

HIDROPLASTRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La compañía HIDROPLASTRO S.A. se constituyó el 25 de agosto de 2014 con un capital social de US\$ 800.00 (Ochocientos dólares de los estados Unidos de América) dividido en ochocientas acciones ordinarias de US\$ 1 (un dólar de los Estados Unidos de América) cada una. Su objeto social está orientado a la fabricación y comercialización de sistemas de riego y agua potable.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Presentación.-

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador (FNCE), son similares a ciertas Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) promulgadas en años anteriores de las que se derivan, sin embargo, no han sido actualizadas en función de los cambios o enmiendas recientes introducidas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como no todas las NIIF han sido adoptadas por la FNCE. La Compañía ha entrado en el proceso de preparación bajo las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de la disposición legal de cambiar las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) por las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera) y NIC (Normas Internacionales de Contabilidad) a partir del año 2012 por encontrarse dentro de las compañías "Pymes" que al 31 de diciembre de 2007 poseían menos de US\$ 4'000,000 (cuatro millones de dólares de los Estados Unidos de América) en activos totales, "bloque 3", por lo que paralelamente a los estados financieros según PCGA y NEC la administración desarrollará los estados financieros del año 2011 año de transición según NIC y NIIF para generar el precedente comparable exigido por las nuevas Normas de Internacionales de Información Financiera.

b) Preparación de los Estados Financieros.-

Los registros contables de todas las compañías en los que se fundamentan los estados financieros son llevados en dólares de los Estados Unidos de América a partir del primero de abril del año 2000.



c) Ingresos y Costos.-

Los ingresos por ventas son reconocidos en base a las facturas las cuales son emitidas al momento de realizar las ventas a los clientes y los costos se registran con base en las facturas emitidas por los proveedores.

d) Inventarios.-

Los inventarios se encuentran valorados al costo de adquisición y no exceden a los valores de mercado.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Efectivo: comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista.

Equivalentes al efectivo: son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

1.01.01.	DISPONIBLE	384.42
1.01.01.02.	BANCOS	384.42
1.01.01.02.001	Banco Pichincha	384.42

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas y documentos por cobrar corrientes: Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes), y otras cuentas y documentos por cobrar.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes: comprende otras cuentas por cobrar, de naturaleza corriente (activos financieros corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por cobrar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

Provisión Cuentas Incobrables: El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibiría por el activo. Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

1.01.02.01.	CLIENTES	19,968.05
1.01.02.01.001	Cientes Crédito Simple	19,968.05

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo. Comprende a los saldos de créditos tributarios al 31 de diciembre del ejercicio declarado por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas (ISD), los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado (IVA), los créditos tributarios procedentes del Impuesto a la Renta (IR), y otros.

1.01.03.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.47
1.01.03.01.	CREDITO TRIBUTARIO POR ISD	0.00
1.01.03.01.001	Isd 2017	
1.01.03.01.	CREDITO TRIBUTARIO POR IVA	0.00
1.01.03.01.001	Credito Tributario de IVA	0.00
1.01.03.01.002	IVA Compras	0.00
1.01.03.01.003	IVA Importaciones	0.00
1.01.03.01.	CREDITO TRIBUTARIO POR IR	1.47
1.01.03.01.001	Retenciones en la Fuente 1% 2017	0.00
1.01.03.01.002	Retenciones en la Fuente / Anticipos 2016	1.47

NOTA 6. INVENTARIO

Son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

1.01.05.	INVENTARIOS	0.00
1.01.05.01.	INVENTARIOS PROD TERMINADO O MERCADERIA PARA LA VENTA	0.00
1.01.05.01.001	Inventario de Productos para la Venta	0.00

NOTA 7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponden a otros activos que no pudieron ser clasificados dentro de los otros casilleros de activos corrientes.

2.01.01.	CUENTAS POR PAGAR	22,552.34
2.01.01.01.	PROVEEDORES LOCALES	0.00
2.01.01.01.001	Proveedores Locales	0.00
2.01.01.02.	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	18,405.06
2.01.01.02.001	Proveedores del Exterior	18,405.06

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuentas y documentos por pagar corrientes: Son obligaciones presentes originadas por compras, servicios contratados, préstamos recibidos o cualquier otro concepto, los cuales serán pagados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por pagar comerciales (proveedores), y otras cuentas y documentos por pagar.

Otras cuentas y documentos por pagar corrientes: Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

2.01.01.03.	SOCIOS	3,998.81
2.01.01.03.001	CxP Socios	3,998.81

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende otras cuentas por pagar, de naturaleza corriente (pasivos financieros corrientes), a: accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros derechos

Handwritten signature: B.

representativos de capital, dividendos por pagar, otras relacionadas, y otras no relacionadas; clasificándolas en locales como del exterior.

2.01.01.04.	OTRAS RELACIONADAS	
2.01.01.05.	OTRAS NO RELACIONADAS IMPUESTOS	148.47
2.01.01.05.001	307 RET 2%	42.41
2.01.01.05.002	IVA VENTAS	0.00
2.01.01.05.003	RET IVA 70%	7.56
2.01.01.05.0XX	IVA POR PAGAR	98.50

NOTA 14. CAPITAL

Se registra el capital suscrito y/o asignado de la entidad y como está compuesto.

3.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	800.00
3.01.01.01.001	Capital Social	800.00

NOTA 18. RESULTADOS ACUMULADOS

Comprende utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores y la utilidad del ejercicio y pérdida del ejercicio.

3.02.01.01.	PERDIDAS ACUMULADAS	3,136.43
3.02.01.01.001	Pérdida 2016	3,136.43
3.02.01.02.	UTILIDADES ACUMULADAS	0.00
3.02.01.02.001	Utilidades Acumuladas	
3.02.02.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	138.03
3.02.02.01.	PERDIDA DEL EJERCICIO	
3.02.02.02.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	138.03

NOTA 19. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de sus condiciones.

4.01.	INGRESOS OPERACIONALES	38,291.04
4.01.01.	VENTAS	38,291.04
4.01.01.01.	VENTA DE BIENES	38,291.04
4.01.01.01.001	Ventas de Bienes 12%	38,291.04

NOTA 21. COSTO DE VENTAS

Corresponde al valor de los inventarios vendidos durante el ejercicio fiscal declarado, se registra lo siguiente:

- (+) Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo.
- (+) Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo.
- (+) Importaciones de bienes no producidos por el sujeto pasivo.
- (-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo.

5.01.	COSTOS	36,064.83
5.01.01.	COSTOS DE VENTAS	36,064.83
5.01.01.01.	INVENTARIO INICIAL MERCADERIA	0.00
5.01.01.01.001	Inventario Inicial Mercadería	
5.01.01.02.	COMPRAS DE MERCADERIA	
5.01.01.03.	IMPORTACION DE MERCADERÍAS	36,064.83
5.01.01.03.001	Importacion de Mercaderías	36,064.83

NOTA 23. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Comprende los gastos por comisión y publicidad, mantenimiento y reparaciones, mermas, comisiones (diferentes a las comisiones por operaciones financieras), seguros, instalación, organización, servicios públicos, pérdidas por siniestros, entre otros. Estos otros gastos aún forman parte de la utilidad (pérdida) operativa de la entidad.

5.02.01.07.	OTROS GASTOS	793.65
5.02.01.07.001	ISD	693.75
5.02.01.07.002	Suministros de Oficina	99.90
5.02.02.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	386.24
5.02.02.01.	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	386.24
5.02.02.01.001	Impuesto a la Renta Causado	386.24
5.02.04.	OTROS	908.29
5.02.04.01.	OTROS	908.29
5.02.04.01.001	Gastos No deducibles	908.29


Fernando Najera
Gerente General


Gabriela Marcillo V.
Contador General