



**COMPañÍA DE COMERCIALIZACIÓN HONEY S.A.**  
**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**



**COMPAÑÍA DE COMERCIALIZACIÓN HONEY S.A.  
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES  
AL 31 DICIEMBRE DE 2018**

**INDICE**

1. Opinión de los Auditores Independientes
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Resultados Integral
4. Estado de Cambios en el Patrimonio
5. Estado de Flujos de Efectivo
6. Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

- USD \$ - Dólar estadounidense
- S.R.I. - Servicio de Rentas Internas
- I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado
- R.U.C. - Registro Único de Contribuyentes
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIA - Normas Internacionales de Auditoría
- IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (Siglas en inglés)



## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los Señores Accionistas de:  
COMPAÑÍA DE COMERCIALIZACIÓN HONEY S.A.**

### ***Opinión***

He auditado los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE COMERCIALIZACIÓN HONEY S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **COMPAÑÍA DE COMERCIALIZACIÓN HONEY S.A.** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### ***Fundamentos de la Opinión***

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "*Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*". Soy independiente de **COMPAÑÍA DE COMERCIALIZACIÓN HONEY S.A** de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### ***Responsabilidades de la Administración y de la Junta de Accionistas de la Compañía en relación con los estados financieros.***

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.



En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de las bases contables de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones; o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración y la Junta de Accionistas, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi



informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

***Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios***

Conforme a lo dispuesto en el artículo 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno, nuestra opinión sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de la **COMPAÑÍA DE COMERCIALIZACIÓN HONEY S.A.**, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

DM Quito, 25 de marzo de 2019.

**Registro Nacional de Auditor Externo**

SC-RNAE-824  
R.U.C. No. 1708753148001

  
**CPA LCDO. FREDDY UYANA**

Registro No. 25831

# COMPANIA DE COMERCIALIZACION HONEY SA

## Estado de Situacion Financiera

<u>Nombre de Cuenta</u>	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre 2018</u>	<u>Al 31 de diciembre 2017</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>487,722.43</b>	<b>486,986.43</b>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	3	67,360.24	95,338.20
CAJA		8,163.10	1854.08
BANCOS		59,197.14	93,484.12
ACTIVOS FINANCIEROS		93,751.32	85,028.69
Inversiones Ahorro Futuro		3439.09	1,000.00
Documentos y cuentas por cobrar	4	93,304.11	90,314.14
Otras cuentas por cobrar		0.00	594.64
Provisión cuentas incobrables		-2,991.88	-6,880.09
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y		315,039.21	304,397.49
Inventarios de prod. Term. Y	5	315,039.21	304,397.49
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPAD		2,003.40	2,222.05
Seguros pagados por anticipad		2,003.40	2,222.05
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA(IVA)		9,568.26	0.00
Crédito tributario a favor de la empresa(IVA)		9,568.26	0.00
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>88,808.93</b>	<b>64,764.38</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6	88,808.93	64,764.38
TERRENOS		47,437.02	47,437.02
Terrenos		47,437.02	47,437.02
EDIFICIOS		14,769.34	14,769.34
Edificios		14,769.34	14,769.34
MUEBLES Y ENSERES		2,310.00	2,310.00
Muebles y enseres		2,310.00	2,310.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN		7,883.70	7,883.70
Equipo de computación		7,883.70	7,883.70
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSP		49,239.59	24,828.88
Vehiculos, equipos de transpo		24,828.88	24,828.88
DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIE		-32,830.72	-32,464.56
Depreciacion Acumulada Mueble		-2,309.99	-2,309.99
Depreciacion Acumulada Equipo		-5,325.69	-5,325.69
Depreciacion Acumulada Vehicu		-25,195.04	-24,828.88
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>578,531.36</b>	<b>551,750.81</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>-387,600.58</b>	<b>-419,593.22</b>
LOCALES		-86,253.42	-97,081.97
Locales	7	-86,253.42	-97,081.97
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONE		-29,440.99	0.00
Bancos Locales		-29,440.99	0.00
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTA		-29,678.62	-24004.12
IVA por Pagar 30%		-50.98	-156.96
IVA por Pagar 100%		-349.71	-100.80
IVA por Pagar 70%		-250.00	0.00
IVA EN VENTAS POR PAGAR		-18,583.76	-9,941.59
10% HONORARIOS PROFESIONALES		-220.00	-75.00
8% PREDOMINA INTELLECTO (304)		0.00	-7.20
1% TRANSP. PRIV. PUB. CARGA P		-17.49	-2.20

1% TRANSF BIENES MUEB. NAT CO		-762.61	-777.56
2% OTRAS RETENCIONES		-57.14	0.00
8% ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES		-75.52	0.00
Impuesto a la renta por pagar		-9311.41	-12,942.81
<b>CON EL IESS</b>		<b>-1,680.90</b>	<b>-1,361.22</b>
Con el IESS por pagar		-1,680.90	-1,361.22
<b>A EMPLEADOS</b>	<b>8</b>	<b>-18,410.30</b>	<b>-21430.80</b>
Por beneficios de ley a emple		-4,765.31	-3,475.41
Sueldos por pagar		-11.84	-431.83
Participacion trabajadores por pagar		-13633.15	-17,523.56
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS</b>		<b>-222,136.35</b>	<b>-275,715.11</b>
Cuentas por pagar diversas		-222,136.35	-275,715.11
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>-387,600.58</b>	<b>-419,593.22</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>		<b>-10,000.00</b>	<b>-10,000.00</b>
Capital suscrito o asignado	<b>9</b>	-10,000.00	-10,000.00
Reserva legal		-3,002.67	-3,002.67
Superavit por revaluación de		-21,455.45	-21,455.45
Ganancias acumuladas		-181,797.26	-106,605.54
Pérdidas acumuladas		84,097.73	84,097.73
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-132,157.65</b>	<b>-56,965.93</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>		<b>-56773.13</b>	<b>-75191.66</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>-188,930.78</b>	<b>-132157.59</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :</b>		<b>-576,531.36</b>	<b>-551,750.81</b>

  
 Rodrigo Herrera  
 GERENTE

  
 Gladys Paredes  
 CONTADOR

**COMPANIA DE COMERCIALIZACION HONEY SA**

**Estado de Resultados Integral**

Ejercicio finalizado a

31 de diciembre 2018

31 de diciembre 2017

<u>Nombre de Cuenta</u>	<u>Nota</u>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN</b>		<b>-1,691,480.25</b>	<b>-1,543,644.94</b>
<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>10</b>	<b>-1,683,373.31</b>	<b>-1,547,504.19</b>
Venta de bienes 12%		-1,682,143.00	-1,542,666.76
Venta Bienes 0%		-1,230.31	-4,837.43
<b>DEVOLUCIONES EN VENTAS</b>		<b>-8,106.94</b>	<b>3,859.25</b>
Descuento en ventas 12%		-15,237.94	0.00
Devoluciones en ventas 12%		7,131.00	3,808.18
Devoluciones en ventas 0%		0.00	51.07
<b>OTRAS RENTAS</b>		<b>-1,688.02</b>	<b>-6,018.80</b>
Intereses		-39.15	0.00
Otras rentas		-1,648.87	-6,018.80
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>-1,693,168.27</b>	<b>-1,549,663.74</b>
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		<b>1,421,271.83</b>	<b>1,285,779.04</b>
Compras netas locales de bien		1,406,552.40	1,289,733.06
Descuento en compras		0.00	-3,954.02
Beja de Inventarios		14,719.43	-3,954.02
<b>GASTOS</b>			
Sueldos, salarios y demás rem		78,885.52	62,131.44
Aportes a la seguridad social		14,721.12	17,389.63
Beneficios sociales e indemn		10,488.16	10,483.44
Otros beneficios		7,371.74	8,174.19
Honorarios, comisiones y dietas		5,768.00	3,740.40
Seguridad y Salud		1,010.46	0.00
Mantenimiento y reparaciones		5,860.31	2,489.29
Arrendamiento Operativo		5,800.03	0.00
Comisiones y servicios		16,246.38	9,941.98
Seguros y reaseguros (primas		2,611.73	1,789.31
Transporte, fletes, peaje, gas		6,395.93	5,736.83
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)		2,101.88	666.06
Agua, energía, luz, y telecom		3,081.16	2,614.72
Notarios / registradores prop		275.56	239.73
Propiedades, planta y equipo		366.16	5,428.37
Cuentas Incoobrables		2,033.63	2,200.20
Impuestos, contribuciones y otros		5,012.33	1,897.16
Multas intereses		33.16	67.35
Otros activos		893.00	752.80
Gastos por reestructuración		1,400.00	0.00
Gastos varios		414.15	3,136.19
Gastos de papelería, impresos,		6,035.37	3,667.11
Intereses		873.96	1,184.92
Comisiones Bancarias		229.32	0.00
Otros		3,099.73	3,329.85
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>181,008.79</b>	<b>147,060.97</b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		<b>1,602,280.62</b>	<b>1,432,840.01</b>
<b>GANANCIA(PERDIDA) ANTES 15% TRABAJADORES</b>		<b>-90,887.65</b>	<b>-116,823.73</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		13633.15	17,523.56
<b>GANANCIA(PERDIDA) ANTES IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>-77,254.50</b>	<b>-99,300.17</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		20481.37	24,108.51
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>-56,773.13</b>	<b>-75191.66</b>

  
Rodrigo Herrera  
GERENTE

  
Gladys Parades  
CONTADOR

**COMPANIA DE COMERCIALIZACION HONEY SA**

**Estado de Cambios en el Patrimonio**

	Capital Social	Aportes futura capitalización	Reservas	Superavit por revaluación	Ganancias acumuladas	Perdidas acumuladas	Patrimonio Total
Saldo al 01 de enero 2017	10000		3002.67		106605.54	-84097.73	35510.48
Resultado del ejercicio					75191.72		75191.72
Otro resultado integral del ejercicio							
Reserva por valuación de Propiedades, planta y equipo							
Otros cambios							
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>10000</b>	<b>0</b>	<b>3002.67</b>		<b>181797.26</b>	<b>-84097.73</b>	<b>110702.2</b>
Saldo al 01 de enero 2018	10000		3002.67	21455.45	181797.26	-84097.73	132157.66
Resultado del ejercicio					56773.13		56773.13
Otro resultado integral del ejercicio							
Reserva por valuación de Propiedades, planta y equipo							
Otros cambios							
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>10000</b>	<b>0</b>	<b>3002.67</b>		<b>238570.39</b>	<b>-84097.73</b>	<b>188930.78</b>



Rodrigo Herrera  
GERENTE



Gladys Paredes  
CONTADOR

**COMPANIA DE COMERCIALIZACION HONEY SA**

**Estado de Flujo de efectivo**

	Ejercicio finalizado a	
	31 de diciembre 2018	31 de diciembre 2017
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIV</b>	<b>-33008.3</b>	<b>29177.55</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1675282.84</b>	<b>1602618.3</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación	1675282.84	1602618.3
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otr	0	0
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propós	0	0
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidad	0	0
Otros cobros por actividades de operación	0	0
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1708291.14</b>	<b>-1573440.75</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servici	-1636811.11	-1094298.72
Pagos procedentes de contratos mantenidos para interm	0	0
Pagos a y por cuenta de los empleados	9305.9	(9,944.48)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obli	0	0
Otros pagos por actividades de operación	-80785.93	-469197.55
Dividendos pagados	0	0
Dividendos recibidos	0	0
Intereses pagados	0	0
Intereses recibidos	0	0
Impuestos a las ganancias pagados	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIV</b>	<b>-24410.71</b>	<b>100619.33</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidia	0	0
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u	0	0
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no con	0	0
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de	0	0
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de de	0	0
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios	0	0
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios co	0	0
Importes procedentes por la venta de propiedades, plant	0	0
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0	0
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
Compras de activos intangibles	0	0
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	0	0
Compras de otros activos a largo plazo		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	0	0
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y prést	0	0
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de op	0	0
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, d	0	0
Dividendos recibidos	0	0
Intereses recibidos	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	-24410.71	100619.33
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIV</b>	<b>29441.05</b>	<b>-35732.18</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	0	0

Financiamiento por emisión de títulos valores	0	0
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0	0
Financiación por préstamos		0
Pagos de préstamos	0	0
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	0	0
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
Dividendos pagados	0	0
Intereses recibidos	0	0
Otras entradas (salidas) de efectivo	29441.05	-35732.18
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL E</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efect	0	0
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQU</b>	<b>-27977.96</b>	<b>94064.7</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DI</b>	<b>95338.2</b>	<b>1273.51</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL P</b>	<b>67360.24</b>	<b>95338.21</b>

### CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPU</b>	<b>56,773.13</b>	<b>75,191.66</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>51,233.74</b>	<b>49,260.64</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	366.16	5,428.37
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del peri		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	2,033.63	2,200.20
Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	20,481.37	24,108.51
Ajustes por gasto por participación trabajadores	13,633.15	17,523.56
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	14,719.43	-
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(141,015.17)</b>	<b>(95,274.75)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(8,317.17)	15,334.11
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(9,568.26)	37,620.45
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios	(25,361.15)	346,867.81
(Incremento) disminución en otros activos	(2,220.44)	328.59
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercia	(10,828.55)	(18,874.30)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(8,217.66)	(9,944.48)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	1,189.59	1,734.29
Incremento (disminución) en otros pasivos	(77,691.53)	(468,341.22)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) activida:</b>	<b>(33,008.30)</b>	<b>29,177.55</b>



Rodrigo Herrera  
GERENTE



Gladys Paredes  
CONTADOR

# **COMPAÑÍA DE COMERCIALIZACION HONEY S.A**

## **Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

(Expresados en US Dólares)

---

### **1.- INFORMACION GENERAL**

La **COMPAÑÍA DE COMERCIALIZACION HONEY S.A** fue constituida en la ciudad de Quito República del Ecuador el 19 de junio del 2002, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 01 de julio del 2002 Provincia de Pichincha. Su domicilio principal está ubicado en Chillogallo Calle D y Pasaje C de la ciudad de Quito. Su actividad principal es la venta por mayor y menor de plástico en general.

Con estos breves antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar todas las actividades mercantiles que están enmarcadas dentro de la ley ecuatoriana y dentro del giro normal de su negocio.

Los estados financieros de la **COMPAÑÍA DE COMERCIALIZACION HONEY S.A** para el período terminado al 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados y autorizados por la Junta General de accionistas el 05 de abril del 2019.

### **2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

#### **2.1.- BASES DE PRESENTACION**

Los presentes estados financieros de la compañía se han preparado de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Superintendencia de Compañías, están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

## 2.2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos a la vista o inversiones líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## 2.3.- CUENTAS POR COBRAR

Son reconocidas a su valor razonable, son importes debidos por clientes por venta de bienes en el curso normal de comercialización, se espera cobrar dentro de un año, se clasifica como activos corrientes caso contrario como activos no corrientes.

## 2.4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los terrenos y construcciones comprenden puntos de venta, oficina, bodegas y se reconocen por su valor razonable.

Los incrementos en el importe en libros que surgen de la revalorización de terrenos y edificios se cargan al superávit por revalorización de activos y se presenta en el patrimonio.

Se reconoce como propiedad, planta y equipo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros, tenga una duración mayor a un año y cuyo valor sea superior a \$500,00

Los terrenos no se deprecian, la depreciación en otros activos se calcula utilizando el método en línea recta durante las vidas útiles estimadas y considerando un valor residual del 10%, que se indican a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Vida útil</u>
Construcción	20 años
Equipos de Computación	3 años
Vehículos	5 años

## 2.5.- INVENTARIOS

Son los bienes que se tienen para ser comercializados, comprenden los productos terminados. Los inventarios se valoran a su costo, el costo se determina por el método promedio ponderado.

## 2.6.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Están constituidos por las partidas que representen servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos conforme se consumen. En este grupo se encuentra: los seguros pagados por anticipado, intereses pagados por anticipado, y los alquileres pagados por anticipado.

## **2.7.- CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario de comercialización. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, si este fuera superior se presentan como pasivos no corrientes. Se reconocen a su valor razonable.

## **2.8.- RECONOCIMIENTO DE INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos plásticos son reconocidos al valor razonable, es decir en la medida que la mercadería se ha trasladado al cliente con independencia en que se produzca el cobro, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación que la compañía pueda otorgar.

## **2.9.- COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago.

## **2.10.- BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Incluye las provisiones por beneficios a empleados como décimotercer y décimocuarto sueldo cuyo pago es líquido hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período.

## **3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b><u>2018</u></b>	<b><u>2017</u></b>
Caja	8163.10	1854.08
Bancos	<u>59197.14</u>	<u>93484.12</u>
<b>Total</b>	<b><u>67360.24</u></b>	<b><u>95338.20</u></b>

Representa los valores disponibles en caja y que se mantiene en instituciones financieras al cierre de ejercicio contable.

#### 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	<u>93304.11</u>	<u>90314.14</u>
<b>Total</b>	<b>93304.11</b>	<b>90314.14</b>

Representa valores por cobrar a los clientes por concepto de venta de mercadería.

#### 5.- INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario	<u>315039.21</u>	<u>304397.49</u>
<b>Total</b>	<b>315039.21</b>	<b>304397.49</b>

Representa valores por cobrar a los clientes por concepto de venta de mercadería.

#### 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

Diciembre 31,

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Terrenos	47437.02	47437.02
Edificios	14769.34	14769.34
Muebles y Enseres	2310.00	2310.00
Vehículos	49239.59	24828.88
Equipo Cómputo	7883.70	7883.70
Menos Depreciación Acumulada	<u>-32830.72</u>	<u>- 32464.56</u>
<b>Total</b>	<b><u>88808.93</u></b>	<b><u>64764.38</u></b>

Representa las bienes muebles e inmuebles de la sociedad.

## 7.- CUENTAS POR PAGAR

El resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	86253.42	97081.97
Con Instituciones Financieras	29440.99	-
Cuentas por Pagar diversas	<u>222136.35</u>	<u>275715.11</u>
<b>Total</b>	<b><u>337830.76</u></b>	<b><u>372797.08</u></b>

Son originadas por las adquisiciones a proveedores, crédito obtenido del Banco Internacional, créditos otorgados por terceros.

## 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Con los trabajadores	18410.30	21430.74

Con la Administración Tributaria	29678.62	24004.12
Con IESS	<u>1680.90</u>	<u>1361.22</u>
<b>Total</b>	<b><u>49769.82</u></b>	<b><u>46796.08</u></b>

Son originadas por beneficios a trabajadores, 15% participación en utilidades, impuestos por pagar y aportes al IESS.

### 9.- CAPITAL SOCIAL

El capital social pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 está constituido por 800 acciones de \$12,50 cada una.

### 10.- INGRESOS

Un resumen de ingresos es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Venta Bienes	1693168.27	1543644.94
<b>Total</b>	<b><u>1693168.27</u></b>	<b><u>1543644.94</u></b>

Son originados por la venta de productos durante el periodo 2018.

Atentamente;



**Gladys Paredes Vargas**

**CONTADOR**