

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2019

20/03/2020

HORMIGON Y CONSTRUCCIONES CIVILES
HABITAT H-HOLDER S.A

HORMIGON Y CONSTRUCCIONES CIVILES HABITAT H-HOLDER S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2019

NOTA 1. ANTECEDENTES

HORMIGON Y CONSTRUCCIONES CIVILES HABITAT H-HOLDER S.A., Es una empresa que se dedica a la Construcción de todo tipo de edificios no residenciales: edificios de producción industrial, ej. Fábricas, talleres, plantas de ensamblaje, hospitales, escuelas, edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observatorios, iglesias, museos, aeroportuarios, portuarios y edificios de estaciones de buses, trolebuses, tren, incluso estacionamientos subterráneos, de instalaciones deportivas interiores techadas etcétera. Incluye remodelación, renovación.

NOTA 2. BASE LEGAL

HORMIGON Y CONSTRUCCIONES CIVILES HABITAT H-HOLDER S.A., fue constituida en la Ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, el día 24 de mayo del 2017, expediente Nro. 306913.

La Compañía tiene como objeto social la Construcción de todo tipo de edificios no residenciales: edificios de producción industrial, ej. Fábricas, talleres, plantas de ensamblaje, hospitales, escuelas, edificios de oficinas, hoteles, almacenes, centros comerciales, bodegas, restaurantes, observatorios, iglesias, museos, aeroportuarios, portuarios y edificios de estaciones de buses, trolebuses, tren, incluso estacionamientos subterráneos, de instalaciones deportivas interiores techadas etcétera

Se desempeñan en los cargos de Presidente, el señor TROYA PILAQUINGA JORGE HUGO, por un período estatutario de tres años, a partir del 24 de mayo del 2017 y como Gerente General el señor ROSERO LUCERO AQUILES, por un período estatutario de dos años, a partir del 24 de mayo del 2017.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han anticipado los siguientes principios contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo es el dinero que una vez conciliada la cuenta queda al 31 de Diciembre 2019 en la cuenta del banco pacifico.

1101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

DISPONIBLE		17.77
BANCOS		17.77
PACIFICO CTA. CTE.	17.77	

3.2 Activos Financieros

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de los clientes relacionados, e) otras cuentas por cobrar relacionadas, f) otras cuentas por cobrar, g) Provisión de cuentas incobrables.

1103 ACTIVOS EXIGIBLES

Los activos exigibles se dividen en a) Crédito Tributario a favor I.V.A. b) Crédito Tributario a favor renta , estos valores han sido analizados y corresponden a valores detallados en las declaraciones de IVA y RENTA al 31 de diciembre 2019.

1104 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

EXIGIBLE		2,715.47
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA		2,262.79
Retenciones I.V.A CLIENTES		
Crédito Tributario IVA	2,262.79	
12% IVA COMPRAS		
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR RENTA		452.68
Retención I.R CLIENTES año presen	140.00	
Retención I.R CLIENTES Crédito Trit	312.68	

3.3 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método promedio ponderado, el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Adicional se menciona que este inventario tiene facturas sustentadas e compras del año 2019 sobre todo de los meses de noviembre y diciembre donde se stoqueo el inventario para uso del año 2020.

1105 INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

REALIZABLE		18,234.91
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA		18,234.91
Materia Prima Tarifa 12%	18,234.91	

3.4 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes muebles que forman parte de las propiedades, planta y equipo serán reconocidos como un activo si cumple las condiciones requeridas que son la obtención de beneficios económicos futuros y que el costo del elemento pueda medirse con fiabilidad.

La empresa depreciará la Propiedad, planta y equipo aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos y su importe depreciable será distribuido en forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Para el año 2019 se adquirió una impresora RICH0 uso de la empresa.

Concepto	Vida Útil
Edificios	20 años
Instalaciones	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipo de Transporte	5 años

1106 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

ACTIVO FIJO		976.44
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		976.44
DEPRECIABLES	976.44	
Edificios	0.00	
Muebles y enseres	0.00	
Maquinaria y equipo	0.00	
Equipos de computación	1,133.93	
Vehículos	0.00	
Depreciación acumulada	(157.49)	

3.5 Cuentas Comerciales a Pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos caso contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a su valor razonable. Se asumen que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un período medio de pago de 60 días lo que está en línea con la práctica del mercado.

Al 31 de diciembre 2019 tiene saldos analizados y comparados con estados de cuenta y declaraciones a esa fecha.

2102 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PASIVOS		7,927.38
PASIVO CORRIENTE		7,927.38
CTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEEDORES		
Cuentas por pagar locales		7,575.15
Proveedores Nacionales	7,575.15	
OTRAS CTAS Y DOC. POR PAGAR CORRIENTE		352.23
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	352.23	
SRI por pagar	352.23	

3.6 Patrimonio

En el patrimonio al 31 de diciembre 2019 se puede verificar que existe variación en la cuenta de Futuras capitalizaciones la misma que disminuye a \$ 4467.24 y las pérdidas del ejercicio del año 2018 se reclasifica a pérdidas acumuladas de años anteriores el valor de \$ 1293.77

PATRIMONIO		14,017.21
PATRIMONIO		14,017.21
PATRIMONIO		14,467.24
CAPITAL SOCIAL	10,000.00	
Capital	10,000.00	
Reservas	4,467.24	
Futuras capitalizaciones	4,467.24	
RESULTADOS DE EJERCICIOS		(1,743.80)
RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES	(1,743.80)	
Pérdidas acumuladas	(1,743.80)	
RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO		1,293.77
RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	1,293.77	
Utilidad Presente Ejercicio	1,293.77	

NOTA 4. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto, la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

NOTA 5. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que un cambio en una estimación contable dé lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la entidad lo reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida del activo, pasivo o patrimonio, en que tiene lugar el cambio.

La empresa revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente. Si es practicable para la entidad estimar el efecto del cambio sobre uno o más periodos futuros, la entidad revelará estas estimaciones.

NOTA 6. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 7. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos significativos de carácter financiero o de otra índole, ocurridos entre la fecha de término del ejercicio y la preparación de estos estados financieros que afecten o puedan afectar los activos, pasivos y/o resultados de la Sociedad.

NOTA 8. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior por la Junta General de Accionistas.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, reading "Elita Raquel Vaca A." in a cursive script.

Ing. Elita Raquel Vaca A.
CONTADORA

La Merced, 31 de Marzo 2019.