HAMMONIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF AÑO 2019

1. Actividad Económica

(a) Constitución

La Compañía Hammonia S.A. fue constituida mediante escritura pública celebrada el 25 de marzo de 1991 en el cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.707, tomo 122 del 19 de abril de 1991.

(b) Actividad Económica

Su actividad económica es la compraventa, permuta, arrendamiento de viviendas y oficinas, administración de inmuebles propios y ajenos.

(c) Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y serán puestos en consideración de la Junta General de accionistas que se realizará dentro del plazo de ley, para su modificación y/o aprobación definitiva.

2. Bases de elaboración y resumen de principales políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. No obstante, a raíz de la declaración de la propagación del COVID-19 como pandemia por parte de la Organización Mundial de la Salud (OMS) el 11 de marzo de 2020, los Gobiernos alrededor del mundo han tomado medidas que limitan la movilidad de las personas para prevenir la propagación del COVID-19, que afectan las diferentes actividades económicas. Aunque la entidad espera continuar con sus operaciones en el futuro previsible, la evaluación del cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha se ha realizado en un escenario de incertidumbre significativa.

Se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de compañías (publicado en el R.O. 94 del 23-11-09). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

La adopción de nuevas normas, enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros en el ejercicio de su aplicación inicial, pues gran parte de estas normas no son aplicables a sus operaciones.

3. Resumen de los principios de Contabilidad más importantes:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Cuentas por Cobrar: De acuerdo a las políticas internas de Hammonia S.A., no existen créditos mayores a 15 días, por lo tanto, al momento del cierre anual se evaluará los valores que queden pendiente y de ser caso se realizara el cálculo del deterioro del valor en el tiempo.

Propiedad, Planta y Equipo: Los activos se depreciarán de acuerdo con las políticas vigentes, considerando:

- Toda adquisición de un bien superior a US$750,00 será considerado Activo fijo.

La depreciación se realizará de acuerdo a los siguientes porcentajes:

ACTIVOS	PORCENTAJE
Inmuebles (excepto terrenos)	5%
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10%
Vehículos, equipos de transporte	20%
Equipos de cómputo y software	33%

Cuentas por pagar: La rotación de estas cuentas se encuentra en promedio de 45 días, por este motivo no se sufre devaluación del valor del dinero en el tiempo, no está sujeta a ajuste.

Beneficios sociales: Las provisiones y el pago correspondientes a los beneficios de empleados se realizarán de acuerdo al código laboral.

Impuestos fiscales: Las cuentas de impuestos fiscales se llevarán de acuerdo a las normativas tributarias vigentes.

Pasivo no corriente: Estos saldos están valuados de acuerdo con estudios actuariales. Los beneficios del contrato colectivo por retiro voluntario y premio por antigüedad se registran en el gasto, en el momento que se realice el pago.

Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no

está disponible para la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber perdidas.

Reserva Facultativa: Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generan cada año y son de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2019

1. **Efectivo y Equivalente de efectivo:**

	31/12/2019	31/12/2018
Caja Chica	20.00	20.00
Bancos	20,663.56	40,105.71
Total	**20,683.56**	**40,125.71**

(1) Corresponde a valores mantenidos en la cuenta corriente de bancos locales.

2. **Cuentas y Documentos por Cobrar:**

	31/12/2019	31/12/2018
Otras Compañías por Cobrar	1,972.13	5,530.49
Total	**1,972.13**	**5,530.49**

Estos valores fueron cancelados en su totalidad en Enero 2020.

3. **Impuestos por cobrar:**

	31/12/2019	31/12/2018
Crédito tributario Imp. Renta	43,250.61	34,123.43
IVA Retenido	8,864.45	5,123.12
Crédito tributario IVA	-	462.97
Total	**52,115.06**	**39,709.52**

4. Propiedad, Planta y Equipos:

	SALDO AL 01-01-2019	INCREMENTO ADICIONES Y MEJORAS	BAJAS VENTAS CESIONES RETIROS	SALDO AL 31-12-2019
COSTO				
TERRENOS	468,457.16	-	-	468,457.16
EDIFICIOS	1,001,935.00	-	-	1,001,935.00
SUB TOTAL	**1,470,392.16**	**-**	**-**	**1,470,392.16**
DEPRECIACION ACUMULADA				
EDIFICIOS	812,718.51	50,096.64	-	862,815.15
SUB TOTAL	**812,718.51**	**50,096.64**	**-**	**862,815.15**
TOTAL	**657,673.65**			**607,577.01**

5. Cuentas y Documentos por Pagar:

	31/12/2019	31/12/2018
Empleados	-	510.34
Proveedores Locales	7,269.66	6,893.75
Total	**7,269.66**	**7,404.09**

6. Gastos Acumulados por Pagar:

	31/12/2019	31/12/2018
Bono Estudiantil	-	321.60
Bono Navideño	-	250.00
Total	**-**	**571.60**

7. Impuestos y Otras Obligaciones Legales por Pagar:

	31/12/2019	31/12/2018
Imp. a la Renta Retenido a Terceros	695.73	827.06
Imp. a la Renta Retenido a Empleados	216.93	216.93
Iva por Pagar	-	-
Imp.al Valor Agregado Ret.a Terceros	720.00	904.20
Planilla de Aportes al IESS por Pagar	1,056.00	528.00
Total	**2,688.66**	**2,476.19**

8. Capital Social:

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de US$ 10,000.00 que corresponde a 10.000 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US$ 1.00 cada una.

9. Impuesto a la Renta:

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobres su base imponible.

Las Leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de utilidades liquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la base imponible del impuesto a la renta de la compañía fue la siguiente:

	2019	2018
Resultado del ejercicio	(60,198.05)	(108,776.73)
Más: Gastos no deducibles locales	19,796.50	19,792.08
Base imponible del impuesto a la renta	(40,401.55)	(88,984.65)
Anticipo determinado de Impuesto a la renta	-	-
Anticipo pendiente de pago	-	-
Menos: Rebaja del saldo del anticipo	-	-
Anticipo por pagar luego de rebaja	-	-
Determinación de Impuesto:		
Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
Impuesto a la renta causado	-	-
Impuesto Definitivo	-	-
Menos:		
Retenciones en la fuente	9,127.18	14,943.66
Impuesto años anteriores (retenciones)	34,123.43	19,179.77
Saldo a favor del contribuyente	(43,250.61)	(34,123.43)

De acuerdo al suplemento del Reg. Oficial 135 del 7 de diciembre del 2017 la compañía está exenta del 100% del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al año 2019 ya que sus ingresos brutos anuales son menores a $500.000 de los Estados Unidos de América.

10. Ingresos:

Los ingresos corresponden principalmente al valor que se cobra por el arrendamiento de oficinas en el edificio Hammonia situado en la avenida Amazonas y Río Palora en la ciudad de Quito.

	31/12/2019	31/12/2018
Arrendamiento de Inmuebles	101,107.10	120,302.70
Expensas Comunes	51,929.89	18,473.34
Total	**153,036.99**	**138,776.04**

11. Costos y Gastos:

Los costos y gastos de la compañía corresponden a los generados para el mantenimiento y funcionamiento del edificio constituidos de la siguiente manera.

	31/12/2019	31/12/2018
Costo de Personal	40,044.90	82,957.94
Gasto de Operación y Propiedad	57,492.76	24,706.31
Gastos Generales y Administrativos	16,128.70	48,274.11
Gastos Financieros y Profesionales	49,472.04	41,517.77
Depreciación y Amortizac.	50,096.64	50,096.64
Total	**213,235.04**	**247,552.77**

12. Saldos y Transacciones con Compañías y Partes Relacionadas:

Ventas:	31/12/2019	31/12/2018
Agencia Naviera Express Network Office EXNETSA S.A.	9,602.94	6,974.28
Navecuador S.A.	21,437.37	13,956.64
Transoceanica Cia.Ltda.	82,900.55	99,035.68
Transsky S.A.	13,405.22	14,794.84
	127,346.08	**134,761.44**

Compras:	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Soluciones Estratégicas Solstrat S.A.	6,895.60	-
Transoceánica Cia. Ltda.	4.25	3,836.61
Transsky S.A.	59.70	-
	6,959.55	**3,836.61**

Cuentas por Cobrar	**31/12/2019**	**31/12/2018**
Agencia Naviera Express Network Office EXNETSA S.A. .	281.95	263.36
	281.95	**263.36**

Las transacciones con partes relacionadas se han efectuado en condiciones similares a las que normalmente se realizan en el mercado.

13. Hechos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.

Sr. Xavier Rivera García
Presidente

Ing. Marcos Montoya
Contador