

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS HIPESTOCK CIA. LTDA

2018

INFORMACION GENERAL

HIPERSTOCK CIA. LTDA. Fue constituida el 17 de noviembre del 2008, la actividad a la que se dedica es la Venta al por mayor de otros productos comestibles ubicada en la Parroquia Machala, Cantón Machala, Provincia de El Oro.

La estructura administrativa de la empresa está conformada por:

Miguel Gonzalo Orellana Zambrano - Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 1361 con fecha 28 de noviembre del 2018.

Victor Manuel Salazar Sánchez- Presidente, nombramiento inscrito en el Registro Mercantil número 1362, con fecha 28 de noviembre del 2018.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 están preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), han sido autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía. Estos estados serán sometidos a la Junta General de Socios que se realizará el 20 de marzo del 2019, para su aprobación.

BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y aplicados de manera uniforme en el período que se presentan.

PERIODO CUBIERTO

Los Estados Financieros que a continuación se detallan corresponden al periodo desde el 01 de enero al 31 de Diciembre del 2018:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Resultados Integrales.

- Estado de Flujo de Efectivo.
- Notas Explicativas

MONEDA FUNCIONAL Y PRESENTACION

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha. Lo anterior significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos, con base en la experiencia y otros factores relevantes

POLITICAS CONTABLES APLICADAS

Del manual de políticas contables se detalla a continuación las siguientes políticas principales:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO.- En estas cuentas se encuentran registrados todos los valores que son susceptibles de ser disponibles hasta en 90 días.

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Los préstamos y partidas por cobrar son medidos al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

ACTIVOS FINANCIEROS.- Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta

el vencimiento", "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.

Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado

ACTIVO POR IMPUESTOS – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

IMPUESTOS CORRIENTES.— Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. a utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

IMPUESTOS DIFERIDOS.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables facturas contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

INVENTARIO.- Al final de cada periodo contable que se informa se realiza la respectiva evaluación para medir el deterioro en la mercadería que disponemos para la venta y se procede al registro de la misma con cargo a resultados del periodo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- El método de depreciación de los activos fijos es el método lineal tomando en consideración el tiempo de vida útil de los mismos, y los registros contables de las depreciaciones se las realizan mensualmente.

BRNEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio. El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

PARTICIPACION TRABAJADORES – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía. Este beneficio se calcula la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

PASIVOS FINANCIEROS.- Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros son clasificados como al valor razonable con cambios en los resultados u otros pasivos financieros. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS HIPESTOCK CIA. LTDA

2018

OTROS PASIVOS FINANCIEROS.- Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa interés efectiva.

DETALLE COMPARATIVO

(NOTA 1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

DESCRIPCION DE CUENTAS	2017	2018
CAJA GENERAL	111012.24	55.214,63
CAJA CHICA	9.39	58,61
CAJA CHEQUES	158265.20	47.390,38
BANCOS	77.034,71	3785,63
DEPOSITOS EN TRANSITO	(3083.21)	(550)
CHEQUES EN GARANTIA	0,00	55.000,00
TOTALES	343.238,33	160.899,25

(NOTA 2) ACTIVOS FINANCIEROS.

DESCRIPCION DE CUENTAS	2017	2018
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	432.048,58	489.556,37
DEUDORES POR CHEQUES PROTESTADOS	6858,33	5.926.81
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	453	
OTROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	126.356.30	168.839,12
PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES	(2.421,32)	(2.421,32)
CUENTAS POR COBRAR SOCIOS	86.437,15	194.077,41
TOTALES	649.732,04	579.934,80

(NOTA 3) INVENTARIO

DESCRIPCION DE CUENTAS	2017	2018
INVENTARIOS DE PROD. TERM.	95.662.71	314.299,80
MERCADERIA EN ALMACEN COMPRADA		

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS HIPESTOCK CIA. LTDA

2018

PROVISION DE INVENTARIOS POR DETERIORO	(3.332,74)	(3.332,74)
TOTALES	92.329,97	310.967,067

(NOTA4) SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

DESCRIPCION DE CUENTAS	2017	2018
ANTICIPO A PROVEEDORES	19.653,90	19.653,9
ANTICIPO A EMPLEADOS	29.506,36	26.810,47
PRESTAMOS A EMPLEADOS	23.004,73	22.650,07
VARIOS	15.066,79	15.066,79
TOTALES	87.231,78	84.181,23

(NOTA 5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

DESCRIPCION DE CUENTAS	2017	2018
IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	87.658,83	28.564,31
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA	101,53	0,62
RETENCIONES IMPUESTO RENTA	12.893,20	9.597,89
TOTALES	100.653,56	38.162,82

(NOTA 6) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCION DE CUENTAS	2017	2018
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.000,00	2.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO EN MONTAJE	2.834,47	2.834,47
MUEBLES Y ENSERES	17.931,00	17.931,00
EQUIPO DE OFICINA	11.801,19	11.801,19
EQUIPO DE COMPUTO	5.241,38	5.881,36
VEHICULOS	103.475,01	103.475,01
MAQUINARIA	2460,32	2.460,32
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	(75.640,37)	(90.474,28)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS HIPESTOCK CIA. LTDA
2018

TOTALES	70.103,00	55.909,07
----------------	------------------	------------------

(NOTA 7) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

DESCRIPCION DE CUENTAS	2017	2018
IMPUESTO DIFERIDO	766,53	766,53
JUBILACION Y BONIF. POR DESAHUCIO	0.00	1.482,00
TOTALES	766,53	2.248,53

(NOTA 8) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

DESCRIPCION CUENTA	2017	2018
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES	533.810,68	578.077,32
TOTAL==>>	533.810,68	578.077,32

(NOTA 9) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCION CUENTA	2017	2018
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	804,86	10.923,24
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	182.752,39	213.160,12
TOTAL==>>	183.557,26	224.083,36

(NOTA 10) OBLIGACIONES CORRIENTES

DESCRIPCION CUENTA	2017	2018
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION	35.335,56	30.7554,08
TRIBUTARIAS		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	20.711,95	20.395,08
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	20.711,85	20.395,08
OBLIGACIONES CON EL IESS	5.153,28	4.344,74
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	32.360,17	20.759,00
PARTICIPACION A TRABAJADORES	16.986,50	15.095,99
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	885,74	713,34
TOTAL==>>	131.609,12	104.166,09

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS HIPESTOCK CIA. LTDA

2018

(NOTA 11) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

DESCRIPCION CUENTA	2017	2018
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	77.529,68	237.000,00
CANJE POR DEPOSITO	13.000,00	0.00
TOTAL==>>	90.529,68	237.000,00

(NOTA 12) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

DESCRIPCION CUENTA	2017	2018
OTROS SERVICIOS POR PAGAR	77.231,60	54.800,00
TOTAL==>>	77.231,60	54.800,00

(NOTA 13) ANTICIPOS DE CLIENTES

DESCRIPCION CUENTA	2017	2018
ANTICIPO VARIOS	48.404,30	17.978,61
TOTAL==>>	48.404,30	17.978,61

(NOTA 14) OTROS PASIVOS CORRIENTES

DESCRIPCION CUENTA	2017	2018
PRESTAMOS SOCIOS	36.562,34	0.00
TOTAL==>>	36.562,34	0.00

(NOTA 15) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

DESCRIPCION CUENTA	2017	2018
JUBILACION PATRONAL	9.009,31	10.112,15
DESAHUCIO	5.234,46	6.308,42
TOTAL==>>	14.243,77	16.420,57

(NOTA 16) PASIVOS NO CORRIENTES

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS HIPESTOCK CIA. LTDA

2018

DESCRIPCION CUENTA	2017	2018
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	75.030,36	62.500,60
TOTAL==>>	75.030,36	62.500,60

NOTA 17) PASIVOS DIFERIDO

DESCRIPCION CUENTA	2017	2018
INGRESOS DIFERIDOS	0.00	1.4872,00
TOTAL==>>	75.030,36	62.500,60

CAPITAL SOCIAL

HIPERSTOCK CIA. LTDA. Actualmente cuenta con un capital suscrito de \$10.000,00, siendo el valor por participación de \$1.00 c/a.

RESULTADOS ACUMULADOS

DESCRIPCION DE CUENTA	2017	2018
Ganancias	39.837,17	97.060,21
Pérdidas	(9.169,45)	
TOTAL==>>	30.667,72	97.660,21

PASIVOS CONTINGENTES.

Concluido el periodo 2018 y habiendo analizado las novedades presentadas a la fecha no se encuentra con ninguna contingencia ni como activos o pasivos.

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

En el periodo 2018 no se incluye ningún detalle sobre hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, por cuanto no han existido

Machala, 17 de marzo del 2019



Miguel Gonzalo Orellana Zambrano

GERENTE GENERAL HIPERSTOCK CIA. LTDA.