

SALAS & HAHL CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2018

Correspondientes al periodo cerrado el 31 de Diciembre del 2018.

1. INFORMACIÓN GENERAL

SALAS & HAHL CIA. LTDA., fue constituida el 22 de febrero de 2013, ante el notario primero del Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito, Doctor Jorge Machado Cevallos e inscrita en el registro mercantil el 03 de abril de 2013, con una reforma de aumento de capital el 02 de septiembre de 2014, tiene un plazo de duración de 50 años, su actividad principal es Importación, exportación, producción, distribución, comercialización, compra venta al por mayor y al detalle de todo tipo de productos, equipos e insumos médicos.

Se encuentra ubicada en Calle Francisco Caicedo Oe-316 y San Francisco.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- SALAS NOVILLO PAUL ALBERTO.- Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 7898.
- HAHL NOVILLO ULRICH MICHAEL.- Presidente, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil con el N° 7897.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo

de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía SALAS & HAHL CIA. LTDA. es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de compañías y en base a las NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al Costo Atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un período de vencimiento no mayor a 90 días desde la fecha de su adquisición o emisión.

Activos Financieros

El Activo Financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Inventarios

Los inventarios están registrados al costo, el que no excede el valor neto de realización. El costo se determina para cada uno de los inmuebles.

Propiedad, Planta y Equipo

Consideraremos como Activo Fijo al bien con una duración de más de 1 año y se empieza a depreciar al siguiente día de su funcionamiento; las depreciaciones se registrarán mensualmente.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan o sea que se considera como mayor valor de los mismos.

Las partidas o elementos de la cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

En la implementación por primera vez de la NIIF se utilizó el revalúo como el Costo Atribuido asignando a las Propiedad, Planta y Equipo.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al período programado de uso así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

Provisiones para Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de Jubilación Patronal a los Trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.

La provisión de desahucio es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

(4) Efectivos y equivalentes de efectivo

Diciembre 31		2018	2017
Caja		0,00	0,00
Bancos	(a)	34.529,22	13.758,86
Inversiones financieras	(b)	30.000,00	30.000,00
TOTALES →		64.529,22	43.758,86

(a) Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018, corresponden a las cuentas corrientes que se mantienen en el Banco Produbanco.

(b) Al 31 de Diciembre de 2017 y 2018, corresponden a Inversión en el Banco Produbanco.

(5) Activos Financieros (neto)

Diciembre 31		2018	2017
Varios clientes por cobrar		58.472,11	51.468,48
Otros por cobrar	(a)	3.477,00	30.000,00
TOTALES →		61.949,11	81.468,48

a) Al 31 de Diciembre de 2018 el valor de Otros por Cobrar corresponde a Cervecería Paramo.

(6) Activos por Impuestos Corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Crédito tributario ISD	(a)	2.358,08	1.461,98
Crédito tributario renta	(b)	1.877,32	1.082,60
Crédito tributario IVA compras		3.759,72	3.676,70
Crédito tributario retenciones IVA		7.848,95	18.558,22
TOTALES →		15.844,07	26.311,87

(a) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta se refiere a Créditos Tributarios por ISD del año 2015 USD. 533,50, en el 2016 USD. 368,00, en el 2017 USD. 612,88, en el año 2018 USD. 843,70.

(b) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de esta cuenta se refiere a Créditos Tributarios por Retenciones de Impuesto a la Renta del año 2017 por USD. 735,94, en el 2018 por USD. 1.141,38.

(7) Inventarios

Diciembre 31		2018	2017
Inventarios Productos disponibles Venta		57.705,57	50.694,51
TOTALES →		57.705,57	50.694,51

(8) Propiedad, Planta y E quipo

Diciembre 31		2018	2017
Maquinaria y equipos		3.762,79	3762,79
Equipo de Oficina		590,00	0,00
Muebles y Enseres		3.245,98	3.245,98
Equipo de cómputo		215,18	0,00
Vehículos		86.103,24	86.103,24
Total de Activos →		93.917,19	93.112,00
Menos Dep. Acumulada		(67.229,34)	(52.437,32)
TOTALES →		26.687,85	40.674,68

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado.

El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación de los Activos No Corriente es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años
Maquinaria y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computo	3

(9) Otros Activos

Diciembre 31		2018	2017
Inversiones	(a)	29.470,00	2.947,00
TOTALES →		29.470,00	2.947,00

(10) Cuentas y documentos por Pagar

Diciembre 31		2018	2017
Proveedores por pagar		22.137,20	54.368,41
TOTALES →		22.137,20	54.368,41

(11) Otras Obligaciones Corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Iva por pagar		252,27	100,47
Retenciones IR por pagar		364,22	90,93
Impuesto a la renta		2.335,77	583,28
Iva por Liquidar		1.412,32	0,00
TOTALES →		4.364,58	774,68

(12) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Diciembre 31		2018	2017
Sueldos por pagar		4.383,60	0,00
Utilidades por pagar		654,12	466,63
IESS por pagar Aportes		216,74	216,00
Fondos de reserva		403,32	0,00
Décimo tercer sueldo		50,00	50,00
Décimo cuarto sueldo		156,29	156,25
Vacaciones		1.001,76	500,04
TOTALES →		6.865,83	1.388,92

(13) Otros pasivos corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Socios por Pagar	(a)	537,67	0,00
AP por pagar		392,33	0,00
TOTALES →		12.528,20	16.697,82

a) Al 31 de diciembre 2018 el saldo corresponde al Socio Paul Salas.

(14) Pasivos No corrientes

Diciembre 31		2018	2017
Proveedores por Pagar		75.565,48	101.860,19
Socios por Pagar	(a)	4.500,00	0,00
AP por pagar		115.171,88	65.572,32
TOTALES →		195.237,36	167.432,51

(15) Capital

Diciembre 31		2018	2017
Paul Salas		6.850,00	6.850,00
Andrés Salas		6.850,00	6.850,00
Ulrich Hahl		6.850,00	6.850,00
TOTALES →		20.550,00	20.550,00

La Compañía SALAS & HAHL CIA. LTDA. cuenta con un capital de USD. 20.550, cuyas acciones tienen un valor nominal de USD. 1,00.

(16) Reservas

Diciembre 31		2018	2017
Reservas Legal		2415,03	1.978,95
Reserva Facultativa		1.527,73	1.527,73
TOTALES →		3.942,76	3.506,68

17) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31		2018	2017
Ventas Bienes 12%		119.608,04	115.059,54
TOTALES →		119.608,04	115.059,54

(18) Otras rentas

Diciembre 31		2018	2017
Otros ingresos		0,00	2.287,61
Rendimientos Financieros		778,66	0,00
TOTALES →		778,66	2.287,61

(19) Costos de Ventas y Producción

Diciembre 31		2018	2017
Costo de ventas y producción		68.498,35	55.849,39
TOTALES →		68.498,35	55.849,39

(20) Gastos de administración y Ventas

Diciembre 31		2018	2017
Gastos de Administración y Ventas		47.243,30	59.405,36
TOTALES →		47.243,30	59.405,36

(21) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros del año 2018 fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionistas celebrada el 28 de marzo del 2019.

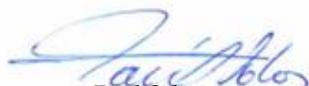
(22) Pasivo Contingente

Concluido el período 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se cuenta con ninguna contingencia.

(23) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros del año 2018 a la Junta General de Accionistas, para su aprobación, no ha ocurridos ningún hecho importante que amerite dejar constancia.

Por: SALAS & HAHL CIA. LTDA.



Paul Salas

GERENTE GENERAL



Dunnia Ruiz

CONTADOR GENERAL