

**HIDALGO BRONCANO CIA LTDA. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS ALOS
ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

1. Información General

HIDALGO BRONCANO CIA LTDA. Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio principal está ubicado en la ciudad de Riobamba en el barrio perímetro de las Industrias, calle Araujo Chiriboga. Su actividad principal es la venta al por menor de artefactos electrométricos.

2. Bases de Elaboración

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

La presentación del estado financiero de acuerdos con la NIIF para los 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 aceptada, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresa en Ecuador.

Unidad Monetaria

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar 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 Ingresos de actividad 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 descuento e impuesto asociados con la venta cobrada por cuenta del gobierno.

**HIDALGO BRONCANO CIA LTDA. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS ALOS
ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

1. Información General

HIDALGO BRONCANO CIA LTDA. Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el Ecuador. El domicilio principal está ubicado en la ciudad de Riobamba en el barrio perímetro de las Industrias, calle Araujo Chiriboga. Su actividad principal es la venta al por menor de artefactos electrométricos.

2. Bases de Elaboración

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

La presentación del estado financiero de acuerdos con la NIIF para los 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 aceptada, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresa en Ecuador.

Unidad Monetaria

De acuerdo a las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar 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 Ingresos de actividad 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 descuento e impuesto asociados con la venta cobrada por cuenta del gobierno.

Beneficios a los empleados

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

4. Efectivo y equivalente de efectivo

Caja Principal	300,00
Caja Almacén Chile	200,00
Caja Almacén Rocafuerte	110,00
Caja Almacén Villarroel	350,00
Caja Almacén España	150,00
Caja Almacén Puyo Atahualpa	300,00
Caja Almacén Guaranda	200,00
Caja Almacén Carabobo	100,00
<u>Banco Guayaquil</u>	<u>5441,11</u>
TOTAL	7151.11

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

5. Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados

Clientes	100.420,44
----------	------------

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

6. Inventarios

Línea Blanca	77.205,14
Línea Café	27.863,79
Madera	32.240,15
Motos y Cuadrones	3.697,02
Tecnología	3.026,99
Artículos Varios	10.403,70
Colchones	1720,22
<u>Maquinarias</u>	<u>1.208,56</u>
TOTAL	157.365,57

Los inventarios se agruparon por familias, el valor de la provisión es debido a que ingreso físicamente productos que fueron legalizados mediante la factura una vez cerrado el periodo por ello se creó la cuenta impuesto diferidos debido que el costo provenientes de de esta provisión es no deducible fiscalmente.

7. Propiedades Planta y Equipo

Muebles y Enseres	\$13.253.08
Dep. Acum Muebles y Enseres	-2.391.17
Equipo de Computo	10.842.48
Dep.Acum. Equipo de Cómputo	- 5.953.92
Equipo de Oficina	6.270.58
Dep. Acum. Equipo de Oficina	- 627.06

8

Vehiculo	46.185.89
Dep. Acum. Vehiculo	-4.660.82
Otros Activos	16.998.79
Dep. Acum. Otros Activos	-2.597.60

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

8. Otros Intangibles

Software
Pago por Constitución

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.

9. Otros Activos no Corrientes

Garantía Arrendamiento Locales	\$3396,00
--------------------------------	-----------

Valores que serán recuperados en su tiempo

10. Cuentas y documentos por pagar locales

Cuentas por pagar Proveedores	\$109.196.53
-------------------------------	--------------

Son valor adecuado de los proveedores que han emitido su comprobante. Es el valor correspondiente a la deuda del inventario ingresado.

Otras obligaciones corrientes

Sueldos por Pagar	3.986.06
less por Pagar	2.398.64
Beneficios empleados Por Pagar	13.857.12
IVA por Pagar SRI	3.632.43
Retenciones en la fuente por Pagar	<u>621.24</u>
TOTAL	24.498.49

11. Otros Beneficios a empleados

Provisiones Beneficios empleados	7.092.96
----------------------------------	----------

8

12. Pasivo No corriente

Préstamo Banco de Guayaquil 20.484.47

13. Préstamo de Accionista

Préstamo Edwin Hidalgo
Préstamo Edwin Rubén Hidalgo 526.60
Préstamo Juan Carlos Hidalgo 36.384.39
Préstamo Diego Armando Hidalgo 5.283.02
Préstamo Fernando Xavier 44.107.75
Préstamo Hidalgo Marco 3.738.00
Préstamo Hidalgo William 2.242.00
TOTAL 92.281.76

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

14. Patrimonio

Aporte Hidalgo German 56.00
Aporte Hidalgo Diego 56.00
Aporte Hidalgo Juan Carlos 56.00
Aporte Hidalgo Rubén 56.00
Aporte Hidalgo Fernanda 56.00
Aporte Hidalgo William 56.00
Aporte Hidalgo Carmen 56.00
Aporte Hidalgo Marco 56.00
Futura Capitalización Hidalgo German 23.368.00
Futura Capitalización Hidalgo Juan Carlos 22.750.00
Futura Capitalización Hidalgo Rubén 104.00
Futura Capitalización Hidalgo Fernando 2.756.00
Futura Capitalización Hidalgo William 758.00
Futura Capitalización Hidalgo Carmen 8.274.00
Futura Capitalización Hidalgo Marco 1.262.00
Futura Capitalización Hidalgo Edwin 23.848.00
Futura Capitalización Hidalgo Diego 2.380.00
Reserva Legal 2.101.56
Reserva Estatutaria 1.050.78
Utilidad del Ejercicio Anteriores 17863.26
Pérdida de Ejercicios Anteriores -43.087.36
Perdidas del Ejercicios -38240.64
TOTAL 25.987.60

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 la pérdida del ejercicio será recuperada con un incremento de patrimonio.

15. Ingreso de Actividades Ordinarias

Venta Principal 755.441.00

TOTAL VENTAS

TOTAL INGRESOS**755.441.00**

Ingreso de actividades ordinarias incluye las ventas provenientes de los locales de la compañía, restando los descuento 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.

16. Costo y Gastos

Las siguientes partidas se han reconocido como costo y gasto al determinar la ganancia antes de impuesto.

Línea Blanca	116.151.56
Línea Café	108.206.50
Madera	198.225.78
Motos y Cuadrones	9.524.38
Tecnología	5.675.13
Artículos de Oficina	1.570.54
Artículos Varios	11.608.47
Colchones	74.266.31
Maquinaria	655.36
TOTAL COSTO	525.884.03
Sueldo Administrativo	56.121.55
Horas Extras	1.328.57
Aporte Patronal Administrativo	7.281.92
Secap, leece Administración	694.39
Decimotercer Sueldo	6.229.36
Decimocuarto Sueldo	4.879.50
Fondo de Reserva	4.751.50
Vacaciones	2.869.33
Suministro	2.036.39
Combustible	2.493.90
Energía Eléctrica	2.008.28
Agua Potable	152.29
Teléfono	3.753.73
Arriendo	6.576.57
Impuesto y Contribuciones	1.934.93
Dep. Muebles y Enseres	1.206.88
Dep. Vehículo	2.185.52
Dep. Equipo de Computo	2.675.68
Dep. Equipo de Oficina	221.19
Amortizaciones	5.489.92
Seguros y Reaseguros	266.62
Dep. Equipo de Seguridad	513.37
Bono Adicional	435.00
Mantenimiento Local	113.77
Internet	1.115.37
Mantenimiento Software	118.00

Servicio Celular	261.98
Servicio Profesionales	<u>713.11</u>
TOTAL ADMINISTRATIVO	118.428.62
Sueldo Ventas	67.488.75
Aporte patronal Venta	6.427.60
Secap,lece, ventas	628.79
Decimotercer sueldo	4.759.43
Décimo cuarto sueldo	3.628.50
Fondo de Reserva	3.694.90
Vacaciones	2.627.11
Horas Extras	8.136.70
Publicidad y Propaganda	2.205.20
Suministro Varios	1.144.64
Combustible	808.98
Energía Eléctrica	119.33
Agua Potable	2.24
Teléfono	490.95
Útiles de aseo y limpieza	35.53
Servicio de Peaje	73.00
Mantenimiento Vehículo	1.369.78
Mantenimiento Locales	2.28
Afiliaciones y Cuotas	96.25
Alimentación	2.095.84
Mantenimiento Varios	1500.00
Gastos Encomienda	14.50
Transporte	4.47
Viáticos Hospedaje	180.44
Internet Locales	2.281.43
Herramientas	1.78
Accesorio	12.04
Servicios Publicitarios	36.96
Arriendo Locales	31.103.80
Servicios Varios	1788.17
Repuesto Vehículo	53.60
Aquiler Vehículo	2.499.21
Bono Adicional	15.00
Mantenimiento Activos Fijos	196.66
Servicios de Imprenta	276.00
Servicios Encomiendas	49.12
Dep. Equipos Publicitario	100.03
Dep. Herramientas	29.77
Servicio de Agua	93.43
Comisión Tarjeta de Crédito	1591.71
Servicio de Control Crediticio	<u>1037.05</u>
TOTAL GASTOS VENTAS	72.887.71

2

PERDIDA DEL EJERCICIO

En el ejercicio económico 2015, se establece una pérdida que asciende a \$ -38.240.64; sumamos los gastos no deducibles por el valor de \$ 5.301.30, y más el costo de ventas \$525.884.03 y restamos los Ingresos Exentos por un valor de \$ 755.441,00, dando como resultado una base imponible negativa \$-43541.00, lo que no causa impuesto.

Conforme al Reglamento Interno del Servicio de Rentas Internas, si el Anticipo del Impuesto a la Renta es mayor al impuesto causado, éste se convertirá en Impuesto Causado.

En este caso el anticipo calculado para el año 2015 es de \$ 8.309.52 convirtiéndose automáticamente en Impuesto Causado del año 2015 del cual restamos las retenciones que nos han realizado terceras personas por el valor de \$ 725.62 y el anticipo que se pagó en el año 2015 en dos cuotas por el valor de \$ 6.040,74, dándonos como resultado un saldo a favor de \$ 725.62

Como se puede observar en el año 2015 no existe Utilidades para que se puedan repartir los señores accionistas.



Ing. Ana María Haro U
CONTADORA



Ing. Germán Hidalgo
GERENTE

