

HCDAS RANCHO DE ORO HRDO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

HCDAS RANCHO DE ORO HRDO S.A. Fue constituida, en la provincia de Guayas, cantón Daule, el 09 de septiembre de 2016 y con fecha 07 de octubre de 2016, fue inscrita en el Registro Mercantil de la provincia de Guayas, cantón Santa Lucía el 12 de junio de 2018. El domicilio principal es en la Provincia del Guayas, Cantón Daule. Su actividad principal es a la producción, siembra, cosecha, distribución, comercialización al por mayor y menor de productos agrícolas y ganaderos.

2.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

BASES DE PREPARACIÓN. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Los Estados Financieros reflejan la situación financiera de HCDAS RANCHO DE ORO HRDO S.A. Al cierre de cada ejercicio económico, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha. Los Estados Financieros se prepararán a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Empresa, incorporado en el proceso los ajustes y reclasificaciones requeridos por las NIIF.

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrable, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedad planta y equipo.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

HCDAS RANCHO DE ORO HRDO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continua)

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales.

Cuentas por cobrar comerciales. - Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Provisión para Cuentas Incobrables. - La compañía determina la provisión a razón del 1% anual sobre los créditos concedidos en el ejercicio impositivo, sin que la acumulación exceda el 10% anual del total de la cartera, según en el Artículo No. 10, Numeral 11 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno (L.R.T.I.)

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas. El IVA pagado en compras relacionadas con el mantenimiento de propiedades se registra directamente en el gasto.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Cuentas y Documentos por Pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Beneficios Sociales. - Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en fiel cumplimiento con la *Normas Internacionales de Información Financiera* sección 28, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2018.

Participación de Trabajadores. - Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa CONSTRUINTERNACIONAL S.A., procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

HCDAS RANCHO DE ORO HRDO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

Provisión para Impuesto a la Renta. - Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012, 2013 en 24%, 23%, 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2018 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dolares)	
Caja & Bancos	7.665	42.517
Total:	<u>7.665</u>	<u>42.517</u>

Al 31 de diciembre de 2018, Está representado por el saldo de la cuenta caja general y la cuenta banco según arqueos y conciliaciones de caja y banco.

HCDAS RANCHO DE ORO HRDO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

4.- CUENTAS Y DOCUMENTO POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de los Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dolares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	3.933	-
Total:	<u>3.933</u>	<u>-</u>

Está representado por cuentas por cobrar correspondiente a clientes.

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Inventario Inicial	20.214	-
Total:	<u>20.214</u>	<u>-</u>

6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos Pagados por Anticipado, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dolares)	
Credito Tributario Impuesto a la renta	21.675	-
Total:	<u>21.675</u>	<u>-</u>

Corresponde a créditos tributarios de impuesto a retenciones recibidas de clientes al 31 de diciembre de 2018, relacionados con la actividad ordinaria de la compañía.

HCDAS RANCHO DE ORO HRDO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-17</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ajustes y/o</u> <u>Reclasific</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-18</u>
Terrenos (a)	174.651	-	-	174.651
Maquinarias	27.100	-	-	27.100
Vehículos	59.990	-	-	59.990
Total al Costo	261.741	-	-	261.741
(-) Depreciacion Acumulada (c)	(4.150)	(14.708)	-	(18.858)
Total:	257.591	(14.708)	-	242.883

Las depreciaciones, se encuentran calculadas en línea recta conforme a los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dolares)	
Proveedores locales	1.453	33.168
Total:	1.453	33.858

Corresponde a obligaciones adquiridas con los distintos proveedores de la compañía por la adquisición principal de materiales de construcción relacionados con el giro ordinario de la empresa.

9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas Por Pagar Corriente al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dolares)	
Otras Cuentas por Pagar	25.785	-
Total:	25.785	-

HCDAS RANCHO DE ORO HRDO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

10.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y LABORALES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dolares)	
Impuestos por Pagar	532	-
SRI por Pagar	346	-
Total:	<u>878</u>	<u>-</u>

11.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

	<u>Participaciones</u>	<u>V. Nominal</u>	<u>2018</u>
Cruz Martinez Reina Carolina	1	1,00	1,00
Martinez Pinela Silvia Johanna	799	1,00	799,00
Total:	<u>800</u>		<u>800,00</u>



Ing. Mario Castañeda Quinde
CONTADOR GENERAL