

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**1. Identificación de la Compañía**

**HEDGE SOLUTIONS ENERGIA, SEGURIDAD Y REDES COBERSOL CIA. LTDA.**, empresa constituida mediante escritura pública ante la Notaría Cuadragésima Sexta del Cantón de Quito, doctora Hiroshima Villalba, el 04 de Julio del 2014, debidamente inscrita en el Registro Mercantil el 25 de Julio del 2014, con RUC No.1792541913001.

**2. Operaciones**

El objeto de la presente empresa es dedicarse a la importación, comercialización y distribución e implementación de productos de cableado estructurado y material eléctrico, capacitación, asesoría y certificación de redes, enlaces de fibra óptica, etc.

**3. Políticas Contables**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

**a) Declaración de conformidad y presentación**

Los estados financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

**b) Moneda funcional y de presentación**

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la empresa y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

**ACTIVOS**

**Efectivo y Equivalentes.**

La cuenta de efectivo y equivalentes, estaban registrados por los saldos que como persona natural adquirió hasta el 31 de marzo del 2015; y que en junta general de socios estos saldos fueron asumidos por la compañía el 01 de abril del 2015 y que de acuerdo al desempeño de las actividades comerciales la cuenta registra al 31 de diciembre de 2015, en la cuenta corriente No.001971763-1, del Banco de Guayaquil, un saldo de USD\$ 37.610,84.

**Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales**

**- Clientes**

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro a clientes del año 2014 que como persona natural las registró; y que de acuerdo a decisión por junta de socios fueron asumidos por la compañía, así como también se

registra los saldos por cobrar que la compañía registro al 31 de diciembre del 2015; los mismos que se detallan a continuación:

Cuentas por Cobrar 2014:	\$20022.92
Cuentas por Cobrar 2015:	<u>\$62852.85</u>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$82875.77</b>

Las cuentas por cobrar del 2015 se reconocen por la actividad económica de la compañía, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro del negocio; los mismos que son cancelados en el mes siguiente; de acuerdo a las políticas crediticias otorgadas a cada cliente.

Las cuentas por cobrar del 2014, de acuerdo a decisión de socios son reconocidas por la compañía y deciden no reconocer ningún cargo por interés, las mismas que son cruzadas con una cuenta patrimonial como aporte futuro de socios.

#### - **Provisión Cuentas Incobrables.**

Cuyo valor alcanza a USD\$ 828.76; se refiere a la provisión incobrable estimada que de acuerdo a la ley establece que es el 1% de la cartera vencida, y que dicha provisión es en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas; y que de acuerdo a los saldos tenemos lo siguiente:

Provisión Incobrable 2014:	\$200.23
Provisión Incobrable 2015:	<u>\$628.53</u>
<b>TOTAL PROVISION CXC</b>	<b>\$828.76</b>

#### **Impuestos por Cobrar**

Está conformado por la siguiente cuenta y que por el giro normal del negocio se registra lo siguiente:

Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo IVA	\$1.719.52
--------------------------------------------------	------------

#### **Inventario**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición, o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado, y están valuados como sigue:

Materia Prima: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en Tránsito: al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Entonces los saldos registrados por inventarios estaban conformados, de acuerdo a la mercadería registrada al 31 de marzo del 2015 como personal natural y que por decisión de la junta de socios se asumió la mercadería existente a la compañía el 01 de abril del 2015 y que por el desempeño normal de sus actividades económicas durante el año 2015; tenemos registrados los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2015:

Inventario Producto Terminado	\$68.518,72
Mercadería en Tránsito	<u>\$29.327,58</u>
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>\$97.846.30</b>

## **Gastos Pagados por Anticipado**

Otros Activos Corrientes, cuyo valor alcanza USD \$400,00; se refiere al anticipo entregado por el Contrato del diseño de la Página WEB de la empresa.

## **Propiedad Planta y Equipo**

Cuyos valores son registrados de acuerdo a decisión en junta de socios, los activos fijos que como persona natural fueron adquiridos y asumidos a la compañía como aporte de socios en abril del 2015; así como también aquellos activos fijos adquiridos por la compañía en el 2015; los mismos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

El costo o valor revaluado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Entonces el activo fijo de la compañía está conformada por:

Muebles y Enseres (PN)	USD\$ 2.175,43
Muebles y Enseres (COBERSOL)	663,77
Equipo de Computación (PN)	1.283,87
Equipo de Computación (COBERSOL)	2.080,12
(-) Depreciación Acumulada de PPE	<u>- 734,81</u>
<b>Saldo en libros</b>	<b>USD\$ 5.468,38</b>

## **PASIVOS**

### **Cuentas y Documentos por Pagar Locales**

Las cuentas y documentos por pagar registraban los saldos pendientes a proveedores que como persona natural adquirió la empresa hasta el 31 de marzo del 2015; y que por decisión en junta de socios las obligaciones fueron asumidas por la compañía el 01 de abril del 2015, y que de acuerdo al desempeño de sus actividades comerciales la compañía cancelo dichas obligaciones y registra al 31 de diciembre del 2015; una cartera pendiente de cancelar a sus proveedores por el valor de USD\$94.701,76.

Las cuentas y documentos por pagar del 2015 se reconocen por la actividad económica de la compañía, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro del negocio; los mismos que son cancelados en el mes siguiente; de acuerdo a las políticas crediticias otorgadas por los proveedores hacia la compañía.

### **Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados Locales**

El saldo de USD\$1.233,39, reflejado en el balance al 31 de diciembre de 2015, corresponde a las cuentas por pagar con la Administración Tributaria, los mismos que serán cancelados de acuerdo al noveno dígito del RUC de la compañía.

### **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**

El saldo de USD\$215,85 representa el pasivo de la compañía por concepto de impuesto corriente, se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

### **Obligaciones con el IESS**

El saldo de USD\$680,44; corresponde al valor de la obligación contraída con el IESS por Aporte Patronal del personal afiliado en la compañía.

## Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados:

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses de acuerdo a la fecha de cálculo de cada uno y según las solicitudes de acumulación presentadas por cada empleado de la compañía, y corresponde los siguientes valores:

Décimo Tercero	USD\$ 101,70
Décimo Cuarto	<u>265,50</u>
<b>SUMAN</b>	<b>USD\$ 367,20</b>

## Participación trabajadores por pagar del ejercicio

Cuenta originada conforme a la utilidad generada por la empresa dentro del ejercicio económico, la cual será cancelada dentro del tiempo estipulado conforme a los plazos establecidos por el Código de Trabajo vigente y cuyo saldo es de USD \$4.724,25.

## CALCULO ACTUARIAL

No se realizó el Cálculo Actuarial sobre las provisiones de jubilación patronal y el desahucio debido a las siguientes causas:

- Tomando en cuenta el inicio y el tipo de actividad de la empresa, los empleados NO superan los diez años de servicios para determinar el valor de la Jubilación patronal.
- El COSTO BENEFICIO que representa el pago por honorarios de SERVICIOS ACTUARIALES y el CALCULO DE LAS PROVISIONES NO conviene a la empresa puesto que el resultante del cálculo actuarial sería inferior al valor cancelado por estos servicios.

## PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio durante el año 2015, se encuentran de la siguiente forma:

Capital Social	USD\$ 900,00
Aportes Socios Futura Capitalización	101.478,18
Utilidad del Ejercicio (antes de impuesto renta)	<u>20.790,98</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>USD\$ 123.169,16</b>

Valores que son reconocidos de acuerdo al capital registrado en la Constitución de la compañía, y sobre las utilidades del ejercicio que arrojo al cierre fiscal al 31 de diciembre del 2015; además y de acuerdo a junta de socios se reconoce que aquellos saldos de cuentas y documentos por cobrar y por pagar, así como inventarios y activos fijos que se generaran como persona natural, las mismas serán reconocidas y registradas en la compañía como Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones.

## INGRESOS

Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función de cuando la mercadería es entregada a los clientes y con independencia del momento cuando se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello, la composición del saldo es el siguiente:

Ventas Locales Tarifa 12%	USD\$ 363.867,68
Otros Ingresos	<u>1.646,14</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>USD\$ 365.513,82</b>

## **COSTOS Y GASTOS**

Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago en efectivo o financiamiento derivado de ello, la composición de los costos y gastos son los siguientes:

Costo de Ventas	USD\$ 257.608,37
Sueldos y Salarios	25.871,80
Beneficios Sociales	3.696,24
Aporte IESS y Fondos de Reserva	3.190,10
Honorarios Profesionales	490,00
Depreciaciones	734,81
Gasto Provisión Incobrable	828,76
Promoción y Publicidad	2.540,00
Transporte	939,08
Combustible y Lubricantes	27,85
Gastos de Viaje	486,99
Gastos de Gestión	199,93
Arrendamientos Operativos	4.500,00
Suministros y Materiales	1.819,41
Mantenimiento y Reparaciones	3.374,34
Seguros y Reaseguros	1.815,47
Impuestos y Contribuciones	1.184,14
Servicios Básicos	810,12
Otros Gastos	<u>23.901,47</u>
<b>TOTAL</b>	<b>USD\$ 334.018,88</b>

## **Impuesto a la renta**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución siempre y cuando la participación de los socios o accionistas en el cien por ciento corresponda a personal natural o sociedades domiciliadas en el Ecuador.

## **Eventos subsecuentes**

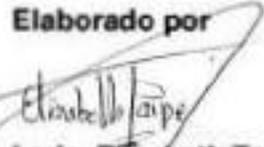
Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión de los estados financieros y el 31 de diciembre del 2015, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

## **Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

Elaborado por

  
Lcda. Elizabeth Taipe  
CONTADOR

HEDGE SOLUTIONS ENERGIA, SEGURIDAD Y REDES COBERSOL CIA. LTDA.  
1714716360001