

HILCANEXO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

HILCANEXO S.A. fue autorizada a operar en la República del Ecuador mediante resolución de Superintendencia de Compañías SC.IJ.DJC.G.11.0004512 el 15 de Agosto del 2011.

La principal actividades de la Compañía consisten en la venta al por mayor y menor de suministros de limpieza.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 *Declaración de cumplimiento***-Los estados financieros de la sucursal han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas Y Medianas Empresas NIIF-PYMES, emitidas por ISAB.

Los estados financieros de HILCANEXO S.A. al 31 de diciembre del 2011 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, y estos fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores).

- 2.2 *Bases de preparación*** - Los estados financieros de HILCANEXO S.A, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2011.
- 2.3 *Efectivo y equivalentes de efectivo*** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- 2.4 *Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar*** - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- 2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** –Son registrados a su valor razonable.
- 2.6 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
- 2.6.1 Impuesto corriente** - El impuesto por pagar 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 ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.
- 2.6.2 Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.
- 2.7 Provisiones** - Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.
- 2.8 Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos por ventas al por mayor y menor de suministros de limpieza son reflejados en el estado de resultados por cada venta realizada. Ningún ingreso es reconocido si existe incertidumbre significativa.
- 2.9 Costos y Gastos** - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos basándose en el principio contable del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2011, incluye principalmente:

- Saldos en cuentas corrientes en banco local por \$ 1,562.36

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

Cuentas por cobrar comerciales:

Cientes locales \$ 57,780.32

Las cuentas por cobrar con clientes son de recuperación total y con una política de cobro de hasta 45 días.

5. INVENTARIOS

Los inventarios se presentan al costo histórico, calculado para productos terminados y materiales

La cuenta de inventario tiene un saldo al 31-12-2011 \$ 48,330.30. La compañía utiliza el método promedio en el inventario.

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIAL Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar tienen un saldo de \$ \$ 102,572.61 al cierre del ejercicio fiscal del 31 de diciembre del 2011.

7. PATRIMONIO

10.1 Capital Social - El capital social de la compañía asciende a US\$1,850

10.2 Resultado del ejercicio. la compañía tiene un resultado en el ejercicio de \$11,556.37

8 INGRESOS

Los ingresos de la compañía por ventas en el año 2011 de suministros ascienden a los siguientes valores.

	31-dic-12
Ingresos	\$ 99.725,30
Total	\$ 99.725,30

9 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

1. El costo de vender los suministros de la compañía es de \$ 83,328.67
2. Los gastos administrativos y de ventas de la compañía ascienden a los siguientes valores por el ejercicio que termino al 31 de diciembre del año 2011 por un monto de \$ 3,220.34.