

HILCANEXO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

HILCANEXO S.A. fue autorizada a operar en la República del Ecuador mediante resolución de Superintendencia de Compañías No. 4512 el 15 de Agosto del 2011 con fecha de registro mercantil 30 de Agosto 2011.

La principal actividad 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 (NIIF).

Los estados financieros de HILCANEXO S.A. al 31 de diciembre del 2017 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 2017.

- 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.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar – Son registradas a su valor razonable.

2.5 *Impuestos* - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.5.1 *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 imponibles 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.

2.5.2 *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 imponibles. 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.

2.6 *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.

2.7 *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.

2.8 *Costos y Gastos* - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos basándonos 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 2017, incluye principalmente:

- Saldos en cuentas corrientes en banco local por **US\$140,400**

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:	Monto US\$
Cientes locales	107,663

Las cuentas por cobrar con clientes son de recuperación total y con una política de cobro de hasta 60 días.

5. CREDITO TRIBUTARIO DE RENTA E IVA

Un resumen de cuentas por cobrar por créditos tributarios de renta y de IVA es como se presenta a continuación.

Descripción	Monto US\$
Crédito a favor del sujeto Pasivo IVA	7,145
Crédito a favor del sujeto Pasivo RENTA	<u>12,054</u>
Total	19,649

El valor de Crédito Tributario de IVA se origina en razón de que a compañía a ser una sociedad recibe retenciones de IVA y también se origina el crédito por las compras y adquisidores de suministros para el negocio.

Mediante Trámite No.109012017034996 de fecha 3 de marzo de 2017 la Compañía presentó un reclamo al servicio de Rentas Internas para solicitar la devolución parcial del pago en exceso de las retenciones de IVA por un monto de US\$30,511. El 20 de junio 2017 en Resolución No. 109012017RDEV097396 resuelve aprobar el reintegro de US\$30,511 de la solicitud de pago en exceso por retenciones de impuesto al valor agregado (IVA) correspondiente a los ejercicios fiscales 2015 y 2016 y solicita reversar los registros contables donde se encuentren registrados el monto en reintegro en Nota de Crédito US\$30,511 y US\$2,847 por retenciones de IVA no presentadas.

6. INVENTARIOS

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

La cuenta de inventario tiene un saldo final al 31-12-2017 **US\$112,455**, la compañía utiliza el método promedio en el inventario.

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIAL Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar tienen un saldo como se presenta a continuación.

Descripción	Monto US\$
Cuentas por pagar no relacionadas locales	158,120
Otras Cuentas por pagar no relacionadas locales	<u>44,158</u>
Total	202,278

La compañía tiene una política de pago a sus proveedores de 45 y 60 días para cancelarles.

8. PATRIMONIO

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

10.1.1 Resultado del ejercicio. la compañía tiene un resultado en el ejercicio ante de Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta por **US\$81,776**

9. INGRESOS

Los principales ingresos de la compañía corresponden a las ventas de suministros de limpieza en el año 2017 las cuales ascienden a los siguientes valores.

Descripción	Monto US\$
Ingresos por ventas netas 12%	1,407,877
Ingresos por ventas netas 0%	<u>29,168</u>
Total	1,437,045

10. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURAEZA

Los costos y gastos de la compañía durante el año 2017 son como se presenta a continuación:

Descripción	Monto US\$
Pagos por Otros Servicios	47,708
Pagos por Otros Bienes	1,099,879
Sueldos y Salarios	85,651
Beneficios Sociales	14,963
Aporte a la seguridad social	16,685
Intereses Pagados a Terceros	206
Otras Pérdidas	10,988
Provisión por Desahucio	1,784

Deterioro de Cuentas Incobrables	832
Promoción y Publicidad	3,338
Mantenimiento y Reparaciones	8,572
Suministros, Herramientas Materiales y repuestos	4,495
Comisiones Bancarias	2,236
Arrendamientos Operativos	18,000
Gastos de Gestión	9,278
Impuesto, Contribuciones y Otros	9,104
Gastos de Viaje	12,329
Depreciación de PPE No Acelerada	1,374
Consumo de Combustibles y Lubricantes	<u>7,845</u>
Total	1,355,270

11. IMPUESTOS CORRIENTES

Los Impuesto corrientes de la compañía al 31 de diciembre del 2017 es como se presenta a continuación:

Descripción	Monto US\$
Participación de Trabajadores 15%	12,266
Impuesto Causado	<u>15,375</u>
Total Impuestos corrientes	27,641