

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**IDEHAZ S.A.**

**AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

**Expediente No. 302657**

### **NOTA No. 1 Cumplimiento de la Normas Internacionales de información Financiera para PYMES.**

- 1.1 La Compañía, IDEHAZ S.A. a través de su Representante Legal el Sr. Jaime Daniel Rodríguez Enríquez, deja constancia del cumplimiento de la aplicación de las NIIFs para Pymes según lo dispuesto en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010, emitida por la Superintendencia de Compañías.

### **NOTA No. 2 Principales Políticas y prácticas contables**

**2.1 Sistema Contable\_** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía, IDEHAZ S.A., se ciñen a las normas internacionales de información financiera para pymes, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

**2.2 Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas del estado de Situación Financiera, Estado de resultado Integral, Estado de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo es el dólar de los Estados Unidos de América.

**2.3 Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

**2.4 Los gastos por reparaciones y mantenimiento** se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**2.5 Obligaciones Financieras** y los demás acreedores, la compañía IDEHAZ S.A., registra rubros corrientes del periodo, por lo que su medición se realizó en base al costo.

**2.6 Impuesto de Renta** La compañía no registra valor causado por concepto de Impuesto a la Renta del ejercicio económico del año 2018.

**2.7 Obligaciones Laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de sueldos y provisiones de beneficios sociales.

**2.8 Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos contabilizan por el sistema de devengo.

### **NOTA No. 3 Disponible**

3.1 Al 31 de diciembre del año 2018 el efectivo y equivalente de efectivo está conformado por:

|                                  |              |                  |
|----------------------------------|--------------|------------------|
| CAJA-BANCOS                      | USD\$        | 7.547,12         |
| CUENTAS POR COBRAR               | USD\$        | 31.958,79        |
| INVENTARIOS                      | USD\$        | 53.541,33        |
| <b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b>   | <b>USD\$</b> | <b>93.047,24</b> |
| <b>IMPUESTO A LA RTA.A FAVOR</b> | <b>USD\$</b> | <b>2.203,42</b>  |

### **NOTA No. 4 Cuentas por Pagar**

|                                      |              |                  |
|--------------------------------------|--------------|------------------|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES        | USD\$        | 61.674,50        |
| CTAS POR PAGAR CON INST. FINANCIERAS | USD\$        | 7.079,13         |
| IESS POR PAGAR                       | USD\$        | 692,38           |
| S.R.I POR PAGAR                      | USD\$        | 773,59           |
| PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%    | USD\$        | 1.565,05         |
| PROVISIONES                          | USD\$        | 3.847,34         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>        | <b>USD\$</b> | <b>75.631,99</b> |

### **NOTA No. 5 Patrimonio**

|                                               |              |                  |
|-----------------------------------------------|--------------|------------------|
| CAPITAL                                       | USD\$        | 800,00           |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES | USD\$        | 11.901,17        |
| UTIL. EJERCICIO 2018                          | USD\$        | 6.917,50         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                       | <b>USD\$</b> | <b>19.618,67</b> |

### **NOTA No 6 Ingresos Operacionales**

|                            |       |            |
|----------------------------|-------|------------|
| INGRESOS VENTAS NACIONALES | USD\$ | 406.839,07 |
|----------------------------|-------|------------|

### **NOTA No 7 Costos y Gastos Operacionales**

|                             |              |                   |
|-----------------------------|--------------|-------------------|
| INVENTARIO INICIAL          | USD\$        |                   |
| COMPRAS LOCALES             | USD\$        | 268.988,90        |
| (INVENTARIO FINAL)          | USD\$        | (53.541,33)       |
| SUELDOS                     | USD\$        | 39.294,76         |
| BENEFICIOS SOCIALES         | USD\$        | 7.224,58          |
| IESS                        | USD\$        | 4.774,30          |
| SERVICIOS PUBLICOS          | USD\$        | 1.614,73          |
| COMBUSTIBLES                | USD\$        | 7.051,00          |
| OTROS SERVICIOS             | USD\$        | 6.075,40          |
| ARRENDAMIENTOS              | USD\$        | 10.048,50         |
| MANT Y REPARACIONES         | USD\$        | 43.879,60         |
| COMISIONES BANCARIAS        | USD\$        | 1.330,27          |
| OTROS GASTOS                | USD\$        | 22.355,48         |
| <b>TOTAL COSTO Y GASTOS</b> | <b>USD\$</b> | <b>396.405,43</b> |

## **NOTA No. 8 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2018**

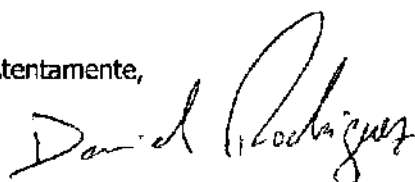
|                             |       |           |
|-----------------------------|-------|-----------|
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | USD\$ | 10.433,64 |
| -15%PTRABAJADORES           | USD\$ | 1.565,05  |
| UTIL.ANTES DE IMP.RENTA     | USD\$ | 8.868,59  |
| IMP.RENTA 22% CAUSADO       | USD\$ | 1.951,09  |

**UTIL. LIQUIDA 2018** **USD\$ 8.868,59**

## **NOTA No INFORMACION A REVELAR**

- La medición utilizada para la emisión de los estados Financieros bajo NIIFs para PYMES fue la del devengo, en el reconocimiento del costo se consideró todos los elementos que componen el mismo. Para el reconocimiento posterior se aplicó el deterioro del valor.
- La compañía IDEHAZ S.A., es una empresa en marcha que se desenvuelve en estricto apego a las disposiciones Contables, tributarias y legales vigentes en el Ecuador, ha cumplido con la entrega de la información financiera a los diferentes organismos de control en todo momento.
- IDEHAZ S.A., es una compañía con menos de 6 años en el mercado por ende su personal posee menos de 3 años en la compañía, razón por la cual no necesita de la aplicación de la norma en cuanto a los cálculos actuariales; así como tampoco mantiene juicios pendientes ante ninguna Instancia Administrativa o judicial del país.
- Los directivos de IDEHAZ S.A., anhelan que la situación económica y legal del país sean favorables para la compañía y de esta manera poder seguir creciendo como organización; y, emprender nuevos proyectos en el mercado con la finalidad de expandirnos ofreciendo los servicios a nivel nacional.

Atentamente,



Jaime Daniel Rodríguez Enríquez

Gerente General