

1. Información de la empresa

La COMPAÑIA HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA., es una empresa de servicios de construcción eléctrica y venta de materiales, repuestos y accesorios eléctricos, constituida legalmente bajo las leyes ecuatorianas, bajo expediente de la Superintendencia de compañías N.- 157592 domiciliada en la ciudad de Santo Domingo en la Av. Tsáchilas 604 y Clemencia de Mora, la cual fue creada para prestar el servicio de construcción eléctrica así como la venta de materiales, repuestos y accesorios eléctricos para cualquier parte del país.

2. Bases de presentación y principios de consolidación

Los estados financieros son responsabilidad de la administración de la compañía los mismos que fueron elaborados y presentados de acuerdo a las NIC (Normas Internacionales de Contabilidad) y a las NIIF's (Normas Internacionales de Información Financiera).

3. Políticas Contables

A. continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los estados financieros:

• ESTADOS FINANCIEROS

Se elaboraron los estados financieros bases que exige la ley de compañías y aplicados las normas vigentes NIIF'a y NIC.

• EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

En este rubro se registran los movimientos de dinero en efectivo, así como las transferencias realizadas a la cuenta en cobros de planillas ejecutadas o préstamos de socios y en contra de ella para pago de proveedores, registra los movimientos bancarios realizados mediante depósitos por ventanilla y los cheques girados contra las cuentas de la compañía, quedando el saldo tanto en dinero en efectivo como en bancos ya conciliados.

12. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Registra los valores de los impuestos que nos han retenidos y descontado en las facturas de venta de servicio de construcción eléctrica y de la venta de materiales, repuestos o accesorios, también registra el valor del crédito tributario por IVA de las compras a los proveedores.

o **INVENTARIO DE MERCADERIA EN ALMACEN**

Registra el saldo del inventario de mercadería al 31 de diciembre luego de haber realizado la constatación física correspondiente, es la mercadería lista para la venta o utilización en los diferentes contratos que se encuentran ejecutando.

o **INVENTARIO DE SUMINISTROS HERRAMIENTAS**

Registra las herramientas que se encuentran a nombre de la cia. Para poder ejecutar las labores diarias de la misma, los cuales por no cumplir con sus formalidades para ser catalogadas como activos fijos se las registra en esta cuenta para poder llevar un control.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

o **TERRENOS**

Registra los terrenos a nombre de la compañía los mismos que son utilizados para inversiones futuras, los mismos que se encuentran registrados a un valor de costo histórico.

o **MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES**

Registra el valor invertido en instalaciones, equipos de oficina y maquinarias menores así mismo a un costo histórico.

o **MUEBLES Y ENSERES**

Registra el valor que se invirtió en muebles para oficina y la parte administrativa a un costo histórico.

o **EQUIPO DE COMPUTACION**

Registra el valor de adquisición de computadoras, impresoras, y el software contable financiero a un costo histórico.

- **VEHICULOS, Y EQUIPO CAMINERO**

Registra el valor de adquisición de los vehículos como camionetas para el trabajo y movilización del personal a los diferentes obras.

- **DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Registra el valor de la depreciación que han sufrido cada uno de los activos depreciables por su uso o abuso en el proceso de ejecución las actividades diarias de la compañía, esta depreciación se la realiza de acuerdo a las normas vigentes con un valor residual del 10% de su costo histórico.

PASIVOS

- **CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Registra el saldo de las cuentas por pagar a los proveedores tanto de bienes como de servicios que durante el año fiscal nos concedieron créditos a diferentes plazos pero menores a seis meses.

- **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

Una vez realizada todas las conciliaciones tributarias del ejercicio fiscal en curso es el valor de impuesto a cancelar que se determina de acuerdo a la normativa tributaria vigente sin haber descontado las retenciones que se hicieron para el efecto.

- **OBLIGACIONES CON EL IESS**

Registra el valor que se registra por aportaciones al IESS incluidos los fondos de reserva, así como los préstamos al IESS descontados a los trabajadores, y la porción que aporta el patrono, los cuales serán cancelados a partir del día 03 del siguiente mes de acuerdo a la normativa laboral vigente.

- **OTROS PASIVOS A BENEFICIO DE EMPLEADOS**

Registra el valor del rol de pagos de empleados a diciembre, así como de los beneficios que se cancelan mensualmente en beneficios de los mismos.

- **ANTICIPOS DE CLIENTES**

Registra el valor que se ha recibido por parte de clientes y son anticipos de obras de construcción eléctrica los mismas que se devenguan el momento

de aceptación y cancelación de la planilla presentada al organismo
constante de la misma.

PATRIMONIO

○ CAPITAL SUSCRITO

Registra el valor con el cual se inició la compañía y fue depositado en
tesorería.

○ APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Registra el valor de aporte de los socios que fueron entregados en su
momento para solventar algún déficit de la compañía que por decisión de
los mismos se registraron como aporte para capitalizarse en el futuro pero
en este año se solicitó la devolución de una parte del mismo teniendo que
cambiar la política contable de esta cuenta para poder devolver.

○ RESERVA LEGAL

Registra el valor que se ha procedido a reservar de acuerdo a la norma de
años anteriores de acuerdo a la utilidad.

○ UTILIDADES ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES

Registan los valores acumulados de utilidades que han ayudado a dar
liquidez a la misma y que se van acumulando para solventar pérdidas
futuras, estas utilidades no han sido distribuidas por orden de los socios.

○ PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES

Registra el valor de pérdida de ejercicio anterior la misma que en los
próximos años será ajustada y aplicada su amortización a la ganancia
acumulada que posee la empresa.

○ PERDIDAS DEL EJERCICIO

Registra la pérdida que la empresa sufrió en el presente ejercicio fiscal el
mismo que se dio por la falta de cancelación de planillas de ejecución de
obra, esta pérdida será amortizada con la utilidad acumulada.

INGRESOS

• RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

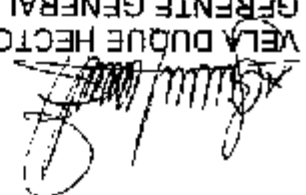
Los ingresos de la compañía están dados básicamente por la ejecución de contratos con la CNEI, en una cantidad muy mínima por ventas de materiales y por una mínima porción financiera como es los intereses ganados.

• COSTOS Y GASTOS

Registra todas y cada uno de los costos de ejecución de contratos de obras : así como también los gastos administrativos que conllevan el buen funcionamiento de la compañías para poder cumplir con sus objetivos planeados anualmente, estos costos y gastos están enmarcados en lo que dice la normativa legal que nos orientan, así como el último informe tributario del SRI en el control ejecutado.

Es todo lo que puedo adarar en cuanto a los estados financieros entregados.

Atentamente,



VELA DUQUE HECTOR PATRICIO
GERENTE GENERAL

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA.