

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HIDROTRANSIT S.A.

(Expresada en US dólares)

Información General

La Sociedad Hidrotransit S.A. se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha 9 de Noviembre del 2008, otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito con fecha 9 de Noviembre del 2008.

HIDROTRANSIT S.A., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Eloy Alfaro 939 y Amazonas de la ciudad de Quito.

HIDROTRANSIT S.A., tiene como objeto social asesoría promoción ejecución y administración de toda clase de proyectos generación y autogeneración de energía hidroeléctrica a gas y no convencionales

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HIDROTRANSIT S.A.

(Expresada en US dólares)

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 periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo 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 periodo 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 periodo 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 periodo 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HIDROTRANSIT S.A.

(Expresada en US dólares)

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.

La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

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 (a 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HIDROTRANSIT S.A.

(Expresada en US dólares)

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 periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

• Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años

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 utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

Reconocimiento de los ingresos de las actividades ordinarias Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados y prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HIDROTRANSIT S.A.

(Expresada en US dólares)

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:

31 DE DICIEMBRE		2015	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	1,906.53	1,180.27

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2015, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HIDROTRANSIT S.A.

(Expresada en US dólares)

B. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2015	2014
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-
TERRENOS	313,000.00	313,000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	158,802.20	0.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,534.40	1,534.40
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-1,534.40	-1,534.40

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el año es como sigue:

Año terminado 31 de diciembre del 2015

CUENTA	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Gasto Dep.	Saldo Final
TERRENOS	313,000.00	.00			313,000.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0.00	158,802.20			158,802.20
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1534.4			-1534.4	0.00
TOTAL	1534.4	158,802.20	0	-1534.4	471,802.20

C. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2015	2014
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	95,849.72	92,858.71

D. CAPITAL SOCIAL

Los saldos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de \$500.000,00 comprenden 50.000 participaciones ordinarias con un valor nominal de \$10,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

ACCIONISTAS	PORCENTAJE	SALDO INICIAL	ADICIONES	SALDO FINAL
SOTECO CIA. LTDA.	10%	200,00	200,00	170.190,00
IVAN CRESPO VEGA	30%	600,00	67.480,00	68.080,00
WILSON GRANJA AVALOS	60%	1.200,00	260.530,00	261.730,00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HIDROTRANSIT S.A.

(Expresada en US dólares)

E. APOORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a aporte a futuras capitalizaciones por 0,0 el cual fue aprobado mediante Acta de Junta General.

31 DE DICIEMBRE		2015	2014
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		0.00	0.00

F. RESULTADOS ACUMULADOS

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

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de -66,838.76

G. RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF

El resultado neto de los ajustes realizados por implementación de las NIIFs asciende a -53,035.48

H. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2015. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre ascienden a -2,266.75

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

HIDROTRANSIT S.A.

(Expresada en US dólares)

I. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2015 y 2014 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2015	2014
INGRESOS		
COSTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	2,266.75	29,522.37
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS FINANCIEROS		
PERDIDA	-2,266.75	-29,522.37

J. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe (26 de abril del 2016), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



WILSON GRANJA AVALOS

GERENTE



CONTADOR

REG. Nro. 07868