

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. Identificación de la Compañía

HEDGE SOLUTIONS ENERGIA, SEGURIDAD Y REDES COBERSOL CIA. LTDA., empresa constituida mediante escritura pública ante la Notaria 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.

Se registran los recursos disponibles que tiene la compañía para sus operaciones regulares y que está conformado de la siguiente manera:

Banco de Guayaquil No.001971763-1	\$ 4.876,16
Banco del Pichincha No.2100102662	\$ 6.684,59
Caja Chica	\$ 150,00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$11.710,75

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, también registra saldos de cuentas por cobrar del año 2015, 2016; así como también se registra los saldos por cobrar que la compañía registro al 31 de diciembre del 2018; los mismos que se detallan a continuación:

Cuentas por Cobrar 2014:	\$15.821,02
Cuentas por Cobrar 2015:	\$ 799.69
Cuentas por Cobrar 2016:	\$ 1.331,18
Cuentas por Cobrar 2018:	<u>\$54.942,12</u>
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$72.894,01

Las cuentas por cobrar del 2018 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 los meses siguientes; 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\$1.064,17; se refiere a la provisión incobrable de ciertos clientes del 2014 y el total de cartera del año 2015, y que dicha provisión es en función de un análisis de cuentas incobrables y que son reconocidas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera; y cuyos saldos tenemos los siguiente:

Provisión Incobrable 2014:	\$ 264,48
Provisión incobrable 2015:	<u>\$ 799,69</u>
TOTAL PROVISION CXC	\$1.064,17

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Otras No Relacionadas Locales, se refiere a una cuenta por cobrar de la empresa, como resultado de un saldo a favor por nota de crédito, y al préstamo por cobrar a un empleado, que se liquidan a corto plazo y no generan intereses y cuyos saldos son los siguientes:

Otras Cuentas por Cobrar	\$20,19
Cuenta por Cobrar Empleado	<u>\$12,00</u>
TOTAL OTRAS NO RELACIONADAS LOCALES	\$32,19

Activos por Impuestos Corrientes

Valores que corresponden a créditos tributarios a favor de la empresa como resultado del giro normal del negocio y cuyos saldos tenemos los siguientes:

Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (ISD)	\$10.966,14
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IVA)	\$ 582,48
Crédito Tributario a Favor del Sujeto Pasivo (IRta)	<u>\$ 1.840,92</u>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$13.389,54

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 y de acuerdo al desempeño normal de sus actividades económicas durante el año 2018; tenemos registrados los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2018:

Inventario Producto Terminado	\$84.188,20
Mercadería en Tránsito	<u>\$13.589,62</u>
TOTAL INVENTARIOS	\$97.777,82

Otros Activos Corrientes

Otros Activos Corrientes, cuyo valor alcanza USD \$800,00; se refiere a la garantía de arriendo entregado por el Contrato de Arriendo de la compañía.

Propiedad Planta y Equipo

Cuyos valores son registrados de acuerdo a los activos fijos adquiridos por la compañía hasta el 31 de diciembre del 2018; 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 2015)	663,77
Muebles y Enseres 2016	175,00
Muebles y Enseres 2017	160,00
Muebles y Enseres 2018	100,00
Equipo de Computación (PN)	1.283,87
Equipo de Computación (COBERSOL 2015)	2.080,12
Equipo de Computación 2016	737,63
Equipo de Computación 2017	1.470,65
Vehículo	22.891,67
Equipo de Oficina 2016	439,72
(-) Depreciación Acumulada de PPE	<u>-15.003,55</u>
Saldo en libros	USD\$ 17.174,31

ACTIVOS INTANGIBLES

Cuyo valor es registrado de acuerdo a la propiedad intelectual adquirida por las marcas GEMA DEVICES y EVA; cuyos costos o valores revaluado de los activos intangibles es de acuerdo a lo permitido por la ley.

Entonces el activo intangible de la compañía está conformado por:

Activo Intangible (Marca)	USD\$ 468,00
(-) Amortización Acumulada Activos Intangibles	<u>- 77,86</u>
	USD\$ 390,14

PASIVOS

Cuentas y Documentos por Pagar Locales

De acuerdo al desempeño de sus actividades comerciales la compañía registra al 31 de diciembre del 2018; una cartera pendiente de cancelar a sus proveedores por un saldo de USD \$24.474,14.

Las cuentas y documentos por pagar del 2018 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 los meses siguientes; de acuerdo con las políticas crediticias otorgadas por los proveedores hacia la compañía.

Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes

El saldo de USD\$696,25; reflejado en el balance al 31 de diciembre del 2018, corresponde al saldo del préstamo otorgado por la Institución Financiera Banco de Guayaquil, los mismos que están siendo cancelados de acuerdo con los montos convenidos en la tabla de amortización de la deuda con la institución financiera.

Obligaciones con el IESS

El saldo de USD\$1.961,72; corresponde a los valores de las obligaciones contraídas con el IESS por el 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\$ 107,93
Décimo Cuarto	<u>768,10</u>
SUMAN	USD\$ 876,03

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

Cuenta originada conforme a la utilidad generada por la empresa dentro del ejercicio económico, cuyo valor asciende a USD \$1.613,45; la cual será cancelada dentro del tiempo estipulado conforme a los plazos establecidos por el Código de Trabajo vigente.

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.

Otros Pasivos Corrientes

El saldo de USD \$32.540,01 al 31 de diciembre del 2018; corresponde a otras obligaciones adquiridas por la compañía como producto del giro normal del negocio, las mismas que serán canceladas de acuerdo con las políticas crediticias otorgadas a la compañía.

PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio durante el año 2018, se encuentran de la siguiente forma:

Capital Social	USD\$	900,00
Aportes Socios Futura Capitalización		101.478,18
Reserva Legal		6.228,22
Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		35.262,98
Utilidad del Ejercicio (antes de impuesto renta)		<u>7.073,61</u>
TOTAL:	USD\$	150.942,99

Valores que son reconocidos de acuerdo al capital registrado en la Constitución de la compañía, reserva legal que corresponde al 10% de la utilidad líquida del año 2015, 2016 y 2017; utilidades acumuladas de ejercicios anteriores que corresponde a la utilidad líquida del ejercicio 2016 y 2017 y sobre las utilidades del ejercicio que arrojó al cierre fiscal al 31 de diciembre del 2018; 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 generarán como persona natural, las mismas están 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\$	388.416,62
Prestaciones Locales Tarifa 0%		631,22
Prestación de Servicios		1.476,69
Otros Ingresos		<u>187,20</u>
TOTAL:	USD\$	390.711,73

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 es la siguiente:

Costo de Ventas	USD\$	248.391,63
Sueldos y Salarios		53.984,21
Beneficios Sociales		2.702,82
Aporte IESS y Fondos de Reserva		10.826,27
Deshaucio		200,00
Otros Gastos		10.820,82

Depreciación	6.182,73
Amortización	47,20
Promoción y Publicidad	1.353,70
Transporte	2.273,26
Combustibles y Lubricantes	3.722,39
Gastos de Viaje	1.374,57
Gastos de Gestión	1.405,43
Arrendamientos Operativos	7.080,00
Suministros y Materiales	775,06
Mantenimiento y reparaciones	16.750,71
Seguros y Reaseguros	2.542,32
Impuestos y Contribuciones	3.767,74
Servicios Básicos	1.082,13
Otros Gastos	3.744,04
Intereses Bancarios	573,06
Otros Gastos Financieros	355,31
TOTAL	USD\$ 131.563,77

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

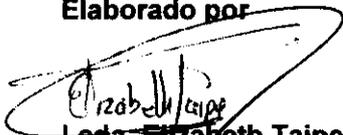
Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión de los estados financieros, 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 2018 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



Leda Elizabeth Taipe

CONTADOR

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

1714716360001