

## **HIDRASERVI OLEODINAMICA S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

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

La compañía **HIDRASERVI OLEODINAMICA S.A.**, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador. La entidad inicio sus actividades operacionales en 03 de enero del 2005. El domicilio de su sede social y principal de la compañía, ubicada en la Provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Cda. Mapasingue Oeste, Calle Madre Teresa de Calcuta y Avenida Cuarta. Su actividad principal es servicio de mantenimiento y reparación de maquinaria comercial, industrial y equipos.

#### **2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **Base de presentación**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con la NIIF para PYMES.

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, constituyen los estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

##### **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.

##### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

##### **Propiedades, Planta y Equipo**

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier pérdida acumulada por deterioro del valor. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

## **HIDRASERVI OLEODINAMICA S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres,
- ✓ Equipo de oficina y
- ✓ Equipos de computación

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	33%

Al cierre del presente periodo la compañía no aplica porcentajes de depreciación diferentes a los permitidos por el Servicio de Rentas Internas.

#### **Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones con proveedores basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### **Participación de los Trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2°, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

## **HIDRASERVI OLEODINAMICA S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

#### **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. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2019, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

#### **Reconocimiento de Ingresos y Gastos**

La compañía reconoce sus ingresos por la venta de camarones en los sectores aledaños a su ubicación, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la comercialización de camarones, se reconocen cuando se efectúa la entrega y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

#### **Estados financieros comparativos**

Los estados financieros del ejercicio económico 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2019 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

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

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019:

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
	(Expresado en US dólares)
Banco	17598,57
<b>Total</b>	<b>17598,57</b>

Corresponde al efectivo disponible en bancos locales.

## **HIDRASERVI OLEODINAMICA S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

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

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2019:

<b>Cuenta</b>		<b>2019</b>
		(Expresado en US dólares)
Cuentas y documentos por cobrar		46015,27
<b>Total</b>		<b>46015,27</b>

Al 31 de diciembre de 2019 Corresponde al saldo de cuentas por cobrar, está representado por facturas.

#### **5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019:

<b>Cuenta</b>		<b>2019</b>	
		(Expresado en US dólares)	
Credito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)		35995,74	
Credito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)		5619,24	
<b>Total</b>		<b>41614,98</b>	

Corresponde a Crédito Tributario por Retenciones Impuesto Renta y Crédito Tributario por IVA del 2019 realizada.

## **HIDRASERVI OLEODINAMICA S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

#### **6.- INVENTARIO**

El siguiente es un resumen de inventario, al 31 de diciembre del 2019:

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
	(Expresado en US dólares)
Inventario de suministros, herramientas y repuestos	180283,39
<b>Total</b>	<b>180283,39</b>

#### **7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2019:

<b>Cuenta</b>	<b>2019</b>
	(Expresado en US dólares)
Proveedores locales	8334,84
<b>Total</b>	<b>8334,84</b>

Corresponde a obligaciones adquiridas con los proveedores de la compañía por la adquisición de materiales, suministros y servicios, relacionados con el giro ordinario de la empresa.

## HIDRASERVI OLEODINAMICA S.A.

### Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019

#### 8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedad, Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2019.

Cuenta	2019
	(Expresado en US dólares)
Maquinaria, equipos instalaciones y adecuaciones	33643,06
Muebles y enseres	11400,34
Equipos de computacion	9323,88
Vehiculos, Equipo de transporte y Camionero movil	23990
<b>Total</b>	<b>78357,28</b>
(-) Depreciacion Acumulada	-78357,28
Total Propiedad, Planta y Equipo	0

#### 9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

NOMBRE Y APELLIDO	NACIONALIDAD	# DE ACCIONES	PARTICIPACION	VALOR POR ACCION	CAPITAL (US DOLARES)
1. VILLEGAS DELGADO JUAN FRANCISCO	ECUADOR	372,00	46,50%	1,00	\$ 372,00
2. VILLEGAS DELGADO AURORA NATACHA	ECUADOR	190,00	23,75%	1,00	\$ 190,00
3. VILLEGAS LLANGARY GLENDA MEDINA	ECUADOR	119,00	14,88%	1,00	\$ 119,00
4. ALVARADO ECHEVERRIA ERIKA YULIANA	ECUADOR	103,00	12,87%	1,00	\$ 103,00
5. VILLEGAS LLANGARY FRANCISCO XAVIER	ECUADOR	16,00	2,00%	1,00	\$ 16,00
		<b>800</b>			<b>\$ 800,00</b>

#### 10.- INGRESOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, al 31 de Diciembre del 2019:

	2019
<b>INGRESOS</b>	
Ventas locales	\$ 357.960,59
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 357.960,59</b>

Los ingresos están representados principalmente por ventas de servicios.

#### 11.- COSTOS

## **HIDRASERVI OLEODINAMICA S.A.**

### **Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2019**

El siguiente es un resumen de Costos por sueldo, salarios y demás remuneraciones al 31 de diciembre del 2019

	<b><u>2019</u></b>
<b>COSTOS</b>	
Sueldos, Salarios y demas remuneraciones	\$ 25.365,26
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 25.365,26</b>

Los costos son originados por la mano de obra aplicada para el giro del negocio.

### **12.- GASTOS**

El siguiente es un resumen de los Gastos de Mantenimiento y reparaciones al 31 de diciembre del 2019

	<b><u>2019</u></b>
<b>GASTOS</b>	
Mantenimiento y reparaciones	\$ 20.235,51
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 20.235,51</b>

### **13.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2019:

	<b><u>2019</u></b>
<b>GASTOS</b>	
Resultados antes de participacion de trabajadores de IR	2489,91
<b>(-) Participacion de trabajadores</b>	<b>373,49</b>
Base de calculo	2116,42
Utilidad Gravable	2116,42
Tasa aplicable 22%	465,61
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>1650,81</b>

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. El impuesto a pagar se compensa con los saldos de crédito tributario y otras compensaciones de Ley.