

HOPPE ENTERPRISES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

HOPPE ENTERPRISES SERVICIOS PETROLEROS S.A., está constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios de facilidades y consultorías en el área petrolera; comercialización, distribución y representación de insumos y maquinarias del sector petrolero.

Al 31 de diciembre del 2019, el personal de la Compañía alcanza los 5 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales. Sin embargo durante el año 2019, el personal de la Compañía llegó a ser alrededor de 40 empleados.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Hoppe Enterprises S. A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.3 Efectivo y bancos

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

El ingreso por intereses es reconocido como intereses ganados.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 4.

2.5. Propiedades, planta y equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Vida útil en años	
Maquinarias y equipos	10
Vehículos y Equipos de transporte	5
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3

La Compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son declarados obsoletos al 100% de acuerdo a políticas corporativas.

2.5.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipos La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación será transferido directamente a resultados acumulados.

2.6 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 7.

2.8 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

2.8.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por Ítem por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

2.9 Beneficios a trabajadores

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por una compañía autorizada, utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

2.9.2 Participación de trabajadores

La Compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.10.1 Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12. Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de Hoppe Enterprises S.A., ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos.

Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año, según lo establece el párrafo 78 de la NIC 19, por lo cual se utilizará el rendimiento de los bonos emitidos por el Gobierno. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

3.2 Estimación de vidas útiles de vehículos, maquinarias y equipos La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.1.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

DETALLE DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES			
CLIENTE: SERVICES DRILLING TECHNOLOGIES			
# FACTURA	DESCRIPCION	VENCE	SALDO
FC00000110	PILOTES LOSAS Y RACKS	2/7/2019	314.869,40
FC00000127	CONSTRUCCION RACKS	6/9/2019	159.239,71
FC00000128	CONSTRUCCION BAYONETA	6/9/2019	15.240,00
FC00000133	RENTA FACILIDADES FEB 2019	25/9/2019	13.379,10

FC00000134	RENTA FACILIDADES MAR 2019	1/10/2019	33.999,46
FC00000135	CONSTRUCCION BAYONETA	1/10/2019	15.240,00
FC00000136	COMUNIDAD CONVENIO MAR 2019	1/5/2019	28.386,31
FC00000137	AMPLIACION FIC TEMPORALES	28/9/2019	73.853,64
FC00000142	CONSTRUCCION BAYONETA	16/11/2019	15.240,00
FC00000143	COMUNIDAD CONVENIO ABR 2019	20/6/2019	27.589,28
FC00000144	RENTA FACILIDADES ABR 2019	30/11/2019	32.902,70
FC00000146	COMUNIDAD CONVENIO MAY 2019	3/7/2019	29.524,84
FC00000147	DESCABEZADO PILOTES	30/11/2019	33.897,96
FC00000148	INSTALACION PASAMUROS	30/11/2019	5.789,52
FC00000178	RENTA FACILIDADES AGO 2019	1/3/2020	21.241,81
FC00000179	RENTA FACILIDADES JUL 2019	1/3/2020	22.262,02
FC00000181	RENTA FACILIDADES JUN 2019	1/3/2020	22.742,76
FC00000183	RENTA FACILIDADES MAY 2019	1/3/2020	33.999,46
FC00000184	REUBICACION TANQUES	1/3/2020	52.260,16
FC00000186	COMUNIDAD CONVENIO JUL 2019	2/10/2019	30.225,47
FC00000187	COMUNIDAD CONVENIO AGO 2019	2/10/2019	30.488,21
FC00000188	MIGRACION MANIFOLD	1/3/2020	118.556,57
FC00000191	COMUNIDAD CONVENIO JUN 2019	2/10/2019	28.027,17
FC00000194	COMUNIDAD CONVENIO SEPT 2019	3/5/2020	29.953,92
FC00000195	RENTA FACILIDADES SEPT 2019	3/5/2020	20.556,59
FC00000196	RENTA FACILIDADES OCT2019	24/5/2020	16.742,41
FC00000197	COMUNIDAD CONVENIO OCT 2019	24/5/2020	10.238,56
TOTAL			1.236.447,04

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
NOMBRE		VALOR
HIDROPROAZ		2.000,00
		2.000,00

PAGOS ANTICIPADOS		
NOMBRE		VALOR
ANTICIPO PROVEEDORES		74.287,02
ANTICIPO HONORARIOS		5.260,00
ANTICIPO EMPLEADOS		1.000,00
		80.547,02

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue

CONCEPTO	2019
COSTO	87.769.64
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-9.919.01
TOTAL	77.850.63
CLASIFICACION	
VEHICULOS	80.669.64
MAQUINARIA Y EQUIPO	6.000.00
EQUIPO DE COMPUTACION	1.100.00
TOTAL	87.769.64

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

El detalle de Proveedores Locales es el siguiente:

RUC	PROVEEDOR	SALDO
1802530376001	ALDAZ AIMACAÑA SILVIA JACKELINE	2.296,99
1792649765001	APSUURI PETROSERV S.A.	14.900,00
1790322491001	BAGANT ECUATORIANA CIA LTDA	910,90
2290321940001	CALDERON Y CALDERON SA	693,00
1714880380001	CASTILLO CABASCANGO JOSE GUILLERMO	619,20
1711567279001	CEPEDA VERDESOTO EDDY GEOVANNY	2.786,00
1711288694001	CHECA SANDOVAL JEFFERSON JOSELITO	2.906,85
1709538779001	CHILQUINGA OÑA MONICA ELIZABETH	1.340,00
2290314545001	COMPANIA DE TRANSPORTES PESADOS TRANSCOCA S.A.	400,00
1792471877001	CONSTRUCCIONES, MATERIALES, EQUIPOS Y SERVICIOS INDUSTRIALES GELMANI CIA. LTDA.	3.038,22
1706916507001	CORDOVA AVILES MONICA	591,04
2100278700001	CUEVA CARRAZCO MARIANA DE JESUS	598,95
1707153183001	DAVALOS MARIN RICARDO JONATHAN	2.500,00
1752242774001	DOMINGUEZ ORDOÑEZ LEONARDO FABIO	900,00
0702176702001	FREIRE CABRERA RULMER EVELIO	2.576,47
1792313562001	FULL STEEL ACEROS INDUSTRIALES S.A.	130.616,11

2100262167001	GARRIDO CORREA WILLIAM ADELMO	5.675,12
1703853323001	GRONER PAREDES CARLOS JOSE	1.219,20
0604652925001	GUALOTO PILCO KLEVER RIGOBERTO	815,85
1710990522001	GUALOTO SIMBAÑA ROSA ELENA	3.479,90
2290345904001	GUERRERO NOBOA JIMMY OSWALDO	2.254,42
1704928355001	GUEVARA LINDO VICTOR MANUEL	25.400,00
1792274966001	GYRODATA ECUADOR L.L.C.	6.620,00
0702124579001	HUNTER ORDOÑEZ JOHNNY DAVID	736,00
1792467233001	INDUSTRIA LATINOAMERICANA DE REPUESTOS LATINREP S.A.	2.063,50
1792119340001	INSPECCIONES NO DESTRUCTIVAS INNODES CIA LTDA	1.630,20
1792509076001	INTERNACIONAL DE TRANSPORTE PESADO INTRAMAYBOL S.A.	1.841,40
2290331776001	JAZOILSERVICIOS S.A	12.155,00
1792217180001	JVCEQUIPOS S.A.	9.465,56
1792740762001	LEICESTER SA	1.404,84
1718420266001	MARIN JARRIN DANIEL ANDRES	1.219,20
1792474868001	MARTILLOS Y SERVICIOS TRELLES MARSERTRE CIA. LTDA.	4.950,00
2290319873001	MAXTRAYLER S.A. TRANSPORTE Y LOGISTICA	6.930,00
1792253659001	MONCUZ SERVICIOS PETROLEROS MONCUZ S.A.	640,01
2290323544001	PROVIOIL RENTA CAR CIA. LTDA.	1.198,80
1711315729001	QUEZADA CABRERA ROMULO GENARO	4.138,20
1708704018001	ROJAS JURADO TULIO MANUEL	4.731,35
1792587778001	SERVICIOS CORPORATIVOS INTEGRALES INCORSEM CIA LTDA	76.951,52
1791979036001	SERVICIOS PETROLEROS Y ACCESORIOS ACCESOIL CIA. LTDA.	10.444,24
0502060353001	SIGCHA VILLACIS SALOMON OLMEDO	336,60
1792111498001	SNAPPIPE INSPECCION TECNICA EN INGENIERIA Y CONSTRUCCION S.A.	10.681,00
1791915046001	TEAM TOOLS EQUIPMENT AND MANTENANCE S.A	2.016,00
1600508418001	VILLACRESES MORA ROSA MARGARITA	993,65
		367.665,29

El detalle de Provision Contratos es el siguiente:

PROVEEDOR	VALOR	OBSERVACIONES
ASOSERMANMEC	235.689,40	CONTRATO SOLDADURA
CONSORCIO FACILIDADES HAD	100.000,00	CONTRATO MONTAJE
BRITO GUSTAVO	75.800,00	CONTRATO SERVICIOS
	411.489,40	

El detalle de las otras cuentas por pagar es el siguiente:

CONCEPTO	2019
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	43.863.76
OBLIGACIONES CON EL IESS	3.045.66

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de Obligaciones con instituciones financieras locales y del exterior es como sigue:

CONCEPTO		2019
INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		
SOBREGIRO BCO PACIFICO	4.496.50	
TOTAL		4.496.50

8. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente: un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		51.956.55
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)	51.956.55	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)		34.332.93
RETENCIONES FUENTE	34.332.93	
TOTAL		86.289.48

RETENCIONES IMPUESTO RENTA		36.58
RET. FUENTE 2%	4.58	
RET. FUENTE 8%	32.00	
IR 2018 (FACILIDADES DE PAGO)	9.970.91	
SRI POR PAGAR	10.996.60	
TOTAL		21.004.09

9. PROVISIONES

Un resumen de provisiones es como sigue.

DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	0.00
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	0.00
VACACIONES	880.90

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Otras Ctas por Pagar es como sigue:

OTRAS CTAS POR PAGAR	
SERVORDER	50.000.00
J. VILLARREAL	1.765.00
TOTAL	51.765.00

11. INGRESOS DIFERIDOS

Un resumen de Ingresos Diferidos es el siguiente:

FACTURA	CLIENTE	FECHA	VALOR
FC00000194	SERVICES DRILLING TECHNOLOGIES	5/11/2019	29.482,20
FC00000195	SERVICES DRILLING TECHNOLOGIES	5/11/2019	20.232,86
FC00000196	SERVICES DRILLING TECHNOLOGIES	26/11/2019	16.478,75
FC00000197	SERVICES DRILLING TECHNOLOGIES	26/11/2019	10.077,32
			76.271,13

12. PATRIMONIO

12.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$1.00;

12.2 Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía alcanzó \$ 9.380.01

12.3 Resultados acumulados

El resumen de los resultados acumulados es como sigue

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF – Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

13. INGRESOS

13.1 Productos que generan ingresos provenientes de los segmentos:

Los segmentos sobre los cuales debe informar la Compañía de acuerdo a la NIIF 8 son los siguientes:

SERVICIOS PRESTADOS
Facilidades temporales
Facilidades Planta
Renta de facilidades
Extension losa

14. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados es como sigue:

	2019
COSTO DE VENTAS	1'208.628.80
GASTOS VENTAS Y ADMINISTRACION	251.150.40
GASTOS GENERALES	51.390.84
GASTOS FINANCIEROS	11.480.14
TOTAL	1'567.650.18

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros en Marzo 31 del 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

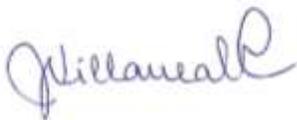
16. REVELACIONES.

En el proceso de implementación de NIIFS, Hoppe Enterprises S.A. no aplicó la NIIF 12 de Impuestos Diferidos basado en la circular NAC-DGECCGC12-009, Decreto Ejecutivo 1180, mediante el cual el SRI no acepta el reverso de gastos deducibles. Por lo que se ha considerado que el Estado de Situación de Hoppe Enterprises S.A. no va a estar transparentado pues no va a recuperarse las cuentas de Activo por Impuestos Diferidos, y Pasivo por Impuestos Diferidos.

17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en Marzo 31 del 2020 y serán presentados a los Accionistas y Junta de Directores para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones, en la Junta General de Accionistas.



Janeth Villarreal C.
CONTADORA