

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:

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

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, | |
|--------------|----------------------|-----------------|
| | 2018 | 2017 |
| Cientes | <u>93304.11</u> | <u>90314.14</u> |
| Total | 93304.11 | 90314.14 |

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

5.- INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

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

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> |
| Total | <u>88808.93</u> | <u>64764.38</u> |

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> |
| Total | <u>337830.76</u> | <u>372797.08</u> |

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> |
| Total | <u>49769.82</u> | <u>46796.08</u> |

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.

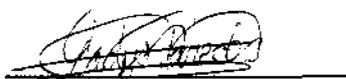
10.- INGRESOS

Un resumen de ingresos es como sigue:

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

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

Atentamente;



Gladys Paredes Vargas

CONTADOR