

HIDALGO BRONCANO CIA. LTDA. POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. Información general

HIDALGO BRONCANO CIA. LTDA es una sociedad de responsabilidad limitada se constituyó mediante escritura pública otorgada por el Señor Notarios Séptimo del Cantón Riobamba. Dr. Ítalo Bedrán Riofrío, el 01 de septiembre del 2011; y, legalmente inscrito en el Registro Mercantil el 03 de octubre del 2011 con el No. 1738 y anotado bajo el No. 9297 del repertorio. El domicilio principal está ubicado en la Provincia de Chimborazo, ciudad de Riobamba en el barrio perímetro de las industrias, calle Araujo Chiriboga.

Su actividad principal es la venta al por menor de artefactos electrodomésticos.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Compañía se establecen en la nota 3.

3. Políticas contables

Sistema Contable

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía HIDALGO BRONCANO CIA. LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica moneda exigida en el Ecuador.

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía tanto de su local principal como de sus sucursales, todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes (Electrodomésticos y muebles en general) se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres	10.00 %
Equipo de Computo	33.33 %
Equipo de Oficina	10.00%
Equipo de Seguridad	33.33%
Vehículos	20.00%
Equipo Publicitario	20.00%
Herramientas	25.00%

Inventarios

Los inventarios se expresan al costo. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, se cobra un valor por interés el mismo que se refleja en la cuenta intereses ganados. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados:

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno.

4. efectivo y equivalentes de efectivo

Caja Principal	321.87
Caja Almacén Rocafuerte	2.772,00
Caja Almacén Villarroel	1.662,38
Caja Almacén España	175,34
Caja Almacén puyo Atahualpa	1.764,61
Caja Almacén Guaranda	1.832,04
Caja Almacén Carabobo	1.212.00
Caja Almacén Guayaquil	1,652.66
Caja Mayoreo	695.79
Banco de Guayaquil	4,728.11
Coop. Ahorro y Crédito Pacifico	1.731.01
Banco Unibanco	9.82
TOTAL	18.557.63

Es el dinero existente al final del periodo en cada una de las cajas de los almacenes de la compañía y el valor de bancos

5. documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

CLIENTES	149,029.36
----------	------------

Este valor incluye los valores tanto de clientes por la venta realizada por la compañía, así como de valores de cuentas por cobrar de clientes de cada uno de los socios.

6. Otras cuentas por cobrar

Cheques en cartera	3,325.19
Cuentas por cobrar	5,313.61
Préstamos Anticipo Empleados	1,957.64
Cuentas por Cobrar Fiscales	9,494.88
TOTAL \$	20,091.32

Se encuentran los valores de cheques posfechados, préstamo anticipo a los empleados, y cuentas por cobrar a Karolina Pazmiño.

La empresa durante el año del 2013 ha realizado el pago por Anticipo por impuesto a la renta por el valor de \$ 8,436.96

A la empresa le han realizado retención en la renta por el Valor de \$ 1,057.92

7. (-) Provisión Cuentas Incobrables

Se estableció el 1 por ciento del valor de documentos y cuentas por cobrar clientes

Provisión Cuentas por Incobrables	\$ 3,967.16
-----------------------------------	-------------

8. Inventarios

Electrodomésticos	88,659.45
Muebles de Sala	11,404.60
Muebles de Cocina	7,062.59
Muebles de Dormitorio	36,862.54
Muebles de Oficina	342.17
Accesorios Varios	7,022.84
Artículos para Dormitorio	19,792.61
Motos y Cuadrones	24,427.92
Computadoras e Impresoras	2,301.42
Maquinaria	726.08
Provisión Inventarios	5.35
TOTAL	19,8607.57

Los inventarios se agruparon por familias,

9. Propiedad Planta y Equipo

Muebles y Enseres	7,824.50
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-1,184.29
Vehículos	44,751.64
Dep. Acum. Vehículos	-2,475.30
Equipo de Computo	12,480.66
Dep. Acum. Equipo de Computo	-5,490.33
Equipo de Oficina	2,536.30
Dep. Acum. Equipo de Oficina	-355.05
Equipo Publicitario	1,463.93
Dep. Acum. Equipo Publicitario	-463.59
Herramientas	469.20
Dep. Acum. Herramientas	-171.48
Equipo de Seguridad	2,251.19
Dep. Acum. Equipo de Seguridad	-873.41
TOTAL	60,763.97

Como ya se indicó en una de las políticas contables se utilizó el método de depreciación de línea recta en los porcentajes descritos anteriormente.

Se realiza la adquisición de un camión chasis Cabinado NLR Chevrolet TM 2.7

10. Otros Intangibles

Software	3,167.86
Seguros	6,680.93
Pago por Constitución	700.00

Software valor por el sistema contable se amortiza a 3 años

Pago por Constitución valor pagado por los trámites legales para la constitución de la compañía que será amortizado a 5 años.

Se contrata con Latina Seguros y Ace Seguros, pólizas de seguros de Vehículos, Robo y Asalto, Incendio y Accidentes personales

11. Otros Activos no Corrientes

Garantía Arrendamiento Vehículos	4.00
Garantía Arrendamiento Locales	5,100.00

Valores que serán recuperables de acuerdo a los respectivos contratos de arrendamiento.

12. Cuentas y documentos por pagar locales

Cuentas por pagar Proveedores	226,758.70
Otras Cuentas por Pagar	23,406.66

El valor 226,758.70 es adeudado a los proveedores que han emitido su comprobante de venta.

13. Otras obligaciones corrientes

Sueldos por Pagar	15,858.81	(Incluye obligaciones con los empleados)
Utilidades 15%	163.87	(Incluye participación trabajadores)
IESS por pagar	4,532.53	(Incluye obligaciones con el IESS)
Beneficios empleados por Pagar	4,380.62	(Incluye décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones por pagar)
IVA por Pagar S.R.I.	12,124.45	(Incluye obligaciones con la administración tributaria)
Retenciones en la fuente por pagar	1,707.311	(Incluye obligaciones con la administración tributaria)
Total	38,767.59	

14. Pasivo no corriente

Préstamo Banco de Guayaquil	22,489.46	(Incluye cuentas por pagar a instituciones financieras)
Prestamos Edwin Hidalgo	41,759.52	(Incluye cuentas y documentos por pagar)
Préstamo Juan Carlos Hidalgo Broncano	38,284.25	(Incluye cuentas por pagar relacionadas)
Préstamo Diego Armando Hidalgo Broncano	7,323.20	(Incluye cuentas por pagar relacionadas)
Préstamo Fernando Xavier Hidalgo Broncano	62,444.93	(Incluye cuentas por pagar relacionadas)
Préstamo Hidalgo Marco	4,819.61	(Incluye cuentas por pagar relacionadas)
Préstamo Hidalgo William	2,891.77	

Corresponde a las deudas con bancos, préstamos de los socios valor que proviene de cuentas por cobrar a sus clientes.

15. Patrimonio

Aporte Hidalgo German	56.00
Aporte Hidalgo Diego	56.00
Aporte Hidalgo Juan Carlos	56.00
Aporte Hidalgo Rubén	408.00
Aporte Hidalgo Fernando	56.00
Aporte Hidalgo William	56.00
Aporte Hidalgo Carmen	56.00
Aporte Hidalgo Marco	56.00
Aportes Futura Capitalización	7,593.14
Reserva Legal	2,101.56
Reserva Estatutaria	1,050.78
Utilidad de Ejercicios Anteriores	17,863.26
Perdida del Ejercicio	-43,087.36
TOTAL	-13,678.62

Corresponde a los aportes de cada uno de los socios, la reserva legal correspondiente al 10% de la utilidad y el 5% reserva estatutaria, y a la pérdida del ejercicio.

16. Ingreso de actividades ordinarias

Ventas Principal	212,227.47
Ventas Chile	99,309.93
Ventas Rocafuerte	122,136.01
Ventas Villarroel	187,525.31
Ventas España	136,778.43
Ventas Guayaquil	53,068.09
Ventas Puyo Atahualpa	166,040.03
Ventas Guaranda	125,460.26
Ventas Carabobo	191,160.83
Total Ventas	1.293,201.39
Intereses Ganados	35,078.46
Otros Ingresos	3,000.38
TOTAL INGRESOS	1.329,645.01

Ingreso de actividades ordinarias incluye las ventas provenientes de todos los locales de la compañía, restado los descuentos y devoluciones, los intereses valores adicionales cobrados cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, Otros ingresos valores correspondientes a los descuentos de los proveedores de muebles.

17. Costos y Gastos

Las siguientes partidas se han reconocido como costos y gastos al determinar el resultado del ejercicio económico del 2013:

COSTO DE VENTAS

Electrodomésticos	336,416.60
Muebles de Sala	88,569.63
Muebles de Cocina	51,173.85
Muebles de Dormitorio	255,586.05
Muebles de Oficina	3,348.85

Accesorios Varios	15,595.26
Transp. en Compras	1,447.46
Descuento en Compras	-9,664.99
Artículos para Dormitorio	183,562.19
Motos y Cuadrónes	53,712.86
Computadoras e Impresoras	5,694.45
Intereses	1,640.32
Reliquidación Precios	6.39
Maquinaria	445.00
TOTAL COSTOS	987,533.92

GASTOS ADMINISTRACION

Sueldos Administración	68,866.69
Aporte Patronal Administración	9,826.69
Secap, Iece Administración	881.94
Decimotercer sueldo	6,390.95
Decimocuarto sueldo	2,708.58
Fondos de Reserva	6,289.85
Vacaciones	1,910.18
Horas extras	23,070.63
Seguro tiempo parcial	70.73
Suministros	7,099.61
Combustible	768.69
Luz	485.46
Agua	194.93
Teléfono	2,490.02
Arriendos	4,782.90
Impuestos y Contribuciones	4,410.17
Dep. Muebles y Enseres	208.44
Dep. Vehículo	2,475.30
Dep. Equipo de Computo	1,392.54
Dep. Equipo de Oficina	66.64
Amortizaciones	4,053.44
Seguros y Reaseguros	163.22
Instalaciones	71.43
Capacitaciones	130.00
Gasto IVA	1,371.08
Salario Digno Administrativo	63.66
Gasto para Personal	681.65
Dep. Equipo de Seguridad	56.82
Mantenimiento Local	394.60
Internet	149.70
Mantenimiento Software	474.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	<u>152,000.54</u>

GASTOS DE VENTAS

Sueldos Ventas	79,801.31
Aporte patronal Ventas	10,336.68
Secap Iece ventas	1,000.56
Decimotercer sueldo	7,728.43
Decimocuarto sueldo	6,166.78
Fondos de Reserva	4,445.36
Vacaciones	1,205.84

Horas Extras	16,111.08
Publicidad y Propaganda	11,168.46
Suministros Varios	1,963.99
Combustible	3,304.99
Luz	1,879.84
Agua	213.76
Teléfono	3,189.12
Útiles de aseo y limpieza	285.65
Seguridad y Guardianía	680.00
Servicios de Peaje	158.00
Mantenimiento Vehículos	1,429.96
Mantenimiento locales	75.38
Afiliaciones y Cuotas	96.25
Alimentación	3,478.51
Mantenimiento Varios	119.10
Transporte	716.52
Internet Locales	1,523.00
Gasto para Personal	573.63
Servicios Publicidad y Comunicación	1,517.60
Servicios Publicitarios	431.96
Arriendo Locales	51,109.25
Servicios Varios	2,474.26
Servicios Profesionales	125.52
Repuestos Vehículos	858.02
Alquiler Vehículos	2,990.55
Bono Adicional	912.80
Mantenimiento Activos Fijos	549.38
Salario Digno Ventas	712.62
Servicios de Imprenta	2,831.50
Servicios por Tarjetas	93.50
Servicios Encomiendas	20.27
Dep. Equipo de Seguridad	514.99
Dep. Equipo Publicitario	292.79
Dep. Herramientas	115.99
Dep. Equipo de Computo	2,103.24
Dep. Equipo de Oficina	175.41
Dep. Muebles Y Enseres	491.45
Comisión Tarjeta de Crédito	1,403.25
Servicio Control Crediticio	944.51
Gravamen Registro Mercantil	19.07
Bonificación por desahucio	160.68
TOTAL GASTOS DE VENTAS	<u>228,500.81</u>

GASTOS FINANCIEROS

Gastos Financieros	807.93
Intereses Bancarios	2,643.87
Otros Gastos	1,192.39
Multas e Intereses	52.90
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>4,697.09</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>385,198.44</u>

18. Resultado del Ejercicio Económico

El resultado del ejercicio económico de la empresa del 2013, es de un saldo negativo de \$ - 43,087.35 dólares.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Edwin Samaniego G.', written over a horizontal line.

Ing. Edwin Samaniego G.
CONTADOR