

COMPAÑIA HEALTH ENVIROMENT SAFETY DEL ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

La Compañía Health Enviroment Safety del Ecuador S.A. es una Sociedad Anónima radicada en el país, con fecha de constitución del 9 de julio del 2004, con un capital cien por ciento nacional, inscrita en el registro mercantil el 23 de Agosto del 2004. El domicilio de su matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Quito en la calle Luxemburgo N34-340 y Portugal, Edif. Braganza, depto. 1106. La Compañía Health Enviroment Safety del Ecuador S.A. tiene como actividades principales la venta de equipos de seguridad industrial.

Los estados financieros fueron aprobados por La Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Quito el 14 de febrero de 2020.

La Compañía Health Enviroment Safety del Ecuador S.A se encuentra administrada por el Gerente General y por el Presidente.

LA JUNTA	NACIONALIDAD	CARGO
ROMAN CHIRIBOGA LORENA IVETH	ECUATORIANA	PRESIDENTE
CHIRIBOGA HURTADO MILICENT EUGENIA	ECUATORIANA	GERENTE GENERAL

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se elaboraron de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF's para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF's para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables para transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

En ocasiones es necesario utilizar estimaciones para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia adoptó en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la Nota 4.

2.1 Conformación de Capital

El capital social de La Compañía Health Enviroment Safety del Ecuador S.A está conformado con un 100% de capital nacional de La ley de Compañías que exige que las empresas transfieran anualmente a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades hasta acumular el 50% del capital social, esta reserva legal no está sujeta a distribución, pero se puede utilizar en aumentos de capital.

El objetivo que la ley le ha asignado a la reserva legal es el de proteger el capital de la sociedad ante eventuales pérdidas. Por tal razón, el único uso que se le puede dar a las reservas es el de absorber las pérdidas de la empresa.

NO.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	1707246326	CHIRIBOGA HURTADO MILICENT EUGENIA	ECUATORIANA	NACIONAL	720.00

2	1714334065	ROMAN CHRIBOGA LORENA IVETH	ECUATORIANA	NACIONAL	80.00
TOTAL (USD \$)					800.00

3. Políticas contables

Bases de preparación de los estados financieros

La Compañía Health Environment Safety del Ecuador S.A. elaboró los Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES hasta el año terminado al 31 de diciembre del 2012, se estableció como período de transición las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para PYMES hasta el año terminado al 31 de diciembre del 2011.

Período Contable

El período contable comprende del 1ro de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019. Los estados financieros elaborados son: Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Resultado Integral, el Estado de Flujo de Efectivos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de las actividades ordinarias realizadas por La Compañía Health Environment Safety del Ecuador S.A procedentes de la venta de equipos de seguridad.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en 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 las cuentas por cobrar clientes y de otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

NOMBRE	% DEPRECIACION	VIDA UTIL
Equipo de Computo	33.33%	3 años
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipo de Oficina	10%	10 años

Revalorización Propiedad planta y equipo.

La Compañía Health Environment Safety del Ecuador S.A de acuerdo a lo establecido en Sección 35, transición a las NIIF's para Pymes optó por la medición a su valor razonable de todos los activos fijos agrupados dentro de las cuentas vehículos los mismos que fueron adquiridos antes del 2011, utilizando tal valor como el costo atribuido en tal fecha.

Cuentas por pagar Comerciales

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses y en condiciones negociadas por todos los proveedores de bienes y de servicios de la empresa.

Beneficios a los empleados

Dentro de obligaciones con los empleados se ha provisionado los valores por el décimo tercer sueldo y el décimo cuarto sueldo establecidos por la ley.

4. Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la administración de La Compañía Health Environment Safety del Ecuador S.A y la preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF's requieren del uso de estimación y supuestos.

Las estimaciones se han realizado en función de la información disponible a la fecha de presentación y emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con la NIIF's para las PYMES, en todos los aspectos importantes.

5. Activos financieros

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias. Estas partidas se registran a su costo histórico.

Bancos

Bolivariano	17.619.44
Total Bancos	17.619.44

6. Ingreso de actividades ordinarias

La compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación lo facturado en el ejercicio hasta la fecha de cierre de respectivo periodo, esta facturación ha sido determinada sobre la base de los servicios efectivamente prestados, valorizados en tarifas vigentes en el correspondiente periodo en que se ha prestado el servicio. En el ejercicio económico 2019 el valor de las actividades comerciales realizadas y declaradas son:

Ventas

Ventas	153.618.97
Total Ventas	153.618.97

7. Cuentas por Cobrar

En los contratos de prestación de servicios no se estipulo una tasa de interés por mora, además durante los periodos de operación de la empresa el reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar incluye deudas comerciales por el importe de la factura Estas partidas se registran a su costo histórico, no genera intereses pero se provisiona por cuentas incobrables o deterioro. Los valores razonables de deudores por ventas y otras cuentas por cobrar corresponden a los mismos valores comerciales.

Cuentas por Cobrar

Cientes	18.013.33
Total Cuentas por Cobrar	18.013.33

8. Crédito tributario del IVA.

El saldo del crédito tributario al 31 de diciembre de 2019 es de:

Crédito Tributario

Crédito tributario de Iva	6.923.43
Total Crédito Tributario	6.923.43

9. Inventarios

El saldo de inventarios que se refleja en balances corresponde a los paneles de control de humedad que son productos terminados que compra la compañía y que no fabrica o produce.

El costo se calcula aplicando el método promedio.

Para la fijación de los precios de venta se toma como base y referencia el porcentaje establecido para distribuidores con la finalidad de no salir del mercado y mantener mejores precios de venta.

Inventario	
Inventario Final	8.272.73
Total Inventario	8.272.73

10. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes de propiedad, planta y equipo son registrados al costo, excluyendo los costos de mantenimiento periódico, menos depreciación acumulada menos pérdidas por deterioros de valor.

El valor de los activos fijos y la depreciación acumulada de los activos fijos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o la baja.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados integrales del ejercicio en que se producen.

Los costos de ampliación, modernización y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Depreciación - Los elementos de propiedades y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada. El valor residual y la vida útil de los elementos de propiedad y equipo se revisan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

Vida útil económica de activos - La vida útil de los bienes de propiedad y equipo que son utilizados para propósitos del cálculo de la depreciación es determinada en base a estudios técnicos preparados por especialistas internos y externos.

Adicionalmente, se utilizan estos estudios para las nuevas adquisiciones de bienes de propiedad y equipos, o cuando existen indicadores que las vidas útiles de estos bienes deben ser cambiadas. Los estudios consideran principalmente para la determinación de la vida útil del inmueble e instalaciones.

Para efecto de información financiera se muestran al costo revalorizado las propiedades de mayor importancia como: vehículos y equipos especializados y maquinaria, en base al informe emitido por el perito calificado en la Superintendencia de Compañías.

Activos Fijos

Revalorización Activos Fijos	
Revalorización Activos Fijos Vehículos	34.664.57
Total Revalorización Activos Fijos	34.664.57
Dep. Acu. por Revalorización A.	
Dep. Acum. Revalorización Vehículos	-11.713.52
Dep. Acu. por Revalorización A.	-11.713.52
Total Activo Fijo	22.951.05

Pasivos financieros

Las políticas contables relativas a instrumentos financieros se han aplicado a las categorías que se detallan a continuación:

11. Beneficios al personal

La empresa tiene la obligación de provisionar el gasto por concepto de Beneficios de orden social que serán cancelados a los trabajadores en fechas determinadas por la ley. Se registra mensualmente las provisiones sobre décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo y se cancela mensualmente el Fondo de reserva al personal que ha cumplido más de un año de servicio.

Adicionalmente dentro de esta cuenta se registra el 15% de Participación Trabajadores sobre las utilidades, que en este año no se registra por haber obtenido pérdidas.

12. Cuentas Comerciales por Pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2019 corresponde a transacciones referentes al giro ordinario del negocio es decir gastos e inversiones, que son parte de la operación neta del negocio. Al cierre de año tenemos las siguientes cuentas por pagar.

Cuentas por pagar comerciales

Cuentas por Pagar	34.469.81
Total Cuentas por Pagar comerciales	34.469.81

13. Patrimonio

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías de economía mixta transfieran a reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Patrimonio

Capital social	800.00
Reserva Legal	597.49
Aportes Futuras Capitalizaciones	5.000.00
Resultado Acumulado 1ra vez NIIF's	-1.055.92

Utilidad Acumuladas	48.267,31
Utilidad Neta del Ejercicio	-12.574,47
Total Patrimonio	42.090,32

14. Capital en Acciones

El saldo del capital social de la empresa al 31 de diciembre de 2019 es de \$4.000 (cuatro mil dólares).

15. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados por La Junta General de Accionistas celebrada en la ciudad de Quito, el 14 de febrero de 2020.

Conclusiones

La aplicación de las normas contables de carácter global permitirá que la información a más de cumplir los principios de alta calidad sea comprensible y comparable con los estados financieros y ayuden a los usuarios a tomar decisiones económicas y al control.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia: dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma gestión. La cuenta por cobrar serán medidas inicialmente a un importe no descontado, ya que no está establecida con el cliente una tasa de interés por mora a pesar de que se tiene la fecha de vencimiento su recuperación generalmente se lo realiza en más tiempo del acordado.

El requerimiento de información financiera que permita mitigar riesgos de tipo operativo o financiero exige que esta sea emitida con otros criterios valorativos y de clasificación que se aleje de la acostumbrada visión objetiva, prudente y basada en el costo histórico. En síntesis se puede afirmar que las diferencias se justifican por el objetivo de las NIIF's de servir a los usuarios para tomar decisiones respecto al futuro.

La reestructuración organizacional permite cumplir los principios de reconocimiento y medición de la información contable, tributaria y financiera, suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad, que sea útil para esos usuarios al tomar decisiones económicas.

Se realizará una reestructuración organizacional conjuntamente con la identificación de sus sucesos económicos, con el doble propósito de:

- Suministrar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, y
- Reducir la doble carga de información.

El propósito de actualizar la conformación de un plan de cuentas basado en el principio de presentación permitirá cumplir con las características cualitativas, criterios de reconocimiento y medición de los elementos de los estados financieros.

La reorganización de los centros de costos (productivos, administrativos y de apoyo) y la automatización integral de los sucesos económicos permitirá el cumplimiento de las características cualitativas y cuantitativas, así mismo la emisión de información financiera sistémica e integral.

Declaración de Responsabilidad

En sesión de Directorio celebrada en el 2020, los Directores (Presidente y Gerente General de La Compañía Health Enviroment Safety del Ecuador S.A.) se declaran responsables respecto a la veracidad de la información emitida en el presente Informe.

Atentamente,



Econ. Maria Elena Ortiz

CONTADORA

Lic.024954

Compañía Health Enviroment Safety del Ecuador S.A