

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HTOWERS CIA. LTDA.

AÑO 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HTOWERS CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresada en US dólares)

Información General

HTOWERS CIA LTDA es una empresa que está constituida en Ecuador en el mes de junio del año 2012; entra en funcionamiento operativo en diciembre del año 2013.

HTOWERS CIA LTDA tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Los Pinos N6-88 y Geovanny Calle de la ciudad de Quito.

HTOWERS CIA LTDA tiene como actividad principal el Diseño y Construcción de estructuras metálicas para Telecomunicaciones.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de preparación

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

**Clasificación de
Saldos corrientes y
no corrientes**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

**Efectivo y
equivalentes al
efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

**Segmentos
operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la Información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por la Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

**Activos
Financieros**

a. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

**Propiedad, Planta
y Equipo**

Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

Depreciación acumulada.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo con la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes

- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de cómputo y software 33% anual

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HTOWERS CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresada en US dólares)

Provisiones	Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable.
Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos	El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera. El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos 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. Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo. Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.
Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias	Los ingresos provenientes de la venta de productos de Diseño y Construcción de estructuras metálicas para Telecomunicaciones en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HTOWERS CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresada en US dólares)

comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Reserva Legal La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ingresos financieros Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

Gastos de operación Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

Estado de Flujo de Efectivo Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2019	2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	749.75	6.32

Al 31 de diciembre del 2018 y 2019, corresponde a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HTOWERS CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresada en US dólares)

B. Cuentas y Documentos por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	3178.50	0.00
NO RELACIONADAS		
Locales	533928.50	120842.50
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por incobrabilidad (provisiones para créditos incobrables)	-4728.72	0.00
TOTAL	532378.28	120842.50

La compañía evalúa sus cuentas por cobrar al final del período, para establecer si existen deterioro y registrar la correspondiente provisión.

C. Crédito tributario

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2019	2018
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	40513.91	14199.01
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	18639.02	5114.32
TOTAL	59152.93	19313.33

D. Inventarios

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

INVENTARIOS	2019	2018
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales (no para la construcción)	609.87	609.87
TOTAL	609.87	609.87

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HTOWERS CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresada en US dólares)

E. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
MAQUINARIA, EQUIPO. INSTALACIONES Y ADECUACIONES		
Costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	4698.39	0.00
Muebles y enseres	9108.89	1660.00
Equipo de Computación	25788.94	22266.34
Vehículos Equipo de Transporte y Caminero Móvil	33392.86	0.00
TOTAL	72989.08	23926.34

OTRAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
Otras Propiedades, Planta y Equipo	0.00	7544.76
TOTAL	0.00	7544.76

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	2019	2018
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	-26975.85	-24550.47
TOTAL	-26975.85	-24550.47

F. Cuentas por pagar

Un resumen de la cuenta por pagar fue como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
RELACIONADAS		
Locales	17398.29	2442.96
NO RELACIONADAS		
Locales	131587.68	48767.75
TOTAL	148985.97	51210.71

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	2019	2018
A ACCIONISTAS. SOCIOS, PARTÍCIPES. BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	175819.71	56801.32
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	171277.25	21000.00
TOTAL	347096.96	77801.32

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HTOWERS CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresada en US dólares)

Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada proveedor la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

G. Obligaciones con instituciones financieras

Un resumen de la cuenta por pagar fue como sigue:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	2019	2018
NO RELACIONADAS		
Locales	8642.46	24693.01
TOTAL	8642.46	24693.01

H. Impuesto a la Renta

Un resumen de la cuenta por pagar fue como sigue:

Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	2019	2018
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	10404.09	0.00

I. Pasivos por beneficios a empleados

Un resumen de la cuenta por pagar fue como sigue:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2019	2018
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	5166.11	0.00
Obligaciones con el IESS	1272.57	3155.18
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	1867.06	12159.35
TOTAL	8305.74	15314.53

J. Capital social

Un resumen de la cuenta por pagar fue como sigue:

CAPITAL	2019	2018
Capital suscrito y/o asignado	2000.00	2000.00
(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	0.00	0.00
TOTAL	2000.00	2000.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HTOWERS CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2019

(Expresada en US dólares)

K. Reserva Legal

Un resumen de la cuenta por pagar fue como sigue:

RESERVAS	2019	2018
Reserva legal	1539.88	1539.88

L. Resultados Acumulados

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo con resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

RESULTADOS ACUMULADOS	2019	2018
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	83864.30	148909.76
Utilidad del ejercicio	19957.37	0.00
Pérdida del ejercicio	0.00	-65045.46
TOTAL	103821.67	83864.30

M. Resultados netos del Ejercicio

Al 31 de diciembre el resultado neto del ejercicio es de:

(=) Utilidad antes de Participación a trabajadores	34,440.71
(-) Participación a trabajadores	5,166.11
(=) Utilidad antes de Impuesto a la Renta	29,274.60
(-) Impuesto a la Renta Causado	10,404.10
(+/-) Impuesto a la Renta diferido	(1,086.86)
(=) Utilidad después de Impuesto a la Renta	19,957.36

N. Ingresos y Gastos

La cuenta de ingresos y gastos se presenta a continuación:

INGRESO	888,681.13
COSTOS Y GASTOS	868,723.77
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	19,957.36

O. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019, de acuerdo con los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

P. SANCIONES.

- **De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019.

- **De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2019.

Q. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



NELSON HIDALGO
GERENTE GENERAL



XIMENA BENAVIDES
CONTADORA GENERAL