

HPV. SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresados en dólares)

Código	Diciembre 31,	2015	2014
1 Activos			
101 Activos corrientes:			
10.101 Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota A)	113.322,51	173.919,51
10.102 Activos Financieros	(Nota B)	93.909,34	21.659,34
10.103 Inventarios	(Nota C)	48.239,70	17.916,00
10.104 Servicios y otros pagos anticipados	(Nota D)	107.368,52	4.624,00
10.105 Activos por impuestos corrientes	(Nota E)	9.768,38	11.227,00
Total activos corrientes		372.608,25	229.345,85
102 Activos no corrientes:			
10.201 Propiedades, Planta y equipo	(Nota F)	51.062,61	43.799,15
10.202 Propiedades de inversión	(Nota G)	265.000,00	265.000,00
10.207 Otros activos no corrientes	(Nota H)	300,00	300,00
Total activos no corrientes		296.362,61	309.099,15
TOTAL ACTIVO		668.970,86	538.445,00
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
201 Pasivos corrientes:			
20.103 Cuentas y documentos por pagar	(Nota I)	33.723,12	18.081,00
20.107 Otras obligaciones corrientes	(Nota J)	133.336,70	8.624,34
20.110 Anticipo de clientes	(Nota M)	144.974,25	203.905,00
20.112 Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	(Nota N)	8960,43	18.868,00
Total pasivos corrientes		320.994,50	249.478,34
202 Pasivos no corrientes:			
20.203 Obligaciones con instituciones financieras	(Nota K)	0,00	0,00
20.204 Cuentas por pagar diversas relacionadas	(Nota L)	78.000,00	78.000,00
20.208 Otras provisiones			9.245,00
20.209 Pasivo Diferido	(Nota O)	48.000,00	28.000,00
Total pasivos no corrientes		126.000,00	115.245,00
Total pasivos		446.994,50	364.723,34
3 Patrimonio de los accionistas:			
301 Capital social	(Nota Q)	10.000,00	10.000,00
302 Aporte de socios para futura capitalización	(Nota Q)	122.000,00	122.000,00
303 Prima por emisión primaria de acciones			
304 Reserva legal	(Nota R)	632,31	632,31
305 Otros resultados integrales	(Nota P)	0,00	0,00
306 Resultados acumulados		41.089,35	3.240,35
307 Resultados del ejercicio		48.254,70	37.849,00
Total patrimonio de los accionistas		221.976,36	173.721,66
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		668.970,86	538.445,00

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CPA. Ing. Cristina Zambrano
CONTADORA

Ing. Hector Ramiro Yela
GERENTE HPV SERVICIOS TECNICOS

HPV, SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA.

Estados de Resultados Integrales

(Expresados en dólares)

Año terminado en Diciembre 31,

2015 2014

41 Ingresos de actividades ordinarias	512,930,99	324,340,78	259,396,00
51 Costo de ventas y producción			147,074,00
42 Ganancia bruta en ventas	188,590,21	275,03	112,322,00
43 Otros ingresos			2,549,00
43 Otros ingresos			2,549,00
52 Gastos de administración y ventas	114,586,18		57,056,00
5203 Gastos Financieros	232,05		0,00
5204 Otros gastos	0,00		1,154,00
Ganancia (pérdida) en operación antes 15% a trabajadores e	74,047,01		56,661,00
60 impuesto a la renta de operaciones continuas	11,107,05		8,499,00
61 15% participación a trabajadores			
62 Ganancia (pérdida) antes de impuestos	62,939,96		48,162,00
63 Impuesto a la renta causado	14,685,26		10,312,00
Ganancia (pérdida) de operaciones continuas antes del	48,254,70		37,850,00
64 impuesto diferido			
65 (-) Gasto por impuesto diferido	0,00		0,00
66 (+) Ingreso por impuesto diferido	0,00		0,00
67 Ganancia (pérdida) de operaciones continuas	48,254,70		37,850,00
71 Ingreso por operaciones discontinuas			
72 Gastos por operaciones discontinuas	0,00		0,00
Ganancia (pérdida) antes 15% a trabajadores e impuesto a la	48,254,70		37,850,00
73 renta de operaciones discontinuas			
74 15% participación a trabajadores	0,00		0,00
Ganancia (pérdida) antes de impuestos de operaciones	48,254,70		37,850,00
75 discontinuas			
76 Impuesto a la renta causado	0,00		0,00
77 Ganancia (pérdida) de operaciones discontinuas	0,00		0,00
79 Ganancia (pérdida) neta del periodo	48,254,70		37,850,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
81 Componentes de otros resultados integrales			
8106 Participación de otros resultados integrales de asociadas	0,00		0,00
8107 Impuesto sobre las ganancias relativo a otros resultados integrales	0,00		0,00
8108 Otros (detallar en notas)	0,00		0,00
82 RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	48,254,70		37,850,00

Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

CPA. Ing. Consuelo Zambrano
CONTADORA

Ing. Hector Patricio Vela
GERENTE HPV SERVICIOS TECNICOS



POSITIVO

RAZÓN SOCIAL: HIPV SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS

AÑO: 2015

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

SALDOS
INICIALES
(en US\$)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y

EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS

FLUJOS DE EFECTIVO, PRECEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDAD

9501	382,026.27	950101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
P	381,750.24	95010101	Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos
P	-	95010102	Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de interés
P	-	95010103	Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios
P	275.03	95010105	Otros cobros por actividades de operación
P	(433,766.08)	950102	Clases de cobros por actividades de operación
N	(304,515.06)	95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
N	(118,149.72)	95010202	Pagos a y por cuenta de los empleados
N	(11,105.28)	95010203	Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas
N	-	95010205	Otros pagos por actividades de operación
N	-	950103	Dividendos pagados
P	-	950104	Intereses recibidos
P	-	950105	Intereses pagados
P	-	950106	Intereses recibidos
N	(8,624.34)	950107	Impuestos a las ganancias pagados
D	(232.05)	950108	Otras entradas (salidas) de efectivo
		9502	FLUJOS DE EFECTIVO PRECEDENTES DE UTILIZADOS EN ACTIVIDAD

9504	0	950401	Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes
		9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO
P	(60,597.81)	9506	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL
		9507	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL
			DIFERENCIA ENTRE ESTADO Y FLUJO (0)

ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

98	74,047.01		GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTOS
97	34,328.85		AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:
9701	12,736.54	P	Ajustes por gasto de depreciación y amortización
9709	14,685.26	D	Ajustes por gasto por impuesto a la renta
9710	(11,107.05)	D	Ajustes por gasto por participación trabajadores
9711	-	D	Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(Incremento) disminución en inventarios

(Incremento) disminución en otros activos

(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales

(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar

(Incremento) (disminución) en beneficios empleados

(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes

(Incremento) (disminución) en otros pasivos

de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de oper

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(50,587.20)	0.00
LÍNEA DE PRUEBA FLUJO DE EFECTIVO DE ACT. OPERACIÓN	0.00	-
LÍNEA DE PRUEBA VARIACIÓN DEL EFECTIVO	-	-
LÍNEA DE PRUEBA (SUMA VARIAC. ACTIVOS CON PAS + PAT	(0.00)	-

DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

(NIC 1, PÁRRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL

Ing. Hector P. Barrio Vera

GERENTE HPV SERVICIOS TECNICOS

CONTADOR

CPA, Ing. Cristina Zambrano

CI / RUC: 1718663451001

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

Descripción del negocio.

La compañía fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, el veintiseis de febrero del dos mil siete y registrada en el registro mercantil el veintiseis de febrero del dos mil siete, tomo N° 41, inscripción N° 28, Repertorio N° 224. Su principal actividad económica es la instalación, mantenimiento y reparación de estaciones de telecomunicaciones para toda clase de vehículo y maquinaria. Además posee actividades adicionales como las actividades de ingeniería civil, construcción de puentes y túneles, construcción de calles y carreteras.

Bases de
Presentación.

La Compañía mantiene sus registros contables en Dólares y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB).

PRINCIPALES
POLÍTICAS
CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión la depreciación de maquinarias y equipo, los pasivos por impuesto a la renta y participación de los trabajadores. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los Estados Financieros, son llevados en dólares de los Estados Unidos de América.

PREPARACIÓN DE
LOS ESTADOS
FINANCIEROS

La compañía prepara sus Estados Financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board ("IASB"). Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activo, pasivo, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

Efectivo y equivalentes
de efectivo.

Para propósito del estado de flujos de efectivo, la Compañía considera como equivalentes de efectivo todas sus inversiones de alta liquidez con vencimiento de tres meses o menos; Esto es, los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras, y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. Estos activos financieros no son derivados con pagos fijos o determinables, y no cotizan en un mercado de activo. La política contable de la compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del Estado de Situación Financiera que son clasificados como no corrientes.

Inventarios.

Los inventarios de materia prima están valorizados tomando el método de promedio ponderado, el costo no excede al valor de mercado. Por tanto se presenta al costo o al valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

Propiedad planta y equipo.

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo histórico de compra del negocio. Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Los cargos por depreciaciones se registran en los resultados integrales como gastos del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descuentan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro.

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:

Activo	Tasas
Inmuebles	5%
Planta y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículo	20%
Equipo de Computo	33,33%

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

Pasivo Financiero

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras el reconocimiento inicial, se valorizan a su costo amortizado. La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del tipo de interés efectivo. Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizados en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales.

Acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores y compañías relacionadas y no relacionadas.

Reconocimiento de los ingresos

El ingreso es reconocido, cuando los activos son debidamente documentados para su transferencia de dominio; por lo tanto, se constituye la base de medición del principio contable del devengado. En el caso de obras civiles esta en función al grado de avance del contrato.

Ingreso Ordinario

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido con fiabilidad, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican las actividades de la Compañía. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción, y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

Para el caso de los contratos por avance de obra, el ingreso se reconocerá cuando la planilla de avance de obra hay sido aprobada por fiscalización y/o la entidad contratante, de tal manera que se reconocen los ingresos cuando éstos sonson medible y fiables.

Impuesto a la renta

De acuerdo con la ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada con la tasa del 22%.
Según Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su disposición transitoria primera - Indica la reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa impositiva será del 24%.
Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa impositiva será del 23%.
A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva será del 22%.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

Pasivos diferidos
Se acreditan por los avances de efectivo recibidos como anticipos para obras a medida que se entregan las obras se debitan.

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.
La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Materialidad
La importancia relativa y agrupación de datos
de presentación por liquidez, considerando que este nos permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

Activos no corrientes mantenidos para la venta
Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a la venta en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo, son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del grupo. A partir de este momento, los activos o grupos de enajenación, son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Tratamientos alternativos permitidos
Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.
En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los Estados Financieros y elegirá el tratamiento que considere más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otras eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales es apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiere o permite establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere la norma o una interpretación, o si el cambio implica que los Estados Financieros suministran información más fiables y relevantes.

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) es determinado utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. La totalidad de las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en el estado de Resultados Integrales. Los costos y gastos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

Participación a trabajadores

De acuerdo al código de trabajo, la compañía debe reconocer un 15% de participación a trabajadores, distribuidos el 10% para todos los trabajadores y el 5% a trabajadores con cargas familiares. Se efectúa la provisión para estos pagos con cargo a los resultados del ejercicio.

Dividendos

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas en cumplimiento a las leyes vigentes.

(Nota A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestra en el Estado de Flujo de Efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el Estado de Situación Financiera.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
EFECTIVOS		
Caja Chica	300,00	300,00
Caja Chica Trabajador	1.599,78	0,00
Efectivo no depositado	1.864,82	0,00
BANCOS NACIONALES		
Pichincha Cta.Cta# 3428403204	50.282,90	49.780,45
Fomento Cta.Cta# 3001023065	59.274,81	123.839,06
	113.322,31	173.919,51

(Nota B) ACTIVOS FINANCIEROS

A continuación se presenta un análisis por vencimiento de los saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2015	2014
No relacionados locales.		
Clas por cobrar clientes	93.909,34	21.659,00
Relacionados locales		
Clas por cobrar clientes	0,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
Préstamos empleados	0,00	0,00
Otras cuentas por cobrar	0,00	0,00
Provisión por cuentas incobrables	0,00	0,00
Provisión por cuentas incobrables	0,00	0,00
	93.909,34	21.659,00

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2015**

**Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)**

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

No se consideran cargo de intereses por cuanto la venta a los clientes es de un plazo menor a 30 días, en consecuencia las cuentas por cobrar a clientes tanto relacionados como no relacionados están considerados al valor del importe en la factura y de la obligación.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,	2015
INVENTARIOS	48.239,70
	17.916,00
	48.239,70
	17.916,00

El inventario de materia prima está valorado al importe de compra, tomando como método el costo promedio ponderado. El valor razonable del inventario está dado al precio de mercado que es el mismo del precio de compra, ya que el inventario es el saldo de las compras del último mes del ejercicio fiscal.

(Nota C) INVENTARIO

(Nota D) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,	2015
Otros activos	68.164,42
ANTICIPOS ENTREGADOS A NO RELACION	11,80
Anticipo empleado	48.007,90
Anticipo proveedores	20.144,72
Otras cuentas por cobrar varias	39.204,10
Anticipo arriendo de local	4.228,00
Cuentas por cobrar varias	396,00
ANTICIPOS ENTREGADOS RELACIONADO	0,00
Anticipo proveedores Patricia Vela	107.368,52
	4.624,00

(Nota E) ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,	2015
Activos por impuestos corrientes	9.459,00
Credito tributario por IVA	0,00
CREDITO TRIBUTARIO POR IVA EN COMPRAS	1.788,00
Credito tributario por RENTA	0,00
1% RETENCION EN LA FUENTE	11.227,00
2% RETENCION EN LA FUENTE	0,00
Credito tributario por RENTA	0,00
2% RETENCION EN LA FUENTE	9.768,38
Credito tributario por RENTA	37.332,95
ANTICIPO IMPTO EN LA RENTA	0,00
	0,00

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

(Nota F) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	2015	2014
Proiedad planta y equipo	464,29	464,00
Muebles y enseres		0,00
Equipo de computación	1.990,18	1.990,00
vehiculos	60.133,92	60.134,00
Proiedad planta y equipo	62.588,39	62.588,00
Menos depreciación acumulada	(31.525,78)	(18.789,24)
Proiedad planta y equipo Neto	31.062,61	43.798,76

El movimiento de propiedad y edificios, fue como sigue:		
	2015	2014
Costo :		
Saldo inicial	327.587,00	174.587,00
Mas adiciones del año	-	153.000,00
Ajustes por NIIF	0,00	0,00
Para cancelar obligaciones	0,00	0,00
Reclasificación	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
Saldo final	327.587,00	327.587,00

El movimiento de la depreciación, fue como sigue:		
	2015	2014
Depreciación:		
Saldo inicial	(18.789,24)	(7.909,00)
Bajas de activos	0,00	0,00
Ajustes por NIIF	0,00	0,00
Ventas	0,00	0,00
Reclasificaciones	0,00	0,00
Mas gasto del año	(12.736,54)	(10.880,24)
Saldo final	(31.525,78)	(18.789,24)

(Nota G) PROPIEDADES DE INVERSION

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	2015	2014
TERRENOS	265.000,00	265.000,00
Saldo Final	265.000,00	265.000,00

Se efectuó un reavalúo a los terrenos comprados por \$52.000,00 (cuenta y dos mil 00/100 dólares americanos) según informe de perito calificado por SUPERCIAS en el año 2013.

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas

(Expresadas en dólares)

(Nota H) Otros activos no corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2015	2014
Garantía por arriendo	300,00	300,00
Saldo Final	300,00	300,00

(Nota J) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
Diciembre 31,	2015	2014
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	4,493,27	1,214,16
I.V.A. EN VENTAS	1,214,16	875,49
I.V.A. DE CREDITO PROXIMO MES	875,49	0,36
RETENCION IVA DEL 30%	0,36	9,25
RETENCION IVA 100%	9,25	0,02
SERVICIOS HONORARIOS PROFESIONALES	0,02	6,17
SERVICIOS PROPIA EL INTELLECTO	6,17	0,04
TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJERO O SERVICIO PUBLICO	0,04	45,68
TRANSFERENCIA DE BIENES DE NATURALEZA CORPORAL	45,68	2,56
POR SEGUROS Y REASEGUROS	2,56	0,00
OTRAS RETENCIONES 1%	0,00	1,64
OTRAS RETENCIONES 2%	1,64	2,337,90
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2,337,90	1,929,31
CON EL IESS	1,929,31	1,502,00
APORTE AL IESS	1,797,36	23,66
Préstamos con el IESS	23,66	108,29
Fondos de reserva	108,29	20,067,48
FOR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	20,067,48	913,13
VACACIONES POR PAGAR	913,13	11,80
DECIMO TERCER SUeldo	11,80	2,035,00
DECIMO CUARTO SUeldo	1,237,31	2,066,00
SUeldos PERSONAL POR PAGAR	6,798,19	2,990,00
15% PARTICIPACION EMPLEADOS	11,107,05	8,499,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES RELACIONADAS	101,121,81	
OTROS PROVEEDORES	101,121,81	
	127,611,87	20,062,00

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES 15% PARTICIPACIÓN

El movimiento de participación de trabajadores, fue como sigue:		
Costo :	2015	2014
Saldo inicial	18,760,00	0,00
Provisión año actual	11,107,05	18,760,00
Transferencia a obligaciones con los empleados	0,00	0,00
Pagos efectuados	18,760,00	0,00
Saldo final	11,107,05	18,760,00
(1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.		

IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2015, se calcula aplicando las tasas del 22%, sin embargo, de acuerdo a la norma tributaria cuando el anticipo del impuesto a la renta determinado en la declaración del ejercicio fiscal anterior es mayor al impuesto causado, el impuesto a liquidar será el de mayor valor

(Expresadas en dólares)

CONCILIACION TRIBUTARIA		Concepto	
Cálculo del Impuesto a la Renta Causado		2015	2014
Unidad (Pérdidas) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	56,060.14	74,047.01	56,060.14
Menos:			
15% participación a trabajadores	8,499.02	11,107.05	2,643.49
Autorización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRT)			
15% participación a trabajadores			
Gastos no deducibles locales			
Gastos no deducibles del exterior			
Costos incurridos para Crear/ Ingresos exentos			
15% Participación de trabajadores autónomos a ingresos exentos			
Participación de trabajadores Ingresos exentos			
Ajuste por precios de transferencia			
UTILIDAD GRAVABLE/PÉRDIDA	46,874.81	66,751.16	46,874.81
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 25% (Art. 37 LRT), Arts. 47 y 51 RALRT)			
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 13% (Art. 37 LRT), Arts. 47 y 51 RALRT)			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	10,312.46	14,685.25	10,312.46
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			
SALDO A FAVOR DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	10,312.46	14,685.25	10,312.46
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (o)			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO O EL ANTICIPO DETERMINADO (EL MAYOR)	10,312.46	14,685.25	10,312.46
Menos:			
Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	2,337.90	0.00
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado en 1 ^{era} y 2 ^{da} cuota			
Retenciones en la fuente que le realizaron el ejercicio fiscal			
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 136 RALRT)			
Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario (2)			
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por respectivos públicos			
Crédito tributario de años anteriores			
Crédito tributario generado por impuesto a la Salida de Divisas			
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (d)			
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	4,139.39	5,658.49	4,139.39
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0.00	0.00	0.00

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

(Nota M)	ANTICIPO DE CLIENTES
----------	----------------------

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	Diciembre 31,	2015	2014
--	---------------	------	------

CTAS POR PAGAR ANTICIPOS PROYECTOS	144,974.25	36,261.10
	144,974.25	36,261.10

(Nota L)	OTRAS CTAS Y DCTOS X PAGAR NO RELACIONADAS LOCALES
----------	---

Los movimientos con partes relacionadas, fueron como sigue:	Diciembre 31,	2015	2014
---	---------------	------	------

Cuentas por Pagar:	2015	2014
DEUDAS LARGO PLAZO NO RELACIONADAS	78,000.00	78,000.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES RELACIONADAS	48,000.00	28,000.00
	126,000.00	106,000.00

Las cuentas por pagar diversas relacionadas se originan por la necesidad de obtener capital de trabajo, las mismas que por ser no relacionadas no generan intereses; las mismas que fueron adquiridas en periodos económicos anteriores y del ejercicio económico presente.

(Nota N)	Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados	Los movimientos con partes relacionadas, fueron como sigue:	Diciembre 31,	2015	2014
----------	---	---	---------------	------	------

ANTICIPO CLIENTES	913.13	1,870.00
VACACIONES	11.80	2,033.00
DECIMO TERCER SUELDO	1,237.31	2,066.00
DECIMO CUARTO SUELDO	6,798.19	2,990.00
SUELDO PERSONAL POR PAGAR	11,107.05	8,499.00
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	20,067.48	17,458.00

Corresponde a la provisión de los beneficios sociales de los empleados, incluida la participación de trabajadores del ejercicio económico presente.

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

(Nota O)	Aporte de socios para futura capitalización	Los movimientos con partes relacionadas, fueron como sigue:
----------	---	---

Diciembre 31,	2015	2014
Aporte de socios para futura capitalización	122.000,00	31.604,97
	122.000,00	31.604,97

Corresponde a un vehículo comprado con efectivo de los socios, cuyo bien formará parte del capital de la empresa

(Nota P)	0	Los movimientos con partes relacionadas, fueron como sigue:
----------	---	---

Diciembre 31,	2015	2014
Superavit de activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
Superavit por revaluación de propiedad, planta y equipo	0,00	0,00
Otros superavit por revaluación	0,00	0,00
Resultados acumulados prov. adopción por primera vez de NIIF	(2.994,25)	(2.994,25)
	(2.994,25)	(2.994,25)

(Nota Q) Capital social
La compañía se constituye con un capital autorizado \$1.000,00 y suscrito pagado de \$ 100,0 dividido en 1000 acciones de un dólar por cada acción.

(Nota R) Reserva legal
La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizado para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

(Nota S) Reservas de Capital
Esta cuenta absorbió las cuentas patrimoniales de ajustes por inflación hasta marzo del 2000 que se efectuó la conversión a dólares, las cuentas en referencia son Reserva por Revalorización de Patrimonio y Reseplexión Monetaria. Esta cuenta puede capitalizarse pero no puede ser distribuida entre los accionistas.

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

Segun resolución No. SCJCLCPAIFRS-GJL007 publicada en el Suplemento del Registro Oficial N°566 viernes 28 de Octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve En su art 1 - El destino del saldo acreedor de las cuentas reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transmisión de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta Resultados Acumulados, subcuentas Reserva de Capital, saldos que sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

Segun resolución No. SCJCLCPAIFRS-GJL007 publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 566 viernes 28 de Octubre del 2011 la Superintendencia de Compañías resuelve En art 2. Resuelve que el saldo de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF y Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en lo que corresponda, y que Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrarse un saldo deudor éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

(Nota 1)
Resultados acumulados
por adopción por primera
vez de las NIIFs

NIIC 16 Propiedades, Planta y Equipo emitida el 1 de enero del 2012. Incluye las las NIIF con fecha de vigencia posterior al 01 de enero de 2012 pero no las NIIF que serán sustituidas. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo.

(Nota 2)
Superávit por revaluación
de Propiedad, Planta y
equipo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas

(Expresadas en dólares)

Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo.

Según resolución S.C.I.CI CPATRS, C.I. 015 donde Norma la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles publicada Registro Oficial N°625 - Marías 24 de enero del 2012 incide en su ARTICULO PRIMERO.- Toda compañía que posea bienes inmuebles y que aplique la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades

(NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero del 2012, en la fecha de transición (1 de enero del 2011), en aplicación de la sección 35, podrá medirlos a su valor razonable o revalor, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011, o basarse en un avalúo elaborado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

ARTICULO SECUNDO.- Las empresas que al 31 de diciembre del 2011, registren activos como terrenos y edificios, los mismos que de acuerdo con el párrafo 40 de la NBC 12 Propiedad, Planta y Equipo, se registraron separadamente, en caso de acogerse al avalúo comercial referido en el artículo precedente, para efectos de contabilización deberá distribuirse dicho avalúo de manera proporcional a los saldos registrados previamente bajo NBC. La vida útil remanente de las edificaciones revaluadas debe establecerse considerando el periodo durante el cual se espera que dicho activo sea utilizado por la empresa, basado en la experiencia de activos semejantes

(Nota V) **Pérdidas acumuladas**
La ley de Régimen tributario Interno y el Reglamento General de aplicación del impuesto a la Renta permite amortizar las pérdidas tributarias de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes, a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

(Nota W) **Garantías**
Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la compañía no ha requerido incurrir en garantías de ningún tipo.

(Nota X) **Propiedad intelectual**
La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

(Nota Y) **Reclasificación**
Las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2014, han sido incluidas solamente para propósitos comparativos, las cuales fueron reclasificadas para confrontarlas a las cifras del 2015.

(Nota Z) **Eventos subsiguientes**
Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de este informe no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO FISCAL 2015

Políticas de Contabilidad Significativas
(Expresadas en dólares)

La compañía considera los valores prediales como referenciales para verificar indicios de deterioro de los terrenos y edificios. Los actuales activos están valorados al costo histórico. Para efectos de aplicación de las normas internacionales de contabilidad la compañía incrementará el valor de los activos hasta el llegar al valor predial creando una política de verificación del deterioro.

Al ser una empresa que se ha dedicado a la contratación pública, existe el riesgo de que el Estado deje de contratar y por ende la compañía deje de percibir ingresos. Al momento la compañía no cuenta con clientes privados. Se considera un riesgo de negocio en vista del limitado portafolio de clientes, situación que se puede resarcir promocionando el producto y ampliando la gama de los clientes

RIESGOS DEL NEGOCIO

Ing. Hector Patrio Vela
GERENTE HPV SERVICIOS TECNICOS

Marta Cristina Zambrano
CONTADORA