

HIDALGO BRONCANO CIA LTDA. POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

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 cifien 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.

Impuesto a las Ganancias

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

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

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconoce para todas las diferencias temporales que se espere se incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

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%
Equipo de Computo	33.33%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Seguridad	33.33%
Equipo Publicitario	20%
Herramientas	25%

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 período sobre el que se informa, los importes en libros de los cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen 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 equivalente de efectivo

Caja Principal	770.77
Caja Almacén Villarroel	650.71
Caja Almacén España	150,00
Caja Almacén Carabobo	348.66
<u>Banco Guayaquil</u>	<u>4298.16</u>
TOTAL	6218.30

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

Cientes	70.281.47
---------	-----------

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	29.458.65
Línea Café	12.484.56
Madera	7.143.53
Motos y Cuadrones	1.821.20
Tecnología	948.61
Artículos de Oficina	184.48
Artículos Varios	10.379.57
Colchones	4.798.29
Maquinaria	805.70
<u>Telas</u>	<u>138.52</u>
TOTAL	68.163.11

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	\$12.110.93
Dep. Acum Muebles y Enseres	-2.343.73
Equipo de Computo	9.213.12
Dep.Acum. Equipo de Cómputo	- 6.953.92
Equipo de Oficina	2.367.87
Dep. Acum. Equipo de Oficina	- 576.24
Vehiculo	44.109.64
Dep. Acum. Vehiculo	-4.660.82

Otros Activos	6.044.71
Dep. Acum. Otros Activos	-4.546.54

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	\$2045.96
--------------------------------	-----------

Valores que serán recuperados en su tiempo

10. Cuentas y documentos por pagar locales

Cuentas por pagar Proveedores	\$87.516.32
-------------------------------	-------------

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	2.868.38
less por Pagar	1.311.10
Beneficios empleados Por Pagar	14379.63
IVA por Pagar SRI	685.41
Retenciones en la fuente por Pagar	<u>224.17</u>
TOTAL	19.468.69

11. Otros Beneficios a empleados

Provisiones Beneficios empleados

12. Pasivo No corriente

Préstamo Banco de Guayaquil	12.600,00
-----------------------------	-----------

13. Préstamo de Accionista

Préstamo Edwin Rubén Hidalgo	24.324.30
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	<u>2.242.00</u>
TOTAL	116079.46

Corresponde a las deudas con bancos, prestamos de los socios valor que previene 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	408.00
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
Perdida de Ejercicios Anteriores	-75179.36
Perdidas del Ejercicios	<u>-82981.93</u>
TOTAL	- 50845.72

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 da a tomas otras decisiones a los socios como ya liquidar la compañía.

15. Ingreso de Actividades Ordinarias

Venta Principal	287.548.14.00
-----------------	---------------

TOTAL VENTAS

TOTAL INGRESOS	287.548.14.00
-----------------------	----------------------

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	49.921.41
Línea Café	38.986.42
Madera	79.603.33
Tecnología	4.535.66
Artículos de Oficina	887.49
Artículos Varios	9830.78
Colchones	35190.03
Maquinaria	402.86
Telas	<u>991.55</u>
TOTAL COSTO	220.349.53

Sueldo Administrativo	42.476.85
Horas Extras	353.16
Aporte Patronal Administrativo	4.578.12
Secap, leece Administración	499.59
Decimotercer Sueldo	4.064.93
Decimocuarto Sueldo	3.328.86
Fondo de Reserva	3.791.65
Vacaciones	2.128.65
Suministro	891.98
Combustible	1.154.54
Energía Eléctrica	657.62
Agua Potable	153.35
Teléfono	841.41
Arriendo	597.87
Impuesto y Contribuciones	634.76
Dep. Muebles y Enseres	1.088.58
Dep. Vehículo	2.076.25
Dep. Equipo de Computo	1.629.36
Dep. Equipo de Oficina	199.07
Amortizaciones	287.20
Mantenimiento Local	86.58
Internet	1.646.41
Mantenimiento Software	900.00
Servicio Celular	230.24
Servicio Profesionales	<u>392.86</u>
TOTAL ADMINISTRATIVO	72.822.90

Sueldo Ventas	29.852.86
Aporte patronal Venta	3.427.05
Secap, lece, ventas	255.42
Decimotercer sueldo	2.222.90
Décimo cuarto sueldo	1.616.50
Fondo de Reserva	1.822.28
Vacaciones	858.61
Horas Extras	2.277.03
Publicidad y Propaganda	500.69
Suministro Varios	1.144.64
Combustible	225.49
Energía Eléctrica	528.97
Agua Potable	19.20
Teléfono	258.54

Útiles de aseo y limpieza	28.11
Servicio de Peaje	10.00
Mantenimiento Vehículo	435.62
Mantenimiento Locales	67.00
Alimentación	672.46
Mantenimiento Varios	98.95
Gastos Encomienda	40.50
Viáticos Hospedaje	62.03
Internet Locales	867.15
Servicios Publicitarios	3.00
Arriendo Locales	22.359.67
Servicios Varios	1.028.86
Repuesto Vehículo	13.84
Alquiler Vehículo	2.458.94
Mantenimiento Activos Fijos	5.36
Servicios de Imprenta	152.00
Servicios Encomiendas	49.12
Dep. Herramientas	26.80
Servicio de Agua	179.64
Servicio Control Crediticio	680.0
Desahucio	2153.98
Matricula Vehículo	<u>642.00</u>
TOTAL GASTOS VENTAS	77.357.63

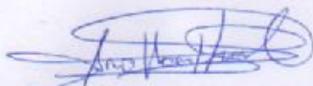
PERDIDA DEL EJERCICIO

En el ejercicio económico 2016, se establece una pérdida que asciende a \$ -82.981.93; , y más el costo de ventas \$220.349.54 y restamos los Ingresos Exentos por un valor de \$ 287.548.14,00, dando como resultado una base imponible negativa lo que no causa impuesto.

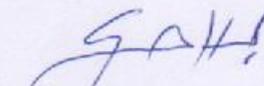
Conforme al Reglamento Interno del Servicio de Rentas Internas, si el Anticipo del Impuesto a la Renta es mayor al impuesto causado, éste se convertirá en Impuesto Causado.

En este caso el anticipo calculado para el año 2016 es cero convirtiéndose automáticamente en Impuesto Causado del año 2016 del cual restamos las retenciones que nos han realizado terceras personas por el valor de \$ 540.56 y el anticipo que se pagó en el año 2016 en dos cuotas por el valor de \$ 1279.57, dándonos como resultado un saldo a favor de \$ 540.56

Como se puede observar en el año 2016 no existe Utilidades para que se puedan repartir los señores accionistas.



Ing. Ana Maria Haro U
CONTADORA



Ing. German Hidalgo
GERENTE