

HERNAN GIRALDO Y ASOCIADOS CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Terminados al 31 de Diciembre de 2012 y 2013

NOTA 1.- Datos Generales

HERNAN GIRALDO Y ASOCIADOS CIA LTDA. se constituye en Quito el 4 de Agosto de 1997 e inicia sus operaciones al inscribirse en el Registro Mercantil el 23 de Diciembre del mismo año.

Su objeto social es el diseño y distribución de aparatos electromecánicos, brindar servicios de instalación y mantenimiento de los mismos, para entidades públicas o privadas bajo cualquier sistema de contratación.

La administración de la compañía está a cargo del Gerente General nombrado por Junta General de Accionistas, con funciones de representante legal para todos los actos judiciales y extra judiciales.

NOTA 2.- Entorno Económico

La economía ecuatoriana en 2013 tuvo un crecimiento del 4.1% y para el 2014 se prevé será un porcentaje casi similar, en el cual el sector de la construcción sigue liderando las estadísticas de crecimiento económico junto con sectores como la industria, el financiero y el comercio.

La inflación en este año fue del 2.70%, menor a la registrada en 2012 que fue del 5.22% y el precio del barril de petróleo a diciembre de 2013 mantuvo su promedio anual en alrededor de US 85.66 y se aspira un incremento en este nivel de precios.

El desempleo urbano tuvo una disminución mínima de .047% en 2013, respecto del año anterior, ubicándose en el 4.12% y la recaudación de impuestos sigue siendo agente importante en la financiación del presupuesto general del estado, junto con los ingresos de la exportación petrolera.

NOTA 3.- Políticas Contables

La preparación de los Estados Financieros de Hernán Giraldo y Asociados Cía Ltda. sigue los principales principios y prácticas contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, de general aceptación en el país y basadas en las Normas Internacionales de información Financiera, que tienen entre otros los siguientes lineamientos:

3.1) Bases de presentación de los Estados Financieros

La contabilidad de la Compañía se prepara en 2013 bajo el sistema de partida doble, en idioma español y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, bajo los principios contables de general aceptación y como requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre de 2013 y adoptadas en año anterior.

Según estas normas, los estados financieros de la Compañía comprenden los de Situación financiera, Estado de resultados integrales, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2013.

3.2) Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes del efectivo, son todos aquellos activos financieros líquidos, como depósitos e inversiones, que puedan efectivizarse rápidamente.

3.3) Activos financieros

Son los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar que se clasifican como activos corrientes si su vencimiento es menor a un año e incluyen una provisión para incobrables de acuerdo a las probabilidades de recupero de las cuentas vencidas

3.4) Impuestos corrientes

Se clasifican como activos corrientes las retenciones de impuesto a la renta hechas por los clientes, los anticipos del impuesto a la renta pagados. Los pasivos corrientes se refieren a las retenciones de renta efectuadas a los proveedores y el IVA recaudado en ventas de acuerdo como lo determina el Servicio de Rentas Internas, previstos recuperar o pagar al liquidar los impuestos mensuales o el impuesto a la renta anual.

3.5) Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos se registran al costo de adquisición y la depreciación con el método de línea recta se registra con cargo a los resultados del año de acuerdo a porcentajes establecidos según la vida útil estimada, que para 2013 fueron el 10% anual para los muebles, enseres, maquinaria y equipos, el 20% para los vehículos y el 33.33% para los equipos electrónicos y software. El porcentaje a depreciar, el método y el deterioro de los activos fijos se evalúan y revisan anualmente.

La medición inicial de los activos fijos incluye todos los costos incurridos hasta la puesta en condiciones funcionamiento. Luego de esta medición inicial se muestran al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se reconocen en los resultados del respectivo ejercicio económico.

3.6) Pasivos financieros

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar que no cotizan en el mercado y tienen vencimiento menor a 12 meses se clasifican en pasivos corrientes y son medidas a valor inicial razonable.

3.7) Impuestos diferidos

Las diferencias temporarias de impuestos entre las bases contables y las bases fiscales se reconocen como impuestos diferidos.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que se estimen ganancias fiscales futuras para su compensación. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

3.8) Reconocimiento del ingreso

Los ingresos de actividades ordinarias por concepto de los contratos de construcción, son reconocidos con la facturación por avance mensual de obra o con estimación de porcentajes según el avance de los mismos al final del período informado.

3.9) Reconocimiento de costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen bajo el mismo criterio de los ingresos, es decir conforme el avance de los trabajos ejecutados.

3.10) Impuesto a la Renta

Conforme el reglamento de la Ley de Régimen Tributario las sociedades con ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva establecida según el Código de la Producción del 29 de Diciembre de 2010 que tiene una reducción gradual y que para el año 2013 en adelante la tarifa será del 22% .

Por el correspondiente año 2012 la Compañía realizó la provisión del 22% de impuesto sobre la renta.

3.11) Reserva Legal

Al final del período se hace la reserva legal del 10% sobre el saldo neto de las utilidades del ejercicio.

NOTA 4.- Saldos Auxiliares al 31 de Diciembre

Efectivo y equivalentes efectivo	2013	2012
Banco Internacional 400608699	20.582.05	14.558.28
Impuestos Anticipados		
IVA	7.20	9.00
Cuentas por Pagar		
Cointec inc	•-	1.092.81
Cointec S.A.	8.974.90	7.807.34
Jesus Beltran	675.26	675.26
Befel Cia Ltda	6.636.48	-

Total	16.286.64	9.575.41
Impuestos por Pagar		
Impuesto a la renta	167.60	544.69
Impuesto a la renta		
Resultado del Ejercicio	516.73	4.632.45
Impuesto a la Renta	113.68	1.065.48
Ajuste impuesto mínimo	253.94	-
Retenciones del ejercicio	200.02	516.61
Anticipo pagado	-	4.18
Retenciones años anteriores	-	-
Saldo	0	0
Capital social		
Capital pagado	400.00	400.00

NOTA 5.- Eventos posteriores

Desde el 31 de Diciembre de 2013 hasta la fecha de presentación de este informe, no se han producido eventos económicos que pudieran afectar los estados financieros.

Quito, marzo 14 de 2014

Georgina Carrillo O.
Georgina Carrillo O.
Contadora Reg.16949