

1.- Información General y Actividades

La compañía HOTCOMPANY S.A. es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con sede social en la ciudad de Guayaquil, con dirección en la Cdla IETEL MZ 19 SOLAR 1 fue constituida el 28 de octubre del 2005, su actividad principal es SERVICIO DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE MAQUINAS HIDRAULICAS.

2.- Políticas contables significativas

a) Bases de presentación

La compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board - IASB y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b) Activos y Pasivos Financieros: Reconocimiento, Medición inicial y medición posterior.

La compañía reconocerá el activo o pasivo financiero solo cuando se convierta según las cláusulas contractuales del instrumento, en la fecha de negociación.

Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación la compañía medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros.

Posterior al reconocimiento inicial, todos los instrumentos financieros se medirán al valor razonable incluyendo los costos de transacción menos las pérdidas por deterioro.

c) Caja y Bancos

Está constituida por los valores de efectivo en caja, y depósitos bancarios, registradas todas en el balance general y certificados con los estados de cuenta bancarios. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

d) Documentos y Cuentas por cobrar

La compañía registra cuentas por cobrar al final de este ejercicio, y considera que no es necesario efectuar provisiones por incobrabilidad para cubrir eventuales pérdidas en la recuperación de la cartera, excepto por la provisión fiscal a que tiene derecho según la legislación vigente.

e) Inventarios

Por la naturaleza de su negocio, la Compañía no registra inventario y en caso de que los tuviera serían registrados al costo de adquisición, que no excede el valor de mercado.

f) Propiedades y equipos

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración. Se depreciaran utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada. Los porcentajes anuales de depreciación son los siguientes:

Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33,33%
Vehículos	20%



HOTCOMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.019

Posterior a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La depreciación se iniciará cuando el activo esté disponible para su uso, y se utilizará el método de línea recta, determinando previamente el importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

g) Pasivo a largo plazo

Lo constituyen las entregas de los accionistas de la compañía a ser cancelados a largo plazo, la cual está generando los correspondientes intereses.

h) Patrimonio

El Capital Social está representado por 20.000 acciones a un valor nominal unitario de us\$ 1,00 cada acción.

La compañía realiza las correspondientes reservas de acuerdo a lo estipulado en la Ley de Compañías.

3) Caja y Bancos

Al 31 de diciembre del 2019, la cuenta se descompone de la siguiente manera:

Fondo de caja	20.871,05
Banco Internacional cta cte 618004	1.835,86
Pacifico cta cte 7938578	8.161,02
Pacifico cta ahorros 1050829262	40.599,96

Us\$	71.467,89
	=====

4) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se registran al valor nominal de las facturas comerciales y la misma se disminuye por la provisión para cuentas de cobranza dudosa. El total por Cobrar al cierre del ejercicio es de us\$ 18.366,69 siendo su principal cliente Interagua C.Ltda, entre otros.

La provisión para las cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá recuperar los montos de la deuda de acuerdo con los términos originales de la venta.

5) Propiedades, Planta y equipo

Están registradas al costo de adquisición y todos los costos directamente relacionados con el activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Detalle del movimiento al 31 de diciembre del 2.019:

<u>Costo</u>	<u>US\$</u>
Instalaciones	15.485,91
Muebles y enseres	430,00
Maquinarias y equipos	7.309,39

HOTCOMPANY S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****Al 31 de diciembre del 2.019**

Equipos de Computación	2.073,61
Vehículos	54.098,93
Otros activos	1.338,67

Depreciación acumulada	<u>-63.456,94</u>
Saldo en libros	<u>17.279,57</u>

Posterior a la medición inicial, la compañía medirá el valor de las propiedades planta y equipos al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor.

La depreciación se iniciara cuando el activo esté disponible para su uso, y se utilizara el método de línea recta, determinando previamente un valor residual para establecer el importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

La compañía no ha pignorado los activos como garantías de deudas.

6) Cuentas por pagar a Proveedores

Representa la cuenta por pagar a los proveedores por us\$ 22.557,16 por la adquisición de bienes y servicios utilizados en las operaciones de la compañía relacionadas a las actividades contratadas.

7) Provisiones

La compañía cancela beneficios de ley a los empleados en forma adicional a las remuneraciones, tales como, decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, vacaciones, fondos de reserva, aportes al IESS y aguinaldos. Adicionalmente la compañía realizara las provisiones de beneficios post-empleo, Indemnización y desahucio contempladas en la legislación laboral del país de acuerdo a estudio actuarial contratado con profesionales autorizados. El saldo representa provisiones que quedaron pendientes de pago al 31 de diciembre:

Beneficios sociales del personal	us\$	10.066,11
Aportes al IESS, dic		1.273,03
Retenciones en la fuente SRI		<u>5.749,92</u>
		17.089,06

8) Resultado del ejercicio 2019

Total de ingresos	us\$	582.477,36
Total de Costos y gastos		556.142,96
Utilidad(Perdida)		26.334,40
15% Particip.Trabajadores		-3.950,16
Impto Renta causado		-8.334,53
Utilidad Neta		<u>14.049,71</u>

Reconocimiento de Ingresos y gastos:

La compañía factura la venta de sus bienes y servicios y reconoce el ingreso cuando se transfiere al comprador todos los riesgos y beneficios inherentes al derecho del servicio, excluyendo los descuentos comerciales por pronto pago y otros descuentos de acuerdo a las políticas emitidas.

HOTCOMPANY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2.019

El costo de ventas, que corresponde al costo de producción de los servicios y bienes que comercializa la compañía, se registra cuando se entregan los servicios, de manera simultánea son reconocidos los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en el periodo con los cuales se relacionan.

9) Participación a Trabajadores 15%

De acuerdo a la legislación laboral, la compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores y este registrarlo en los resultados del ejercicio.

10) Impuesto a la Renta

La provisión del impuesto a la renta, se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga en el año que se devenga. La compañía en el ejercicio 2019 causo un impuesto a la renta del us\$ 8.334,53 que fue cubierto con las retenciones en la fuente efectuado por los clientes.



CPA JOFFRE TORRES P.
RUC 0905329256001

