUNI)	0	0	0
TOTAL	281,432	154,510	126,922

Las tasas de depreciación se aplican de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el año 2017 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 2015, 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>V.ACTIVO</u>	<u>VI.AMORTIZACION</u>	<u>VI.NETO</u>
SEGUROS PAGADO X ANTICIP	0	0	0
TOTAL	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

2.10.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 335,432.09 y corresponde a:

FACTORING PRODUBANCO	US	0
PRESTAMO BCO PRODUBANCO LP	US	200,844
PRESTAMO BCO PICHINCHA LP	US	134,588
PRESTAMO DE BCO BOLIVARIANO	US	0
DINERS CLUB	US	0
VISA BCO PICHINCHA	US	0
TOTAL	US	<u>335,432</u>

2.11.- CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del 2017, el saldo de la cuenta es de US. 41.233,00 y esta desglosado de la siguiente manera:

		2017	2016
PROVEEDORES	US	41.233	14.685
PROVEEDORES DOCUMENTADOS	US	0	0
PROVEEDORES EXTRANJEROS	US	0	0
CUENTAS POR LIQUIDAR	US	0	0
VUELTO POR PAGAR	US	0	0
TOTAL	US	41.233	14.685

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 2017 tiene que pagar al fisco la cantidad de US 15.995,85 que corresponde al IMPTO RETENCION EN FUENTE E IVA POR PAGAR US 15.995,85

Estos rubros se cancelaran en enero del 2017

2.13.- IEES POR PAGAR

Al cierre del ejercicio contable del año 2017 el saldo de US 5,416,40 que corresponde según detalle:

		2,017	2016
APORTE PATRONAL	US	1.568	1.321
APORTE PERSONAL	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	573	0
IEES PRESTAMO POR PAGAR	US	3.275	562
TOTAL	US	5.416	562

se encuentra a valor razonable según nic 19 de beneficios empleados

2.14.- EMPLEADOS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio económico del año 2017, el saldo de la cuenta es de US 2,029,90, los cuales están desglosados de la siguiente manera:

		2,017	2016
SUELDOS POR PAGAR	US	0	0
DÉCIMO TERCERO SUELDO	US	605	1,079
DÉCIMO CUARTO SUELDO	US	1,406	1,123
UTILIDADES EMPLEADOS	US	0	0
FONDO DE RESERVA	US	0	0
VACACIONES	US	19	539
TOTAL	US	2,030	2,741

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 2017, está desglosado de la siguiente manera:
EL VALOR ES EN CERO YA QUE NO EXISTE ESTE PAGO

		2,017	2016
FONDOS DE RESERVA	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

2.16.- APORTACIONES DE TERCEROS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta esta desglosado de la siguiente manera:

		2,017	2016
HINOJOSA EDUARDO	US	<u>0</u>	<u>0</u>
HINOJOSA KAREM	US	<u>0</u>	<u>0</u>
HINOJOSA ESTEFANIA	US	<u>0</u>	<u>0</u>
HINOJOSA DIANA	US	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>1</u>	<u>0</u>

2.17.- PARTICIPACION UTILIDADES

Al 31 de diciembre del 2017, 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 2017 es de US 4,267,75.

2.18.- INTERESES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de la cuenta es de US 0,00 no existe intereses generados:

		2,017	2016
PRESTAMO		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	US	<u>0</u>	<u>0</u>

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 intercaraga internacional de carga s.a. está en un valor de US 10,000,00 y corresponde a

		2,017	2016
capital	US	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
TOTAL		<u>10,000</u>	<u>10,000</u>

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 2017 es de US 0,00.

2.22.- ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es de US 0,00 y corresponde a:

	2,017	2016
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 periodo 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 2017, las utilidades acumuladas de la compañía es de US 81,309,06, de lo que va en su apertura de la empresa

2.24.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de la cuenta es de US 26.290,20, sobre estas utilidades se debe pagar el 15% participación empleados por el valor de US 4.267,75 y 22% impuesto a la renta por US 5.320,46, y el saldo a disposición de los socios es de US 18.863,45, estas utilidades no van hacer distribuidas a sus accionistas

2.25.- CONTRATOS

A GAS ING. EDUARDO HIMQJOSA 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 2016 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- SCQIC004, 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.

