



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
HORNODELENA FOODGROUP CIA. LTDA.
EJERCICIO FISCAL 2018

POLÍTICAS CONTABLES

ASPECTOS GENERALES

Las políticas contables son principios específicos, bases, acuerdos, reglas y procedimientos, adoptados por la compañía en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros.

OBJETIVO GENERAL

Establecer políticas contables con la finalidad de mejorar las operaciones comerciales, contables y financieras de la compañía, para evitar malversación de fondos y optimizar los recursos de la Compañía HORNODELENA FOODGROUP CIA. LTDA. Describir las diferentes formas de desarrollar las actividades contables, así como la correspondiente asignación de responsabilidades y compromisos a los funcionarios que intervienen en el proceso contable y demás procesos en virtud de la característica del movimiento diario que tienen los sistemas contables y financieros.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Establecer procedimientos de Control Interno Contable para el registro y control de las operaciones.

Valle de los Chillos / El Tingo, Av. Ilaló OEto-195, 300mts. Vía a la Merced. Quito - Ecuador

(+593 2) 3880211
(+593 9) 83511800



correos.horno@gmail.com
www.hornodeleña.net



Síguenos en:



- Servir de instrumento para garantizar que todas las operaciones contables y financieras realizadas por la empresa sean vinculadas al proceso contable.
- Elaborar los estados contables con información financiera.
- Mantener actualizados los registros de los bienes, derechos y obligaciones.
- Lograr que los estados financieros, informes y reportes contables que se produzcan, sean de utilidad y satisfagan las necesidades de todos los usuarios tanto internos como externos.
- Servir de herramienta para la toma de decisiones por parte de la alta dirección y permitir ejercer el control interno y externo y el seguimiento a la gestión de la Compañía.

ALCANCE

Aplica para el desarrollo de las actividades contables del Proceso de Gestión de los Recursos, Contables - Financieros y Administrativos y del Sistema de Información Financiera entre los procesos operacionales de la Compañía HORNODELENA FOODGROUP CIA. LTDA.

BASE CONTABLE DE ACUMULACIÓN

HORNODELENA FOODGROUP CIA. LTDA., elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio,



ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

ESTIMACIONES CONTABLES

La gerencia aprobará las estimaciones contables que se registren en los libros contables de la compañía y que corresponden a:

- a) Estimaciones para cuentas incobrables;
- b) Estimaciones para la obsolescencia de inventarios;
- c) Estimación de las vidas útiles de los activos sujetos a depreciación;
- d) Amortizaciones de activos intangibles; y
- e) Todas aquellas estimaciones que la administración estime conveniente en virtud a la naturaleza de la compañía.

MONEDA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se expresarán en Dólares de los Estados Unidos de América, unidad monetaria utilizada legalmente en el Ecuador. – NIIF PARA PYMES sección 3, párrafo 23, literal d).

BASE DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros se presentarán de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES adoptada por el Ecuador según resolución de la Superintendencia de Compañías.

Al momento de contabilizar una transacción deben considerarse las políticas contables que se han adoptado con la finalidad de mostrar información



razonable, por ello la necesidad de revelar en las notas a los estados financieros el detalle de las políticas adoptadas por la compañía.

Para la preparación y presentación de la información contable, el Manual de Procesos y Procedimientos, la Compañía HORNODELENA FOODGROUP CIA. LTDA., adoptará políticas internas de acuerdo con su objeto social, para garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna para la toma de decisiones de la alta gerencia, entidades financieras o instituciones de control. Los estados financieros se presentarán en forma comparativa para dos períodos contables. Se emitirán los siguientes Estados Financieros:

- a) Estado de Situación Financiera.
- b) Estado de Resultado Integral.
- c) Estado de Flujo de Efectivo.
- d) Estado de Cambio en el Patrimonio, y
- e) Notas Explicativas, que incluyan políticas de la empresa, contables, descriptivas de composición de rubros y otras notas que se consideren necesarias revelar.

ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

Se presentan los activos y pasivos clasificados como corrientes y no corrientes, así como el patrimonio propiedad de los accionistas, en el cual se revela el capital social, la reserva legal, otros resultados integrales y las utilidades retenidas.



HORNO DE LEÑA

Tradición Ecuatoriana

DESDE 1959



Estado de Situación Financiera

Al 31/12/2018 en dólares.

HORNODELEÑA - FOODGROUP CIA. LTDA. - 2018
 RUC: 1791642760001
 Dirección: Valle de los Chillos / El Tingo, Av. Haló OEto-195, 300mts. Vía a la Merced. QUITO - Ecuador
 Teléfono: 011 2251 1111

Cuenta	Nombre	Saldo \$
1.	ACTIVOS	139,586.30
11	ACTIVO CORRIENTE	49,652.01
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	17,804.89
110101	Caja	1,725.00
110101001	Caja General	1,725.00
110102	BANCOS	15,879.89
110102002	Banco Pichincha - Cta. Cta	15,879.89
1102	ACTIVOS FINANCIEROS	9,679.63
110208	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES NO RELACIONADOS	9,679.63
110208002	Actividades Comerciales que no Generan Intereses	9,679.63
1103	INVENTARIOS	19,149.50
110306	INVENT. DE PROD. TERMINADOS Y MERC. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	19,149.50
110306001	Alimentos	13,691.22
110306002	Bebidas	5,458.28
1108	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3,217.99
110802	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (PT)	3,217.99
110802001	Retenciones de Impuesto a la Renta - Ejercicios Anteriores	1,362.62
110802002	Retenciones de Impuesto a la Renta - Ejercicios Actual	1,855.37
12	ACTIVO NO CORRIENTE	89,934.29
1201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	89,934.29
120102	EDIFICIOS	23,244.11
120102002	Mejoras en Edificaciones	23,244.11
120104	INSTALACIONES	37,247.68
120104001	Instalaciones y adecuaciones en locales	37,247.68
120106	MUEBLES Y ENFERES	923.36
120106001	Muebles y Enseres	923.36
120108	MAQUINARIA Y EQUIPO	26,367.49
120108001	Maquinaria y equipos de cocina	26,367.49
120112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-6,448.34
120112002	(-) Deprec.Acumulada de Instalaciones	-1,167.74
120112003	(-) Deprec.Acumulada de Muebles y Enseres	-104.66
120112004	(-) Deprec.Acumulada de Maquinaria y Equipo	-4,175.93
2	PASIVOS	-186,486.37
21	PASIVO CORRIENTE	-30,012.32
2102	OBLIGACIONES DE IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	-267.46
210301	RETENCIÓN DE IMPUESTO A LA RENTA	-427.22

Valle de los Chillos / El Tingo, Av. Haló OEto-195, 300mts. Vía a la Merced. QUITO - Ecuador

(+593 2) 3880211
 (+593 9) 83511800



correos.horno@gmail.com
 www.hornodeleña.net



Síguenos en:



HORNO DE LEÑA

Tradición Ecuatoriana

DESDE 1959



Estado de Situación Financiera

Al 31/12/2018 en dólares.

HORNODELEÑA - FOODGROUP CIA. LTDA. - 3018
 RUC: 1791642780000
 Dirección: Valle de los Chillos (El Tingo, Av. Haló Ottao)
 Alameda, Píntoche, Ecuador

Cuenta	Nombre	Saldo \$
210201002	303 10% por Honorarios e Profesionales y OTRAS	-27.78
210201009	312 1% Transferencia de Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	-88.84
210201012	344 2% Otras Retenciones Aplicables	-0.60
210202	RETENCIONES DE IVA	-41.81
210202001	Retenciones Del 30%	-8.18
210202003	Retenciones Del 100%	-33.33
210203	IMPUESTOS A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-88.72
210203002	IVA liquidado por Pagar	-88.72
2104	OBLIGACIONES CON TERCEROS	-29,744.87
210401	CUENTAS POR PAGAR	-29,744.87
210401001	Proveedores por Pagar	-28,877.04
210401002	Obligaciones con el IESS	-338.38
210401003	Obligaciones Laborales	-1,548.98
210401004	Otras cuentas por pagar	-1,180.52
22	PASIVO NO CORRIENTE	-156,474.05
220202	CUENTAS POR PAGAR - ACCIONISTAS - LARGO PLAZO	-156,474.05
220202001	Cuentas por pagar accionistas - Mercado Capital P.	-156,474.05
3	PATRIMONIO	48,900.07
31	CAPITAL	-400.00
3101	CAPITAL SOCIAL	-400.00
310101	CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	-400.00
310101001	Capital Social Suscrito y Pagado	-400.00
33	RESULTADOS ACUMULADOS	47,300.07
3301	RESULTADOS ACUMULADOS	47,300.07
330101	RESULTADOS ACUMULADOS	47,300.07
330101003	(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	87,437.12
330101004	Utilidad del presente Ejercicio	-10,137.05

ESTADO DE RESULTADOS:

El estado de resultados integrales, muestra los siguientes valores obtenidos durante el ejercicio económico 2018:

Valle de los Chillos / El Tingo, Av. Haló OEto-195, 300mts. Vía a la Merced. **Quito - Ecuador**

(+593 2) 3880211
 (+593 9) 83511800



correos.horno@gmail.com
 www.hornodeleña.net



Síguenos en:



HORNO DE LEÑA

Tradición Ecuatoriana

DESDE 1959

Estado de Resultados Integrales

Del 1/1/2018 al 31/12/2018 en dólares.

HORNODELEÑA - FOODGROUP CIA. LTDA. - 2018

RUC: 1791642760001

Dirección: Valle de los Chillos (El Tingo), Av. Haló OEto-195

Atenas, Píscacha, Ecuador

Cuenta	Nombre	Saldo \$
4	INGRESOS	-211.297,36
41	INGRESOS OPERACIONALES	-211.297,36
4101	VENTAS	-211.297,36
410101	VENTAS LOCALES	-211.297,36
410101001	Venta de alimentos, bebidas, helados y postres	-211.297,36
5	GASTOS	201.180,31
51	GASTOS OPERACIONALES	201.180,31
5101	CONSUMO DE INVENTARIOS	151.838,50
510101	CONSUMO DE INVENTARIOS	151.838,50
510101001	Adquisición de insumos alimenticios, bebidas, helados y postres	151.838,50
5102	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	48.270,22
510201	REMUNERACIONES	28.663,36
510201001	Remuneraciones gravadas al IESS	18.600,00
510201002	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3.872,78
510201003	Aporte patronal al IESS	2.263,56
510201004	Fondo de Reservas	1.562,50
510201005	Alimentación y Refrigerios	6,85
510201006	Uniformes	337,70
510203	SERVICIOS CONTRATADOS	8.754,06
510203001	Servicios Legales	191,32
510203003	Servicios Contables	3.811,14
510203004	Servicios ocasionales donde predomina la mano de obra	148,17
510203006	Correspondencia y Envío de Documentos	7,00
510203010	Seguridad y Monitoreo	468,13
510203014	Servicios de Publicidad y Promoción	1.328,30
510206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.987,96
510206004	Mant y Reparac. de Muebles (MRF)	448,82
510206006	Mant y Reparac. de Maquinarias (MRF)	3.039,14
510207	COMPRA DE BIENES	6.096,04
510207001	Combustibles	855,64
510207003	Suministros y Materiales para la Producción de Alimentos	3.219,66
510207004	Suministros y Materiales de Oficina	608,59
510207005	Suministros y Materiales de Aseo y Limpieza	921,04
510207006	Suministros Informáticos, Copias y Otros	491,22
510208	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3.768,78
510208002	Depreciación de Instalaciones y Mejoras	1.126,48

Valle de los Chillos / El Tingo, Av. Haló OEto-195, 300mts. Vía a la Merced. QUITO - Ecuador

(+593 2) 3880211
(+593 9) 83511800



correos.horno@gmail.com
www.hornodeleña.net



Síguenos en:



HORNO DE LEÑA

Tradición Ecuatoriana

DESDE 1959



Estado de Resultados Integrales

Del 1/1/2018 al 31/12/2018 en dólares.

HORNODELEÑA - FOODGROUP CIA. LTDA. - 2018

RUC: 1792642760001

Dirección: Valle de los Chillos / El Tingo, Av. Galó 0710-195

Albergue, Huérfanos, Ecuador

Cuenta	Nombre	Saldo \$
510208003	Depreciación de Muebles y Enseres	52.34
510208004	Depreciación de Maquinaria y Equipos	2.587.96
5103	GASTOS FINANCIEROS	3.051.59
510301	GASTOS FINANCIEROS	3.051.59
510301001	Comisiones y Servicios Bancarios	3.051.59
800000000	UTILIDAD DEL EJERCICIO	10.137.05

La compañía presenta las cuentas de Ingresos generados por las actividades ordinarias de comercialización local. Además, registra los costos y gastos atendiendo a su función. En lo relacionado a los ingresos por ventas del ejercicio económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, HORNODELENA FOODGROUP CIA. LTDA., presenta US \$211.297,36. A su vez, los gastos ascendieron a US \$201.160,31 originando una utilidad de US \$10.137,05.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

Se elabora el estado de flujos de efectivo y equivalentes de efectivo, habidos en el ejercicio, clasificándolos en actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento.

Para lo cual se utilizará el método directo y la conciliación entre el resultado neto y los flujos de operación.

Valle de los Chillos / El Tingo, Av. Galó 0710-195, 300mts. Vía a la Merced. **Quito - Ecuador**

(+593 2) 3880211
(+593 9) 83511800



correos.horno@gmail.com
www.hornodeleña.net



Síguenos en:



Actividades de operación.- éstas se constituyen en la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser clasificadas como de inversión o de financiación. (Ver NIC 7.14)

Actividades de financiación.- son las que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio y de los préstamos recibidos por la compañía. (Ver NIC 7.17).

La empresa está dedicada exclusivamente a la comercialización y cuenta con las instalaciones cedidas, razón por lo cual no existen actividades de inversión hasta una capitalización adecuada para la adquisición y mejoramiento de la infraestructura física y operativa.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO:

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado.

Además de mostrar esas variaciones, el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la empresa.

La elaboración del estado de cambios en el patrimonio es relativamente sencilla puesto que son pocos los elementos que lo conforman y todo se reduce a determinar la variación.



HORNO DE LEÑA

Tradición Ecuatoriana

DESDE 1959

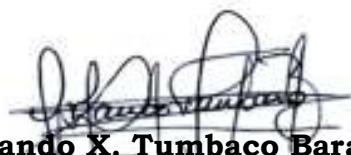
Para la elaboración de este estado se requiere de los estados de resultados y del balance general, con corte en dos fechas de modo que se puede determinar la variación, aunque se puede trabajar con un mismo periodo [inicio y final del mismo período].

Para el ejercicio 2018 la afectación patrimonial se debió únicamente al registro de la utilidad del presente ejercicio.

No existieron ajustes patrimoniales de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera y las cuentas por cobrar y pagar por ser poco significativas, no se ajustan a intereses ni a la incobrabilidad.

Quito, marzo 15 de 2019.


Marcelo R. Cattani Pérez
GERENTE GENERAL


Orlando X. Tumbaco Barahona
CONTADOR GENERAL
Registro N° 35185



Valle de los Chillos / El Tingo, Av. Ialó OEto-195, 300mts. Vía a la Merced. Quito - Ecuador

(+593 2) 3880211
(+593 9) 83511800



correos.horno@gmail.com
www.hornodeleña.net



Síguenos en:

