

# CONSTRUCCIONES Y MADERAS HOMEVALSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

## (1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad

### (a) Descripción del Negocio

CONSTRUCCIONES Y MADERAS HOMEVALSA S.A., tiene por actividad principal la venta al por mayor y menor de materiales, piezas y accesorios de construcción. La compañía tiene un capital de US \$800,00.

Se maneja el dólar como una moneda estable, la economía ecuatoriana registra cierta variación en el índice de precios al consumidor el mismo que puede afectar a los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2014. Por lo tanto, los estados financieros deben ser leídos considerando tal circunstancia. Sus políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

### (b) Reconocimiento de Ingresos y Egresos

Reconoce sus ingresos por ventas de materiales, piezas y accesorios de construcción con base en el principio de realización, esto es cuando los productos son entregados o vendidos y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

Se reconoce los gastos y se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

### (c) Propiedad, planta y equipo

El valor de los activos que se han adquirido se registraron al costo de adquisición; y se presentará el valor neto de la depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil se cargan a gasto a medida que se efectúan.

El gasto por la depreciación de la propiedad, planta y equipo se calcula con base a la vida útil estimada de los mismos mediante el método de línea recta, como sigue:

Edificios e Instalaciones	5,0%
Maquinaria y equipo	10,0%
Vehículos	20,0%
Muebles y enseres	10,0%
Equipos de Computación y Software	33,33%

El gasto por depreciación se cargará a los resultados del año de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

# CONSTRUCCIONES Y MADERAS HOMEVALSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

## (d) Participación de los Empleados en las Utilidades

Según las leyes laborales de la República del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de sus utilidades antes del impuesto a la renta. Este cargo es registrado en los resultados del ejercicio en que se devenga.

La empresa este año generó una pérdida de US\$1.936,76, al registrar una pérdida este año no se realiza la distribución por utilidades de empleados.

## (e) Provisión para Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la aplicación de la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

Este año al generar una pérdida, el monto a cancelar por impuesto a la renta es de \$0,00.

## (2) Efectivo en caja y bancos

El siguiente es un detalle del disponible en bancos al 31 de diciembre del 2014:

Banco Producción	18,60
	<u>18,60</u>

## (3) Cuentas por Cobrar Clientes

La Compañía a la fecha de este informe tiene cuentas pendientes por cobrar por el valor de \$10.793,55

## (4) Impuestos Anticipados

Un detalle de los impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

IVA Credito Tributario	5.942,59
Impuestos Retenido Fuente Clientes	426,57
Anticipo Impuesto a la Renta	0,00
Crédito Tributario Impto Renta Años Anteriores	33,82
	<u>6.402,98</u>

## CONSTRUCCIONES Y MADERAS HOMEVALSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

### **(5) Cuentas por Pagar a Proveedores y Préstamos Bancarios**

El siguiente es un detalle del saldo de las cuentas por pagar a proveedores al 31 de diciembre del 2014:

Proveedores Locales	51.461,51
	<u>51.461,51</u>

### **(6) Obligaciones Fiscales**

El siguiente es un detalle del saldo de las obligaciones fiscales, al 31 de diciembre del 2014:

IVA Retenido y Retención en la Fuente Por pagar	1.003,60
	<u>1.003,60</u>

### **(7) Préstamos de Accionistas por Pagar**

El siguiente es un detalle del saldo de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014:

María Sol Sánchez	93.948,47
José Valencia	7.634,40
	<u>101.582,87</u>

### **(8) Impuesto a la Renta**

La tasa para el impuesto a la renta vigente para el año terminado el 31 de diciembre de 2014, se calcula aplicando las tasas del 22% sobre la utilidad tributable.

La pérdida financiera y pérdida tributaria, se detalla a continuación:

	<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<u><b>-1.936,76</b></u>
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS		
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS		
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR		
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS		
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS		
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES		
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES		
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS		

## CONSTRUCCIONES Y MADERAS HOMEVALSA S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>-1.936,76</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	
(-) ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	-
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	-
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	-
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	426,57
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	33,82
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR 2013</b>	<b>460,39</b>

### (9) Reserva Legal

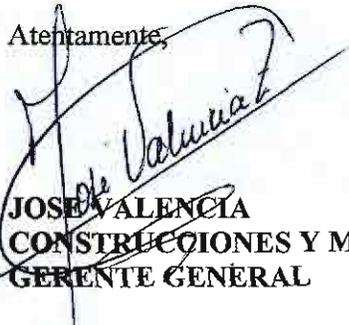
La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, de la Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al 31 de diciembre del 2014, la compañía no se apropió de las utilidades para establecer esta reserva, porque generó pérdida.

### (10) Eventos Subsecuentes

El 16 de junio de 2014, en junta de socios se decide absorber la pérdida del ejercicio económico año 2013, por parte de los socios, valor US\$14.878,29.

Desde el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe no se han producido transacciones que afecten significativamente a los estados financieros que se adjuntan.

Atentamente,

  
**JOSE VALENCIA**  
**CONSTRUCCIONES Y MADERAS HOMEVALSA S.A.**  
**GERENTE GENERAL**