

HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresadas en dólares de los Estados Unidos Americanos

1. INFORMACION GENERAL

La empresa **HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA** fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde el día 21 de Marzo del 2005 en la ciudad provincia de Loja, cantón Calvas con un capital social de \$ 700.00 (Setecientos dólares de los Estados Americanos).

La empresa **HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA** tiene como principal actividad la:

- Importación, exportación, comercialización, compra y venta de productos de primera necesidad y de consumo masivo, equipos de computación, electrodomésticos, ferretería, productos de línea blanca y toda clase de alimentos, bebidas y productos industriales.

El domicilio principal de la empresa **HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA** se encuentra ubicado en la ciudad de la parroquia Cariamanga, calle Febres Cordero y Clotario Paz frente al mercado Central

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento. Los Estados Financieros de la empresa **HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA** han sido elaborados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (*NIF para las PYMES*) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Las presentes notas a los estados Financieros comprenden los siguientes periodos:

OFICINA LIDIA: 24 de Mayo 06 28 entre Hossaforte y 10 de Agosto/ Teléfono: (07)2550413- (07)2562613
OFICINA ZAMORA: Barrio 10 de Noviembre - Héroes de Paqueta y Maturita Cañizares/ Teléfono (07)2602963/Móvil: 098523255
OFICINA CUDICA: Calle del Retorno: Divisoria Cuzco y Miguel de Cevallos/ Teléfono: (07)2613263/ Móvil: 0987756710
OFICINA QUAYACURI: Metrópolis 2 - Etapa I - Manzana 73 - Villa 390 Teléfono: (04)6337506 Móvil: 0991634267
Email: grupocconsultor_2010@hotmail.com

Estado de Situación Financiera: Las operaciones al 31 de Diciembre del 2016.

Estado de Resultados Integrales: Comprende el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

Estado de cambios en el Patrimonio: Comprende los saldos y movimientos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

2.2 Moneda funcional._ La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de dólares de los Estados Unidos de América, (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador

2.3 Bases de preparación._ Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

2.4 Efectivo y Bancos._ Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos bancarios, que se pueden transformar rápidamente en efectivo.

2.5 Propiedades planta y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Posteriormente al reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen

2.5.3 Método de depreciación y vida útil - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

2.5.4 Retiro o venta de propiedades y equipos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.6 Participación a trabajadores - La Compañía 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.

2.7 Reconocimiento de 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.

2.7.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiera los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.7.2 Prestación de servicios - El ingreso por prestación de servicios de alquiler de parqueo mecánico y locales comerciales será reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.

2.8 Costos y gastos - 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.

3. DESCRIPCIÓN CONTABLE DE LAS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

BALANCE GENERAL

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.01.01 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La cuenta contable Efectivo y Equivalente agrupa varios rubros de subcuentas que agrupa el dinero en efectivo así como el existente en las instituciones financieras, el mismo que Ascencio a \$ 23.598,29 al 31 de Diciembre del 2016.

SALDO INICIAL AL 01 DE ENERO DEL 2016	\$	39.875,99
Fondo de Cambio	\$	440,00
Caja diaria	\$	11.560,98
Banco de Loja cta. cte.	\$	5.467,36
Banco de Guayaquil cta. cte.	\$	345,82
Crece Diario Banco de Loja	\$	5.781,13
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	\$	23.598,29
VARIACION DEL EFECTIVO	\$	16.277,70

1.01.02 Activos Financieros

La cuenta contable Cuentas por cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con \$ 9.909,29 rubro que corresponde a los valores pendientes de recaudar por venta de mercadería a crédito así como a la concesión de créditos por compra en comisariato.

CUENTA	RUBRO
Cuentas por cobrar clientes	\$ 3.751,73
Cuentas por cobrar tarjetas de c	\$ 926,29
Cuentas por cobrar Comisariato	\$ 397,87
Cuentas por cobrar empleados	\$ 4.881,15
Provision cuentas incobrables	\$ (47,75)
Documentos y Cuentas por cobrar	\$ 9.909,29

1.01.03 Inventario

Inventario de productos terminados y mercadería

La cuenta contable Inventarios comprende la mercadería que posee en bodegas la empresa cuyo inventario finalizo con el rubro de \$ 277.972,94.

CUENTA	RUBRO
Inventario de Mercaderías 12%	\$ 159.591,05
Inventario de Mercaderías 0%	\$ 118.381,89
	\$ 277.972,94

1.02 Activos por Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes representan el crédito tributario a favor de la empresa por valores retenidos por agentes de retención al momento de realizar la transferencia de propiedad de los bienes de la empresa. El monto de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2016 ascendió a \$ 10.450,12

Credito Tributario fuente año en	829,27
Credito Trib Fuente Años Anteriores	719,39
Anticipo impuesto a la renta	8.901,46

1.02.01 Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta contable Propiedad, Planta y Equipo de la compañía se encuentra conformada por los Muebles y enseres, Maquinaria y Equipo, Equipos de computación y finalizo al 31 de Diciembre del 2016 con un rubro de \$ 28.114,14.

CUENTA	RUBRO
MUEBLES Y ENSERES	\$ 40.805,83
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 28.515,07
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	\$ 36.674,90
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 105.995,80

1.02.01.12 Depreciación Acumulada Propiedad

La depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo registro al 31 de Diciembre del 2016 en \$ 77.881,66.

CUENTA	RUBRO
Depreciacion acumulada	\$ (31.863,42)
Depreciacion Acumulada	\$ (19.727,77)
Depreciacion Acumulada	\$ (26.290,47)
DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (77.881,66)

1.02.02 Propiedades de Inversión

La cuenta contable propiedades de inversión comprenden Terrenos y Edificios de propiedad de la compañía a la presente fecha cuyo valor ascendió al 31 de Diciembre del 2016 a \$ 533.061,63.

CUENTA	RUBRO
TERRENOS	\$ 106.087,10
EDIFICIOS	\$ 598.566,69
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ (171.592,16)
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	\$ 533.061,63

1.02.07 Otros activos No corrientes

La cuenta contable otros activos No corrientes al 31 de Diciembre del 2016 finalizaron con el rubro de \$ 1.093,00 y represente la provisión por partida de Jubilación Patronal.

JUBILACION PATRONAL	\$ 1.093,00
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	\$ 1.093,00

PASIVO

2.01.03 Cuentas y Documentos por pagar

La cuenta contable cuentas y Documentos por pagar representa el valor de las obligaciones pendientes de cancelar a los proveedores comerciales cuyo valor ascendió al 31 de Diciembre a \$ 224.472,37.

CUENTA	RUBRO
Proveedores	\$ 106.685,23
Cheques postfechados	\$ 41.379,06
Otros Proveedores	\$ 76.408,08
Cuentas y Documentos por pagar	\$ 224.472,37

2.01.07 Obligaciones Emitidas

El grupo contable de Obligaciones emitidas representa las obligaciones que se mantiene al finalizar el ejercicio contable con la administración tributaria, con el IESS, así como con el personal por beneficios sociales próximos a cancelarse.

CUENTA		RUBRO
Sri por Pagar	\$	4.535,95
Iva por pagar proximo mes	\$	5.956,30
Aporte Patronal por Pagar	\$	747,54
Aporte Individual por Pagar	\$	578,62
Decimo Tercer Sueldo	\$	93,16
Decimo Cuarto Sueldo	\$	915,00
Fondos de Reserva por pagar	\$	294,59
OBLIGACIONES EMITIDAS	\$	13.121,16

2.02 PASIVO NO CORRIENTE

2.02.02 Cuentas y Documentos por pagar

El pasivo corriente de la compañía en lo que respecta a las cuentas y documentos por pagar se encuentra conformado por valores a cancelar a los socios de la compañía por valores entregados a la compañía para financiar sus actividades operativas, así como a valores pendientes por distribuir a los socios por concepto de utilidades generadas.

CUENTA		RUBRO
Rodrigo Bermeo	\$	78.832,33
Angel Bermeo	\$	79.118,79
Patricio Bermeo	\$	79.118,80
Cesar Bermeo	\$	64.546,50
Fatima Bermeo	\$	79.118,79
Rosario Bermeo	\$	79.118,80
Marcisa Bermeo	\$	44.142,10
Utilidades a Disposicion de Socios	\$	48.876,99
	\$	552.873,10

2.02.07 Provisiones por beneficios a empleados

La cuenta contable provisiones por beneficios sociales representan los valores a cancelar a largo plazo al personal de la compañía a efecto de Jubilación Patronal y desahucio.

OFICINA LUIJA: 24 de Mayo 05 29 entre Rocafuerte y 30 de Agosto/ Telefonos: (07)2550473/ (07)2542913

OFICINA ZAMORA: Barrio 13 de Noviembre - Heróes de Paquisha y Manuella Cañizares/ Teléfono: (07)2605983/ Móvil: 0986033285

OFICINA QUENCA: Calle del Retorno: Cristóbal Colón y Miguel de Cervantes/ Teléfono: (07)2613283/ Móvil: 0987756710

OFICINA QUAYAOUIL: Medallone 2 - Etapa F - Mercedes / 3 - Vía 36/ Teléfono: (04)9227508 Móvil: 0981398267

Email: grupconsultor_2015@hotmail.com

CUENTA	RUBRO
JUBILACION PATRONAL	\$ 3.519,00
DESAGUICIO	\$ 537,00
	\$ 4.056,00

4. PATRIMONIO

3.01 Capital

El capital de la compañía inicial y que se mantuvo al 31 de Diciembre del 2016 es de \$ 700.00 y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSION	CAPITAL
1102335112	BERNARD ABRAHAM ANGEL AMABLE	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100,00
1101966113	BERNARD ABRAHAM CARLOS RODRIGO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100,00
1102896346	BERNARD ABRAHAM CESAR AUGUSTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100,00
1102724266	BERNARD ABRAHAM MANUEL PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100,00
1102761151	BERNARD ABRAHAM MARIA FATIMA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100,00
1102866349	BERNARD ABRAHAM NARCISA DE JESUS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100,00
1102813737	BERNARD ABRAHAM ROSARIO DE LOURDES	ECUADOR	NACIONAL	\$ 100,00
				\$ 700,00

El grupo contable Patrimonio de la compañía al 31 de Diciembre del 2016 finalizo con el rubro de \$ 88.215,38 y abarca las principales cuentas de patrimonio de la compañía que son las de Capital suscrito, Aportes de Socios, Reservas, Resultados acumulados y Resultado del Ejercicio.

CUENTA	RUBRO
Capital Suscrito o Asignado	\$ 1.545,83
Aportes de Socios o Accionistas	\$ 72.954,10
Reservas	\$ 11.239,96
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 31.184,40
Ganancia Neta del Periodo	\$ (28.706,91)
PATRIMONIO	\$ 88.215,38

Ing. Rigoberto Mingo M.
CONTADOR AUDITOR
Matricula # 25910
RUC: 1102986013001

Ing. Rigoberto Mingo Morocho
CONTADOR- AUDITOR