

# NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HUMICORP S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

La Compañía tiene como objeto y finalidad la venta al por mayor y menor de otros productos químicos, venta al por mayor y menor de productos alimenticios, venta al por mayor y menor de productos orgánicos, venta al por mayor y menor de maquinaria, equipo y suministro agrícola, acuícola y afines, incluso partes y piezas.

El capital social de la compañía es de ochocientos dólares, divididos en 800 acciones de \$1.00 cada una.

Los estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (dólares) del país, que es la moneda de presentación del Ecuador.

## **NOTA 1:**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son prestados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

El saldo de la cuenta de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se compone de:

| SALDO AL 31/12/2017 |    |           |
|---------------------|----|-----------|
| DETALLE             |    | VALOR     |
| CAJA CHICA          | \$ | 224.56    |
| BANCOS              | \$ | 16,662.52 |
| SUMAN:              | \$ | 16,887.08 |

## **NOTA 2:**

### **ACTIVOS FINANCIEROS**

**Préstamos y cuentas por cobrar:** Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación

financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen:

- I. **Deudores comerciales:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por la venta de productos de los inventarios del negocio. El periodo de crédito promedio sobre de la cartera de sus clientes es de 60 días que se pueden extender hasta 90 días.
- II. **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por anticipos a empleados, anticipos a proveedores e instituciones de control.

SALDO AL 31/12/2017

| DETALLE                          | VALOR               |
|----------------------------------|---------------------|
| CLIENTES                         | \$ 52,212.73        |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR         | \$ 1,993.55         |
| ANTICIPOS EMPLEADOS              | \$ 413.22           |
| (-) PROVISIONES CTAS INCOBRABLES | \$ (843.73)         |
| <b>SUMAN:</b>                    | <b>\$ 53,775.77</b> |

### **NOTA 3:**

#### **INVENTARIOS**

HUMICORP S.A., registra inventarios de productos al finalizar el periodo de:

SALDO AL 31/12/2017

| DETALLE       | VALOR               |
|---------------|---------------------|
| INVENTARIOS   | \$ 49,837.44        |
| <b>SUMAN:</b> | <b>\$ 49,837.44</b> |

### **NOTA 4:**

#### **PASIVOS FINANCIEROS**

La Compañía reconoce sus pasivos financieros en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando se convierte en parte obligada, según las cláusulas contractuales del instrumento financiero. Dentro de estas cuentas incluyen:

**Acreeedores comerciales:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios para el curso normal de sus operaciones. El periodo de crédito promedio sobre los bienes y servicios adquiridos a los distintos proveedores, es de servicios es de 30 días y que se pueden extender hasta 90 días.

SALDO AL 31/12/2017

| DETALLE                  | VALOR               |
|--------------------------|---------------------|
| PROVEEDORES NACIONALES   | \$ 9,906.06         |
| PROVEEDORES DEL EXTERIOR | \$ 51,027.68        |
| <b>SUMAN:</b>            | <b>\$ 60,933.74</b> |

## HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

## APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminados al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía (01 de abril de 2018) y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta general de Accionistas, sin modificaciones.

Atentamente,



Ing. Verónica Toapanta S.  
**CONTADORA**



Ing. Ma. Augusta Espinoza S.  
**GERENTE GENERAL**