

## **HIESELAT S.A**

### **Notas a los estados financieros**

Por el año terminado de diciembre del 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Empresa HIESELAT S.A fue constituida mediante escritura pública otorgada por el Notario vigésimo octavo del Distrito Metropolitano de Quito del veinte y cinco de abril del año dos mil trece Aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° SC.II.DJC.Q.13.003832 del seis de agosto del dos mil trece e inscrita el Registro Mercantil el catorce de agosto del dos mil trece bajo el numero 3138. La prestación de toda clase de servicios a terceros sean estas personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, nacionales o extranjeras, principalmente proveer servicios de consultoría e implementación de soluciones de Ingeniería eléctrica, electrónica de una forma profesional, eficiente y precisa al sector Industrial, energético de construcción y petróleos.

Añ 31 de diciembre del 2015 y 2016, el personal total de la Empresa alcanza seis y tres consecutivamente

La dirección de la Empresa es De las Hiedras n 49-165 y de la Fucsias, en Quito-Ecuador.

#### **2. MONEDA FUNCIONAL**

Toda la información financiera emitida en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

#### **3. POLITICAS SIGNIFICATIVAS**

##### **3.1 Bases de Preparación**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos \$USD, que es moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos reales.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros consolidados han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

## 5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad significativas se detallan a continuación:

### **Bancos Nacionales**

Es una cuenta de activos donde se registran los movimientos de dinero, esta cuenta se acredita con depósitos bancarios, transferencias o ingresos de dinero en la cuenta por préstamos y se debita por retiros, giros de cheques.

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar que tienen pagos determinables o fijos que no figuran en el mercado activo son clasificadas como clientes.

### **Impuestos y Retenciones**

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que será recuperado en un periodo menos a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros.

### **Propiedad, planta y equipos**

La propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo de adquisición. Los valores razonables contabilizados se revisan de forma periódica, para asegurar que los importes contabilizados no difieren significativamente de los valores de mercado.

La depreciación se calcula de acuerdo el método en línea recta, tomando como la base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos son las siguientes:

<b>Tipos de Bienes</b>	<b>Vida Útil</b>
• Edificios	20
• Maquinaria y equipo	10
• Muebles y enseres	10
• Equipos de oficina	10
• Herramientas	10
• Vehículos	5
• Equipos de computación	3
<b>Cuentas por Pagar</b>	

Comprende los compromisos de pago que han sido adquiridos como resultado de una compra-venta de insumos al crédito a un periodo relativamente corto donde la obligación debe pagarse.

### Ingresos

Los ingresos por las venta de bienes y servicios, corresponde al servicio prestado por la empresa.

### Costos y Gastos

Los gastos se reconocen en el periodo contable en el que se ejecuta, basados en aquellos gastos que han sido utilizados o consumidos en la ejecución de la administración al cierre de cada mes y que son enfrentados con los ingresos obtenidos.

## 6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 7. EFECTIVO Y BANCOS

	2015	2016
BANCOS (1)	0	1580,39
TOTAL	<u>0</u>	<u>1580,39</u>

(1) Registra los saldos de la cuentas bancarias que la empresa mantienen en las Instituciones del sistema financiero local, en ellas se registran las operaciones de entradas y salidas de fondos producto de la operatividad del negocio.

### CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	2015	2016
Clientes (1)	3469,42	20458,83
Subtotal	3469,42	20458,83
Otras cuentas por cobrar	15230	3301,08
Subtotal	15230	3301,08
Total	<u>18699,42</u>	<u>23759,91</u>

(1) De acuerdo al análisis propuesto por la Administración de la Empresa los deudores comerciales tienen facilidad de pago acorde a los contratos firmados. De existir deudas estas no generan intereses.

### 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	2016	2015
Proveedores	28862,47	-
Subtotal	28862,47	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Otras no relacionada	630,18	-
Subtotal	630,18	-
Cuentas por pagar corriente	-	-
Otras cuentas por pagar no corriente	-	19354,23

Anticipo clientes (1)	-	-
Subtotal	-	19354.23
<b>Total</b>	<b><u>29492.65</u></b>	<b><u>19354.23</u></b>

{1} Corresponde a valores entregados por la firma de contratos por cada uno de sus clientes.

#### 9. IMPUESTOS

Activos por impuestos corrientes	2016	2015
Crédito tributario	3467.06	-
<b>Total</b>	<b><u>3467.06</u></b>	<b><u>0</u></b>

#### 10. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Obligaciones con el IESS	188.26	-
Otros pasivos por Beneficios a empleados	8115.92	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>8304.18</u></b>	<b><u>0</u></b>

#### 11. ACTIVOS FIJOS

<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>2016</u>	
MUEBLES Y ENSERES	859.65	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2993.25	
<b>TOTAL</b>	<b><u>3852.90</u></b>	
<u>DEPRECIACIONES</u>		
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b><u>221.64</u></b>	

#### 12. INGRESOS NETOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS NETAS	156675.97	34626.19
OTRAS RENTAS	-	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>156675.97</u></b>	<b><u>34626.19</u></b>

### 13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
COSTO DE VENTAS	86156.50	-
GASTOS	73664.86	36081
<b>TOTAL</b>	<b><u>159821.36</u></b>	<b><u>36081</u></b>

### 14. Eventos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

### 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobado por la Gerencia de la Empresa en junio 27 del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Empresa, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Ing. Jhonny Curimilma

Gerente General



Sr. Alain Rosales

Contador General