

HOOVER BERMEO E HIJOS CIA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América

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 Unidos de América).

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 (NIIF para los PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Las presentes notas a los estados financieros comprenden los siguientes periodos:

Estado de Situación Financiera: Las operaciones al 31 de Diciembre del 2018

Estado de Resultados Integrales: Comprende el periodo del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

Estado de cambios en el Patrimonio: Comprende los saldos y movimientos del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018.

2.2 Moneda Funcional.- La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de dólares de los Estados Unidos de América, (US 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 impugnan a resultandos en el período en 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 u 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 el 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 puede 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 no proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance.
- 2.8 Costos y gastos.-** Los costos y los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. DESCRIPCIÓN CONTABLE DE LAS CUENTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

BALANCE GENERAL

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.01.01 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La cuenta contable Efectivo y Equivalente y agrupa varios rubros de subcuentas que agrupa el dinero en efectivo así como el existente en las instituciones financieras.

Caja diaria	12768.49
Fondo de Cambio	1895.00
Banco de Loja cta. cte.	25651.56
Banco de Guayaquil cta. cte.	626.45
Crece Diario Banco de Loja	1360.39

1.01.02 Activos Financieros

La cuenta contable Cuentas por cobrar Clientes al 31 de Diciembre del 2018 corresponde a los valores pendientes de recaudar por venta de mercadería a crédito así como a la concesión de créditos por compra en comisariato.

Cuentas por cobrar clientes	3518,40
Cuentas por cobrar tarjetas de crédito	1063,83
Cuentas por cobrar Comisariato	295,63
Provisión cuentas incobrables	-47,75

Cuentas por cobrar empleados	5618,75
------------------------------	---------

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 siguiente

Inventario de Mercaderías 12%	153.340,74
Inventario de Mercaderías 0%	126.458,63

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.

Crédito Trb Fuente Años Anteriores	1.235,69
Crédito Trb Fuente Años en curso	1.035,12

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, Maquinas y Equipo, Equipos de computación y finalizo al 31 de diciembre del 2018.

1.02.01.12 Depreciación Acumulada Propiedad

La depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo registro al 31 de Diciembre del 2018

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

MAQUINARIA Y EQUIPO	28.515,07
MUEBLES Y ENSERES	40.805,83
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	36.990,80
TERRENOS	106.087,10
EDIFICIOS	598.566,69
Depreciación acumulada	-32.438,31
Depreciación Acumulada	-20.431,40
Depreciación Acumulada	-27.174,37
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-182.336,36

1.02.07 Otros activos No corrientes

La cuenta contable otros activos No corrientes al 31 de Diciembre del 2018 finalizaron represente la provisión por partida de Jubilación Patronal

JUBILACION PATRONAL	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

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.

Proveedores	81.946,82
Otros Proveedores	76.408,08
Cheques Girados y no Cobrados	52.386,33

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

Sri por Pagar	2.709,68
IVA por pagar próximo mes	1.500,00
Aporte Patronal por Pagar	617,57
Aporte Individual por Pagar	477,46
Décimo Tercer Sueldo	220,42
Décimo Cuarto Sueldo	2453,11
Fondos de Reserva por pagar	180,17
DESAHUCIO	537,00
15% trabajadores	502,76

PASIVO NO CORRIENTE**Cuentas y Documentos por pagar**

El pasivo no corriente de la compañía en lo que respecta a las cuentas por pagar se encuentra conformado por valores cancelados a los socios de la compañía por valores entregados a la compañía para financiar sus actividades operativas así como por valores pendientes a distribuir a los socios por concepto de utilidades generadas.

Utilidades a Disposición de Socios	48.876,99
Rodrigo Bermeo	93.394,77
Ángel Bermeo	93.394,77
Patricio Bermeo	93.394,77
Cesar Bermeo	78.822,45
Fátima Bermeo	93.394,76
Rosario Bermeo	93.394,77

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.

JUBILACION PATRONAL	3.519,00
---------------------	----------

4. PATRIMONIO**4.01 Capital**

El capital de la compañía tuvo un incremento de \$ 20,00 quedando al 31 de Diciembre del 2018 es de \$ 720,00 y se encuentra distribuido de la siguiente manera:

El grupo contable Patrimonio de la compañía al 31 de Diciembre del 2018 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.

Capital Suscrito o Asignado	720,00
Variación Patrimonial	845,83
Bermeo Abraham Carlos Rodrigo	13.158,11
Bermeo Abraham Angel Amable	13.158,11
Bermeo Abraham Manuel Patricio	13.158,11
Bermeo Abraham Cesar Augusto	7.222,61
Bermeo Abraham Maria de Fatima	13.158,11
Bermeo Abraham Rosario de Lourdes	13.158,11
Reserva Legal	350,00
Reserva Facultativa	10.889,96
GANANCIAS ACUMULADAS	-15.222,67
Ganancia Neta del Periodo	3.351,74

**ESTADO DE RESULTADOS
INGRESOS**

Ventas 12%	440.625,81
Ventas 0%	228.710,04
Ventas Servicios 12%	33.705,59
Otros Ingresos	2.207,23
Sobrantes	10,53

COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas 0%	196.135,67
Costo de ventas 12%	361.069,65
TOTAL COSTOS	557.205,32

Sueldos Personal	62.269,05
Décimo tercer sueldo	5.189,12
Décimo cuarto sueldo	5.171,03
Aporte Patronal	7.611,35
Fondos de Reserva	4.814,15
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.906,62
PROMOCION Y PUBLICIDAD	1.389,23
TRANSPORTE	568,73
Útiles de Aseo	463,73
Útiles de Oficina	439,21
Suministros Materiales y Repuestos	4.885,96
Gastos de Imprenta	137,00
Impuestos y Contribuciones	2.533,41
Gasto IVA	2.494,64
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	29,32
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	392,08
Agua Potable	1.927,49
Energía Eléctrica	7.853,76
Teléfono	2.021,69
Servicios Ocasionales	10.650,17
MULTAS	35,81
GASTOS VARIOS	8.073,26
Gastos Bancarios	2.845,33

Ing. Rigoberto Mingo
CONTADOR