

HORMISUELOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 29 de julio del 2005, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 30 de agosto del 2005 mediante Resolución No. 3533.

Su objeto social diseño de hornigón, estudios de agrégados, prueba de asentamiento de obra, toma de muestras de hornigón en obra.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparados de acuerdo 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 (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

El activo intangible se reconoce si es probable que los beneficios económicos futuros atribuibles al activo fluyan hacia la entidad; el costo o valor se puede medir confiablemente; y no resulta de desembolsos incurridos internamente.

Los desembolsos incurridos en elementos generados internamente se reconocen como gastos cuando se incurre en ellos.

Subsiguiente al reconocimiento inicial, los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro.

f) Activos Intangibles

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

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 de línea.

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

e) Activos Fijos -

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

d) Inventarios -

Las ventas se realizan con 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, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar Inventarios -

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios postemplado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

Beneficios a empleados

En ciertos casos se permite la reversa de anteriores pérdidas por deterioro.

Cuando hay un indicador de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

Activos diferentes a los inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Inventarios. - La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos el costo para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Deterioro del valor de los activos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Costos por préstamos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Costos y Gastos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

l) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

m) Préstamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran sucesivamente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

n) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

o) Impuesto a las Ganancias

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

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 impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

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 impositivas. 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

Banco Pacífico	237
Banco Pichincha Ahorros	2.519
Inversiones Financieras	1.543
	<u>4.299</u>

USD

NOTA 4 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Composición:

Cientes Varios	41.486
Seguros Prepagados	1.685
Prestamos Empleados	7.667
CxC Relacionados	28.710
	<u>79.548</u>

USD

NOTA 5 – INVENTARIOS

Composición:

Inventario Laboratorio	12.599
Inventario Producto	998
Inventario Herramientas y repuestos	3.023
Inventario Uniforme	783
Inventario Mercadería	7.072
Inventario Pisos	5.226
	<u>29.701</u>
	USD

NOTA 6 - ACTIVOS FIJOS

Composición:

Equipos de cómputo	2.810
Equipos de Oficina	3.813
Muebles y Enseres	3.044
Vehículos	145.773
Otros	5.319
Maquinaria	146.320
	<u>300.617</u>
Menos: depreciación acumulada	(173.512)
	<u>127.100</u>
	USD
Tasa anual de depreciación	%
	33
	10
	10
	20
	10
	20

NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición de los saldos al 31 de diciembre del 2018:

C x P Proveedores	82,691
Instituciones Financieras	70,377
Anticipo clientes	3,107
Provisiones Legales	22,305
Impuestos	9,199
Sueldos	8,833
Socios y relacionados	17,886
Obligaciones por pagar	11,117
	<u>225,515</u>

NOTA 8 - INGRESOS

Ventas servicios	494,399
Ingresos Miscelaneos	22,324
	<u>516,723</u>
	USD

NOTA 9 - COSTOS Y GASTOS

Costos de Ventas	328,419
Gastos Administrativos	119,612
Gastos Generales	55,340
Egresos no Operacionales	8,540
	<u>511,911</u>
	USD

NOTA 10 - COSTOS Y GASTOS

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 400 acciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

NOTA II.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros (29 de Marzo del 2019) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

PARA LOUIS
GERENTE GENERAL



DIANA REINA
CONTADORA

