

HIPERSTOCK CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO´

- a) Cuenta Caja-Bancos: Al 31 de Diciembre del año 2012-2011, el efectivo corresponde en cuentas corrientes, cheques en caja, y efectivo, disponibles.

CUENTAS POR COBRAR –OTRAS CUENTAS POR COBRAR ANTICIPO EMPLEADOS- ANTICIPO PROVEEDORES ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

- b) Cuentas por cobrar: Al 31 de Diciembre del año 2012-2011, corresponde a facturas por venta de productos con crédito hasta 30 días, sin intereses.
- c) Provisión de cuentas Incobrables: La compañía constituye provisiones ante la evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar, siendo hechos concretos de deterioro, debido a que se ha detectado la falta de cobrabilidad debido a que los vendedores son los encargados de recaudar dichos valores, y ha existido un incumplimiento de la entrega de valores recaudados de parte de ciertos vendedores a la empresa, y no se ha podido recuperar dichos valores pues parte de ellos están fuera de la ciudad y otros fuera del país.
- d) Otras cuentas por Cobrar: Valores pendientes de cobrar a personas allegadas al accionista principal cobrables a seis meses sin intereses.
- e) Servicios y Otros Pagos Anticipados: Valores entregados a ciertos proveedores mediante cheque y anticipo y préstamos a empleados de la Compañía.
- f) Activos por Impuestos Corrientes: Valor que indica el anticipo de impuesto a la renta del año corriente, así como las retenciones que nos han efectuado durante el periodo, y asiento de ajuste que corresponde dentro de la aplicación de Niff, en aplicación de Impuestos Diferidos, los mismos que se calculan de acuerdo con el método del balance sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los activos por Impuestos Diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias

INVENTARIO

- a) Al 31 de Diciembre de 2012-2011, la Compañía mantiene un inventario de su mercadería de 296994.64 en bodega.
- b) Provisión de Deterioro Inventario: Para la aplicación de la provisión de Deterioro de Inventario se aplico el cálculo del Valor Neto Realizable, basándonos en el Estado de Resultado del periodo 2012.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

- a) Al 31 de Diciembre de 2012-2011 la compañía mantiene sus activos fijos como Vehículo, Equipo de Oficina, Equipo de Computación, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres, aplicando el porcentaje de depreciación detallada a continuación:

Vehículos 5%

Maquinaria y Equipo – Muebles y Enseres- 10%

Equipo de Computación 33%

Se considero que dichos porcentajes si son aplicables a la realidad del activo que posee la empresa.

- b) Al 31 de Diciembre del 2012-2011, se aplico un ajuste del valor de la depreciación del periodo año 2011 debido a que en ese periodo no se efectuó la respectiva depreciación porque económicamente no se reflejaría utilidad aplicando dicha depreciación, pero se procede a efectuar el ajuste para demostrar la realidad económica de Hiperstock Cía. Ltda.

PASIVOS CORRIENTES

- a) Al 31 de Diciembre de 2012-2011 incluye facturas con vencimientos de hasta 30 días por compra de inventario, debido a la cantidad de proveedores son mínimos se lleva un control estricto de ellos dentro del sistema contable.

Al 31 de Diciembre de 2012-2011 las otras obligaciones corrientes, se encuentra el:

*IESS: En el mes de Noviembre por error involuntario se efectuó dos pagos es decir se pago por ventanilla, y luego debitaron dicho valor considerando de parte del less una nota de Crédito aplicada para el mes de diciembre por ello se refleja un valor mínimo.

* SRI: El pago de impuesto a la renta se determino el anticipo cálculo en el año corriente debido a que en el Estado de Resultados se reflejan perdidas, volviendo el anticipo de el pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo.

*SUELDOS POR PAGAR: Sueldo correspondiente al último mes del año 2012

- b) Mediante la aplicación de Niif se genera un impuesto por pagar (Diferencia Temporal) aplicando Nic2 Niif Pymes Sec 13.
- c) Al 31 de Diciembre del 2012-2011 nos efectuaron un préstamo, para cubrir valores inmediatos.
- d) Al 31 de Diciembre del 2012-2011 se refleja valores pendientes de pago con varias personas allegadas a los socios, con un intereses del 1.5% reflejándose en balance como gastos no deducibles. Los socios de la Compañía también han prestado valores, incluyéndose dentro de este rubro.

PASIVOS NO CORRIENTES

- a) Al 31 de Diciembre del 2012-2011 se refleja el valor de préstamo efectuado al Banco de Guayaquil este crédito está garantizado con una hipoteca efectuada del Solar y Edificación de Planta Calle Séptima Este y Callejón 12ava Norte Solar 11 MZ A1.

PATRIMONIO

- a) Capital Social: Al 31 de Diciembre del 2012-2011, está constituido por 10000 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de 1 dólar cada una.
- b) Aporte para Futura Capitalización: Al 31 de Diciembre del 2012-2011 corresponde a aporte a futuras capitalizaciones de los dos principales accionistas por 3229.23-3229.21 respectivamente. Se procederá a efectuar el trámite legal para su capitalización.
- c) Resultados Acumulados: El Resultado de la Compañía arroja valores negativos los cuales son absorbidos por el capital y aporte para futura capitalización. Se establecerá que el año 2013 tendría que inyectarse capital, o eliminar los valores pendientes de pago por préstamos que nos efectuaron.
- d) Reserva legal: Con respecto a la reserva que debería cumplirse NO se ha establecido debido a que en los periodos no se han reflejado utilidad contable, en años anteriores y dentro de este periodo se ha dado la utilidad tributaria.

Al 31 de Diciembre del 2012, a la fecha de preparación y presentación de este Balance no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Cía. pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros siendo autorizados de parte de HiPERSTOCK CIA LTDA.