

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVIDAD

La Empresa Homeline Cía. Ltda., de nacionalidad Ecuatoriana, presenta información de su entidad con registro único de contribuyente número 1791900618001, con su domicilio en la ciudad Guayaquil Parroquia Tarqui Ciudadela Adace Calle "C" y Séptima, constituida mediante Escritura Publica Expediente No. 03.Q.I.J 3497 con fecha 29 de Septiembre del 2003.

La actividad principal de la Compañía Homeline Cía. Ltda., es la transformación de insumos y materia prima para la confección de persianas y cortinas y la comercialización de sus productos a terceros.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1.- BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido presentados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Estas normas requieren que la Administración de la compañía revele la información requerida por las NIIF que no se presente en el estado financiero, estado de resultado, estado de cambios en el patrimonio o el estado de flujo de efectivo.

2.2.- UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultado es el dólar de los estados unidos de américa.

2.3.- PERÍODO CONTABLE

La compañía tiene definido como reglamento un corte de sus cuentas, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

2.4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Para propósito del estado de flujo de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días se consideran equivalente de efectivo.

2.5.- DEUDORES

La cartera con clientes tiene una rotación de 90 días, por concepto de ventas de los productos que se comercializan, la compañía no considera necesaria realizar provisiones sobre las cuentas por cobrar teniendo en cuenta que la totalidad de la cartera es recuperable.

2.6.- INVENTARIO

Se contabiliza al costo de adquisición por el sistema del Inventario Permanente y su método de valoración es el Método Promedio.

2.7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

2.8.- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar de la compañía son obligaciones de crédito normales y no tienen intereses. Teniendo en cuenta que las mismas están clasificada por créditos de proveedores recurrentes nacionales locales, prestamos de accionistas y préstamos de terceros, estimados a plazo de 12 meses como corrientes y más de un año como largo plazo.

2.9.- CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se conforma íntegramente de acciones comunes que constituyen el patrimonio.

2.10.- INGRESOS

Los ingresos provenientes de la comercialización y ventas de los productos y demás ingresos relacionados con la actividad de la compañía son registrados sobre la base del devengado.

2.11.- GASTOS

Todos los gastos incurridos en el periodo son relacionados con el estado de resultado sobre la base del devengado.

3. DISPONIBLE

El disponible asciende a \$ **1316.81** y está conformado íntegramente por la Cuenta Corriente Bancaria # 3189043904 del Banco Pichincha, los saldos en cuentas corrientes representan fondos de libre disposición a favor de la Compañía.

4. DEUDORES

Las cuentas por cobrar están constituidas como siguen:

31-Dic-2012

CTAS Y DOC X COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	\$ 59.082,79
	\$ <u>59.082,79</u>

Las cuentas por cobrar clientes representan valores pendientes de cobro correspondientes al año terminado.

5. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2012 la compañía presenta la distribución de su inventario, íntegramente conformado por el inventario de mercadería que se comercializa, por un valor total de \$ 91.025,71 disponible almacenado.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En relación a los movimientos de los activos fijos es como se detalla a continuación:

	<u>31-Dic-2012</u>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 260,99
MAQUINARIA, EQUIPO E INSTALACIONES	\$ 6.527,87
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	\$ 327,18
OTROS ACTIVOS FIJOS	\$ 923,50
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVO FIJO	\$ (7.741,07)
	\$ 298,47

7. CUENTAS POR PAGAR

Estas representan los rubros a corto y largo plazo de obligaciones que mantiene la compañía al término del periodo como son:

	<u>31-Dic-2012</u>
CTAS Y DOC X PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS C/P	\$ 20.944,85
15% PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	\$ 5.286,64
CTAS Y DOC X PAGAR PROVEEDORES RELACIONADOS L/P	\$ 33.846,36
PRESTAMO DE ACCIONISTA LARGO PLAZO	\$ 53.666,30
	\$ 113.744,15

8. PATRIMONIO NETO

El patrimonio neto de la compañía al 31 de Diciembre del 2012, está conformado como se indica a continuación:

	<u>31-Dic-2012</u>
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	\$ 10.000,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO	\$ (200,00)
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 5.112,25
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 23.067,38
	\$ 37.979,63

9. INGRESOS

Los ingresos de la compañía constituyen todos aquellos que se produjeron considerando que son del curso normal de la misma y sus operaciones, los cuales se detallan a continuación:

	<u>31-Dic-2012</u>
VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12%	\$ 904.104,12
	\$ 904.104,12

10. COSTOS

Los costos adquiridos por la compañía representan todo aquello que se generan como efecto de la adquisición de la mercadería para su comercialización, al 31 de Diciembre del 2012 los costos que se reflejaron fueron los siguientes:

	<u>31-Dic-2012</u>
(+) INVENTARIO INICIAL DE MERCADERIA	\$ 70.452,63
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE MERCADERIA	\$ 654.202,48
(-) INVENTARIO FINAL DE MERCADERIA	\$ (91.025,71)
	\$ 633.629,40

11. GASTOS

Los gastos que presenta la compañía al 31 de Diciembre del 2012 son tanto operacionales como no operacionales, considerando que sus rubros no reflejan una información relevante por lo que se consideró agruparlos como se detallan a continuación:

31-Dic-2012

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS	\$	90.869,72
BENEFICIOS SOCIALES	\$	26.494,06
APORTES AL SEGURO SOCIAL	\$	18.648,34
HONORARIOS PROFESIONALES	\$	4.488,88
ARRIENDOS DE INMUEBLES	\$	31.630,44
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$	6.461,41
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$	5.922,76
OTRAS PERDIDAS	\$	8.325,23
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	\$	1.323,60
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	\$	803,95
AMORTIZACIONES	\$	330,34
SERVICIOS PUBLICOS	\$	5.657,83

GASTOS DE VENTAS

COMBUSTIBLES	\$	1.116,74
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	\$	11,61
TRANSPORTE	\$	4.261,66
COMISIONES LOCALES	\$	1.353,47
GASTOS DE GESTION	\$	17.398,54
GASTOS DE VIAJES	\$	3.256,59

GASTOS FINANCIEROS

INTERES BANCARIO LOCAL	\$	452,12
------------------------	----	--------

GASTOS NO OPERACIONALES

PAGOS POR OTROS SERVICIOS	\$	2.943,53
PAGOS POR OTROS BIENES		3.479,63

\$ 235.230,45

12. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía Homeline Cía. Ltda., es una empresa privada obligada a llevar contabilidad por ende está sujeta al pago del impuesto a la renta, y como tal está obligada a efectuar retenciones del impuesto a la renta, en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones al Servicios de Rentas Internas.

13. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR

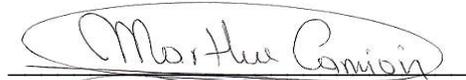
El 29 de Diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No. 242 se publicó la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Consumo Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5% a la Salida de Divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir del año 2011.

14. RESULTADO DEL EJERCICIO (UTILIDAD)

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía obtuvo una Utilidad Neta de **USD \$ 23.067,38**



**CONTADOR
ING. JOMAIRA BRIONES**



**GERENTE GENERAL
SRA. MARTHA CARRION**