NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMPAÑIA DE GENERADORA HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A.

BASE DE PRESENTACION, PRINCIPIOS, NORMAS, POLITICAS CONTABLES BAJO NIIF PARA PYMES VIGENTES 2019

TABLA DE CONTENIDO

COMPAÑIA DE GENERADORA HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A.

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1. Breve descripción de constitución de la empresa

1.2. Objeto Social

1.3. Plazo de Duración

1.4. Domicilio Principal de la Empresa

1.5. Domicilio Fiscal

1.6. Ruc

1.7. Expediente

1.8. Año de presentación

1.9. CIIU Operación Principal

1.10. Descripción del CIIU

1.11. Datos del Contador

1.12. Datos del Representante Legal

1.13. Integración de Accionistas

1.14. Integración de Administradores Actuales 2019

1.15. Capital de Integración

1.16. Forma Legal

1.17. Teléfonos

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Base de Presentación

2.2. Cualidades de los Estados Financieros 2019

2.3. Moneda

2.4. Responsabilidad de la información

2.5. Periodo Contable

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

3. PRINCIPIOS CONTABLES CON RELACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

3.1. Postulado o principio básico
3.2. Principios generales
3.3. Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico
3.4. Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF PARA PYMES"
4.1. Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

5. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION
5.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo
5.2. Activos Financieros
5.3. Activos por Impuestos Corrientes
5.4. Propiedad, Planta y Equipo
5.5. Depreciación de propiedades, planta y equipo
5.6. Impuesto a las Ganancias /Obligaciones Corrientes
5.7. Participación a trabajadores
5.8. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas
5.9. Otros Pasivos Corrientes
5.10. Patrimonio
5.11. Reserva Legal
5.12. Resultados Acumulados
5.13. Resultado del Ejercicio
5.14. Ingresos de actividades ordinarias
5.15. Costo de Ventas
5.16. Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas
5.17. Principio de Negocio en Marcha
5.18. Situación Fiscal
5.19. Conciliación Tributaria

6. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
6.1. Actividades Operativas
6.2. Actividades de inversión
6.3. Actividades de financiación

6.4. Flujos de efectivo

7. **GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS**

7.1. Riesgo de mercado
7.2. Riesgo de tipo de interés
7.3. Riesgo de cambio
7.4. Riesgo de crédito
7.5. Riesgo de Liquidez
7.6. Riesgo Operativo

8. Conclusiones

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Detalle de información financiera (incluyen Estados Financieros 2019)

COMPAÑIA DE GENERADORA HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑIA DE DE GENERADORA HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de marzo del 2015, inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica La compañía se dedicará exclusivamente a la INSTALACIONES DE GENERACIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Pichincha Cantón Quito.calle Mariano Paredes pasaje N72A, Ponceano Alto

DOMICILIO FISCAL En la ciudad de Quito

CIIU OPERACIÓN PRINCIPAL:
2065-0326

DATOS DEL CONTADOR

- Nombres: LLumiquinga Suntaxi Edgar Iván
- RUC: 1713521282001

DATOS DEL REPRESENTANTE LEGAL

- Nombre: GAY ALEXANDRE HENRI FELIX
- Pasp: 13BA25393

RUC:
1792571405001

EXPEDIENTE: 301065

TELÉFONOS: 022223239

FORMA LEGAL: Compañia Anónima (C.A.)

CAPITAL SOCIAL: $1.000

INTEGRACION DE ACCIONISTAS

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL
13BA25393	GAY ALEXANDRE HENRY FELIX	FRANCIA	490
1002850509	MOLINA TERAN MARIA VERONICA	ECUADOR	510

ADMINISTRADORES ACTUALES

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	CARGO
13BA25393	GAY ALEXANDRE HENRY FELIX	FRANCIA	GERENTE GENERAL
1002850509	MOLINA TERAN MARIA VERONICA	ECUADOR	PRESIDENTE

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES).**

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para Pymes, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. Exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los estados financieros presentados por la empresa **COMPAÑIA DE DE GENERADORA HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A**. tienen cualidades que exigen las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades **(NIIF para la PYMES).,** que se detallara a continuación:

- **Comprensibilidad:** Información razonable, y no permite que se emita información relevante.

- **Relevancia:** Nos permite evaluar los eventos pasados, presentes o futuros, o a confirmar o corregir sus evaluaciones pasadas.

- **Materialidad:** Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de nuestros estados financieros se basaron en lo relativamente importante, para determinar lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional.

- **Confiabilidad:** Desempeño obtenido en el periodo determinado año 2019.

- **Sustancia sobre forma:** La transacción contable de la empresa, así como los eventos y condiciones determinadas por Gerencia presenta de acuerdo a las normas vigentes legales. Esto mejora la confiablidad de nuestros estados financieros.
- **Prudencia:** Nuestros activos, pasivos, ingresos y gastos se controlan en una forma justa y adecuada mediante nuestros flujos de caja semanales como política de control establecida por Gerencia.

- **Completitud:** La información contenida en los estados financieros es completa, dentro de los límites de la materialidad y del costo.

- **Comparabilidad:** Los estados financieros de la empresa. Incluye la información sobre las políticas de contabilidad empleadas.

- **Oportunidad:** La información financiera nos brinda apoyo para la toma de decisiones Gerenciales y Financieras.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General Ordinaria.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo en una forma directa, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado a la fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

- **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

- **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente General, y Contador ratificada posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

2. Se ha optado por mantener el criterio del costo, como costo atribuido para los activos de Propiedad, planta y equipo.

- **Periodo Contable**

  - Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.

  - Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

  - Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

  - Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019.

  - Notas a los Estados Financieros año 2019.

- **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. BASES DE LA TRANSICIÓN A LAS NIIF PARA PYMES

Un juego completo de estados financieros de la empresa, corresponde al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes). La empresa aplicó la sección No. 35 “Transición a las NIIF para las PYMES” al preparar sus estados financieros en esta fecha.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA “NIIF PARA PYMES”

Concepto General de Aplicación y Objetivo de las Normas NIIF para PYMES

Las NIIF para las PYMES es una norma autónoma, diseñadas para satisfacer las necesidades y capacidades de las pequeñas y medianas empresas (PYMES), que se estima y representan más del 95 por ciento de todas las empresas de todo el mundo incluido nuestro país Ecuador.

Las NIIF para las PYMES establecen los requerimientos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que se refieren a las transacciones y otros sucesos y condiciones que son importantes en los estados financieros con propósito de información general.

También pueden establecer estos requerimientos para transacciones, sucesos y condiciones que surgen principalmente en sectores industriales específicos.

Las NIIF se basan en un Marco Conceptual, el cual se refiere a los conceptos presentados dentro de los estados financieros con propósito de información general. Para las Pymes es de gran importancia conocer sobre la aplicabilidad de las NIIF.

En comparación con las NIIF completas (y muchos PCGA nacionales), las NIIF para las PYME son menos complejas en una serie de formas para tratar ciertos eventos y transacciones en los Estados Financieros.

Algunos temas han sido considerados no relevantes para las PYME y por tal razón se han omitido. **Las siguientes acciones: las ganancias por acción, la información financiera intermedia, y la información por segmentos.**

Además **COMPAÑIA DE DE GENERADORA HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A**., no aplica ninguna de estas normas mencionadas.

Dónde las NIIF completas permiten opciones de políticas contables, las NIIF para PYME sólo permite la opción más fácil. No hay opción de revalorizar la propiedad, planta y equipo o intangibles, se acepta un modelo de costo de depreciación de las propiedades de inversión a menos que el valor razonable esté disponible sin costo o esfuerzo desproporcionado; no existe el enfoque de corredor "de ganancias y pérdidas actuariales.

Muchos de los principios de reconocimiento y valoración de los activos, pasivos, ingresos y gastos contemplados en las NIIF completas se han simplificado. Por ejemplo, la amortización del Goodwill, los costos de préstamos y los costos de Investigación y Desarrollo se consideran gastos; se considera el modelo de costo para los asociados y entidades controladas de forma conjunta.

Este concepto de normas NIIF para PYMES la empresa **COMPAÑIA DE DE GENERADORA HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A**.., aplicado correctamente y estrictamente como dice las normas

5. PRINCIPIOS CONTABLES

En la presentación y elaboración de estados financieros de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado las siguientes clases de principios contables:

- **Postulado o principio básico**: Constituye la formulación de los principios generales donde se determina que la contabilidad no puede perjudicar a un patrimonio en beneficio de otro. El principio que lo forma es el de equidad y pertinencia.

- **Principios generales:** Están elaborados en base a los postulados, los cuales tienden a que la información logre el objetivo de ser útil para la toma de decisiones económicas.

- **Principios dados por los supuestos derivados del ambiente económico:** En esta parte entra todo lo que tenga que ver con la empresa, el medio y la sociedad. Los principios que lo forman son: entidad, énfasis en el aspecto económico, cuantificación y unidad de medida.

- **Principios que establecen la base para cuantificar las operaciones de la entidad y los eventos económicos que la afectan:** Valor histórico, dualidad económica, negocio en marcha, realización contable y periodo contable.

6. POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

- **Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, cheques posfechados, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

10101	***EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO***	***dic-18***	***dic-19***
CODIGO	***DETALLE***	***VALOR USD***	***VALOR USD***
	BANCOS LOCALES		
	Bancos, Caja General, Caja Chica	*16392.45*	*15135.13*
	Subtotal Bancos	***16392.45***	15135.13
10101	***TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES***	***16392.45***	15135.13

- **Activos Financieros**

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 “Instrumentos Financieros” y sección 2 “Conceptos y Principios generales”, presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**

  De actividades ordinarias que generan intereses

De actividades ordinarias que no generan intereses

- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

- **Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros de la cuenta por cobrar.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado.

10102	***ACTIVOS FINANCIEROS***	***dic-18***	***dic-19***
CODIGO	***DETALLE***	***VALOR USD***	***VALOR USD***
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	*De actividades ordinarias que generan intereses*		
101020502	*De actividades ordinarias que no generan intereses*		
1010206	*Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas*		
1010207	*Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas*		
1010208	*Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas*	4174.97	18554.00
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	***4174.97***	***18554.00***

- **Activos por Impuestos Corrientes**

El término impuesto a las ganancias o activos por Impuestos Corrientes incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. El impuesto a las ganancias incluye impuestos, tales como las retenciones

sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones a la empresa que informa.

•Impuesto corriente es la cantidad a pagar o recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo actual o de periodos contables anteriores.

•Por el impuesto corriente a pagar, una empresa reconocerá un pasivo por impuestos corrientes.

•Si el importe pagado excede el importe adeudado, la empresa reconocerá un activo por impuestos corrientes.

•Una empresa reconocerá los cambios en un pasivo o activo por impuestos corrientes como gasto por el impuesto en resultados, excepto que el cambio atribuible a una partida de ingresos o gastos reconocida conforme a esta NIIF como otro resultado integral, también deba reconocerse en otro resultado integral.

10105	***ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***	***dic-18***	***dic-19***
CODIGO	***DETALLE***	***VALOR USD***	***VALOR USD***
1010502	*Crédito Tributario a favor Renta*	1294.15	1278.15
10105	***TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES***	***1294.15***	***1278.15***

- **Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, en el momento inicial es al costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

- **Depreciación de propiedades, planta y equipo**

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el

bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos.

Concepto	Vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

10201 ***PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO*** ***dic-18*** ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	*Muebles y Enseres*	*0,00*	*-*	*0.00*
1020108	*Equipo de Computación*	540.01	*-*	*360,00*
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	***540.01***	***-***	***360.00***
1020112	*(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo*	*(360.00)*	*(36,87)*	*(180.00)*
1020113	*(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y*	*-*	*-*	*-*
	Total Depreciación Acumulada	***(360.00)***	***(36,87)***	***(180.01)***
10201	***PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)***	***180.01***	***(36,87)***	***180.01***

- **Impuesto a las Ganancias /Obligaciones Corrientes**

La provisión para el impuesto a la renta para el año presente es el 22% mediante el Servicio de Rentas Internas.

- **Participación a trabajadores**

La compañía reconoce, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de acuerdo al Código de Trabajo.

20107 ***OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES*** ***dic-18*** ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010702	***Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar***	***0.00***	94.57
2010703	*Obligaciones con el IESS*	*0.00*	*0.00*
2010704	*Por Beneficios de Ley a empleados*		*0.00*
2010705	***15% Participación a Trabajadores del Ejercicio***	***(0,00)***	***(0,00)***
2010706	*Dividendos por pagar*	*-*	*-*
20107	***TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES***	***0.00***	94.57

- **Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

En esta cuenta sólo se incluyen las transacciones realizadas con accionistas personas jurídicas.

20108	***CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS***	***dic-18***	***dic-19***
CODIGO	***DETALLE***	***VALOR USD***	***VALOR USD***
20108	*Accionistas*	13344.97	
20108	***TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS***	13344.97	**-**

- **Otros Pasivos Corrientes**

Los otros pasivos corrientes es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año. Por ello, también se le conoce como exigible a corto plazo.

20113	***OTROS PASIVOS CORRIENTES***	***dic-18***	***dic-19***
CODIGO	***DETALLE***	***VALOR USD***	***VALOR USD***
20113	*Otras cuentas por pagar*	4174.97	26887.94
20113	***TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES***	4174.97	***26887.94***

- **Patrimonio**

Es el interés residual en los activos de una empresa, luego de deducir todos sus pasivos. Incluye las inversiones realizadas por la propietarios de la empresa más los incrementos de dicha inversión, ganadas mediante las operaciones rentables y conservadas para el uso en las operaciones de la empresa, menos las reducciones a las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los accionistas o propietarios.

301 ***CAPITAL SOCIAL*** ***dic-18*** ***dic-19***

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública:

CODIGO	***DETALLE***	***VALOR USD***	***VALOR USD***
30101	*Capital Suscrito o asignado*	1.000.00	1.000.00
301	***TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO***	1.000.00	1.000.00

- **Reserva Legal**

Reserva de dotación obligatoria por ley. Puede ser ordinaria o especial según la deban de constituir todas las sociedades sin distinción o sólo determinados tipos de sociedades, respectivamente.

RESERVAS		***dic-18***	***dic-19***
CODIGO	***DETALLE***	***VALOR USD***	***VALOR USD***
30401	*Reserva Legal*	232.30	232.30
30402	*Reserva Facultativa y Estatutaria*		
304	***TOTAL RESERVAS***	***232.30***	232.30

- **Resultados Acumulados**

  Representan utilidades no distribuidas y las pérdidas acumuladas sobre las que los accionistas, no han tomado decisiones.

RESULTADOS ACUMULADOS		***dic-18***	***dic-19***
CODIGO	***DETALLE***	***VALOR USD***	***VALOR USD***
30601	*Ganancias acumulados*	1953.93	2322.99
30602	*(-) Pérdidas Acumuladas*		
306	***TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS***	***1953.93***	2322.99

- **Resultado del Ejercicio**

  El **Resultado del ejercicio**: ingresos y gastos del **ejercicio**. Resulta conocido que el **resultado contable** es la diferencia entre ingresos y gastos registrados en la cuenta de pérdidas y ganancias del **ejercicio**.

307	***RESULTADOS DEL EJERCICIO***	***dic-18***	***dic-19***
Código	***DETALLE***	***VALOR US$***	***VALOR US$***
30701	*Ganancia neta del Período*	2978.19	9842.23
30702	*(-) Pérdidas Neta del Periodo*	-	-
307	***TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO***	2978.19	9842.23

- **Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

41 ***INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS*** ***dic-18*** ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	*Ventas*	118.774.58	143.394.04
41	***TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***	***118.774.58***	143.394.04

43 ***OTROS INGRESOS*** ***dic-18*** ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	*Otras Rentas*		
43	***TOTAL OTROS INGRESOS***		

- **Costo de Ventas**

El **costo de ventas** es el gasto o el **costo** de producir de todos los artículos vendidos durante un período contable. Cada unidad vendida tiene un **costo de ventas** o **costo** de los bienes vendidos. ... **Costo de Ventas** = Inventario al comienzo del periodo + Compras y gastos durante el periodo - Inventario al Final del Periodo.

51 ***COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION*** ***dic-18*** ***dic-19***

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	***MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS*** *(+)*		
510101	*Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía (+)*		
510102	*Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.*	64.546.06	45785.85
510408	*Otros Costos de producción*		
51	***TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS***	***64.546.06***	***45.785.85***

- **Reconocimiento de costos y gastos de administración y ventas**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la empresa.

5201 GASTOS DE VENTA dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520111	Promoción y publicidad	0.00	233.98
	Subtotal Gastos de Venta	**0.00**	**233.98**

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-18 dic-19

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	0.00	0.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	0.00	0.00
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones		
520204	**Gasto planes de beneficios a empleados**		
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	27.853.73	28.944.11
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	2109.25	6235.87
520209	Arrendamiento operativo	4.425.89	11632.22
520210	Suministros	28.57	
520212	Combustibles		
520213	Lubricantes		2671.40
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	1138.43	28764.76
520215	Transporte	2437.87	
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	1147.14	
520217	Gastos de viaje	106.41	1311.51
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	575.70	205.20
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	10065.18	7027.22
520221	**Depreciaciones:**		
52022101	Propiedades, planta y equipo	**180.00**	**180.00**
52022102	Propiedades de inversión		
520222	**Amortizaciones:**		
52022201	Intangibles Otros		
52022202	activos		
520223	**Gasto deterioro:**		
52022301	Propiedades, planta y equipo		
52022302	Inventarios		
52022303	Instrumentos Financieros		
52022304	Intangibles		
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)		
52022306	Otros activos		
520224	**Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:**		
52022401	Mano de obra		
52022402	Materiales		
52022403	Costos de producción		
520225	Gasto por reestructuración		
520226	Valor neto de realización de inventarios		
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)		
520228	**Otros gastos**	1182.16	559.69
	Subtotal Gastos de Administración	**51250.33**	**87.531.98**
	Total Gastos de Venta y Administrativos	**51250.33**	**87.765.96**

5203 GASTOS FINANCIEROS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses		
520302	Comisiones		
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	--
520305	Otros Gastos Financieros	-	.
5203	**Total Gastos Financieros**	**-**	**-**

- **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

- **Situación Fiscal**

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

- **Conciliación Tributaria**

Conciliación tributaria deberá regirse por el ordenamiento jurídico tributario aplicable para el efecto. Referencia para aplicación de deducibilidad en conciliación tributaria se deberán considerar la Ley de Régimen Tributario Interno, correspondiente a los ejercicios fiscales 2018 a 2019.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			***dic-18***	***dic-19***
Casillero Súper	***Casillero SRI***	***DETALLE***	***VALOR USD***	***VALOR USD***
60	*801/802*	***Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta***	***2978.19***	***9842.23***
61	*803*	*(-) 15% Participación a Trabajadores*	*0,00*	*0,00*
	804	*(-)100% Dividendos Exentos*	-	-
	805	*(-)100% Otras Rentas Exentas*		
	806	*(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI*	-	-
	807	*(+) Gastos no Deducibles Locales*		
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización		
	808	*(+) Gastos no Deducibles del Exterior*		
	809	*(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos*		
	810	*(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos*		-
	811	*(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores*		
	812	*(+)Deducciones por leyes Especiales*		
	813	*(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI*		
	814	*(-) Ajuste por Precio de Transferencia*		
	815	*(-) Deducción por incremento neto de empleados*		
	816	*(-) Deducción por Discapacitados*		
	817	*(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único*	-	-
	818	*(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos*	-	-
62	***819***	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->***	***2978.19***	***9842.23***
63	*839*	*Impuesto a la Renta Causado (22%)*	*(655.20)*	*(2165.29)*
64		***GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO***	***2322.99***	***7676.94***
65		***(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO***	***-***	
66		***(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO***		
67		***(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS***	***2322.99***	***7676.94***

7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión**: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

8. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO Y PRINCIPIOS

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

- **Riesgo de mercado:** Asociado a las fluctuaciones de los precios de determinadas variables financieras.

- **Riesgo de tipo de interés**: Es consecuencia de la volatilidad de los tipos de interés y que se aproxima con medidas de duración y sensibilidad.

- **Riesgo de cambio**: Consecuencia de la volatilidad del mercado de divisas.

- **Riesgo de crédito:** Es consecuencia de la posibilidad de que una de las partes de un contrato financiero no asuma sus obligaciones, y como consecuencia de posibles rebajas en las calificaciones crediticias por parte de las agencias de rating, lo que altera el diferencial de crédito en los mercados.

- **Riesgo de Liquidez:** Es el hecho de que una de las partes de un contrato financiero no pueda obtener la liquidez necesaria para asumir sus obligaciones, a pesar de disponer de activos valiosos y de tener la voluntad de vender.

  Así la imposibilidad de vender con la suficiente rapidez y al precio adecuado impide el repago de sus deudas.

- **Riesgo Operativo**: Se refiere a la posibilidad de sufrir pérdidas debido a la inadecuación o a fallos de los procesos, el personal y los sistemas internos o bien a causa de acontecimientos externos.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.

- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.

- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

- Aplicar la planificación, organización, dirección, coordinación, control, en todas las áreas que la empresa utilice.

9. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Gay Alexandre Henri Felix	*Llumiquinga Suntaxi Edgar Ivan*
13BA25393	*1713521282001*
Representante Legal	***Contado***

HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2018	2019
1	**ACTIVO**		US$	US$
101	**ACTIVO CORRIENTE**			
10101	**Efectivo y equivalentes del efectivo**		16.92.45	15.135.13
10102	**Activos Financieros**			
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes		-	-
10102	Otras Cuentas por Cobrar		4916.13	18554.00
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables		-	-
10103	**Inventarios**		-	-
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros		-	-
#¡REF!	**Servicios y Otros Pagos Anticipados**		-	-
10105	**Activos por Impuestos Corrientes**		1806.15	6986.72
10108	Otros activos Corrientes		0.00	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**7.794,93**	**10.655,30**
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
10201	Propiedad, Planta y Equipo		540.00	360.00
1020112	(-)Depreciación Acumulada		(180.00)	(180.00)
10202	**Propiedad de Inversión (Neto)**		-	-
10204	**Activo Intangible**		-	-
1020404	(-)Amortización Intangibles		-	-
10205	**Activos por Impuestos Diferidos**		-	-
10206	**Activos Financieros no corrientes**		-	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**360.00**	**180.00**
1	**TOTAL ACTIVO**			
2	**PASIVO**			
201	**PASIVO CORRIENTE**			
20103	Cuentas y Documentos por pagar		4174.97	26887.94
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras		-	-
20105	Provisiones		-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes		0.00	0.00
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas		0.00	-
20109	Otros pasivos financieros		-	-
20110	Anticipo de Clientes		0.00	-
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleados		-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes		0.00	0.00
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**4174.97**	**26887.94**
	Suman y pasan....		**4174.97**	**26887.94**

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

			Al 31 de Diciembre	
		NOTAS	2018	2019
	Suman y Vienen……..		***4174.97***	***26887.94***
202	***PASIVO NO CORRIENTE***			
20201	*Pasivos por contratos de arrendamiento financiero*		-	-
20202	*Cuentas por pagar*		-	-
20203	*Obligaciones con Instituciones Financieras*		-	-
20204	*Cuentas por pagar diversas relacionadas*		*13344.97*	-
20206	*Anticipo de Clientes*		-	-
20207	*Provisiones por Beneficios a Empleados*		*655.20*	-
20208	*Otras Provisiones*		-	-
20209	*Pasivo Diferido*		-	-
20210	*Otros Pasivos No Corrientes*		-	*570.49*
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	***TOTAL PASIVO***		***18.175.14***	***27.458.43***
301	***PATRIMONIO NETO***			
30101	*Capital Suscrito o Asignado*		*1.000.00*	*1.000.00*
302	*Aportes para futuras capitalizaciones*		-	-
30401	*Reserva Legal*		232.30	232.30
30402	*Reservas Facultativa y Estatutaria*		-	-
305	***OTROS RESULTADOS INTEGRALES***			
30502	*Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo*		-	-
306	***RESULTADOS ACUMULADOS***			
30601	*Ganancias acumuladas*		*406,20*	*895,20*
30602	*(-) Pérdidas Acumuladas*		-	-
30603	*Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF*		-	-
30604	*Reserva de capital*		-	-
30605	*Reserva por Donaciones*		-	-
30606	*Reserva por Valuación*		-	-
30607	*Superávit por revaluación de Inversiones*		-	-
307	***RESULTADOS DEL EJERCICIO***			-
30701	*Ganancia neta del Período*		*488,21*	*2.400,16*
30702	*(-) Pérdidas Neta del Periodo*		-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		***1.833,78***	***4.234,73***
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		***7.831,80***	***10.655,30***
			-	-

Gay Alexandre Henri Felix
13BA25393
Representante Legal

Llumiquinga Suntaxi Edgar Ivan
1713521282001
Contador

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2018	Diciembre 2019
	INGRESOS			
41	***INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS***			
4101	*Ventas Netas*		*118.774.58*	*143.394.04*
41	***VENTAS NETAS***		***118.774.58***	***143.394.04***
51	***(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION***			
	Costo de venta y producción		*64.546.06*	***45.785.85***
42	***GANANCIA BRUTA***		***54.228.52***	***97.608.19***
43	***Otros Ingresos***		***10.658,53***	***12.962,30***
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	*Gastos de ventas*		-	-
5202	*Gastos de Administración*		51.250.33	87.76596
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		2.97819	9.842.23
5203	***GASTOS FINANCIEROS***			
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		-	-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		-	-
5204	***OTROS GASTOS***		-	-
60	***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS***		2.978.19	9.842.23
61	*15% Participación a Trabajadores*		*0,00*	*0,00*
62	***Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos***		2.978.19	9.842.23
63	*Impuesto a la Renta*		*(655.20)*	*(2.165.29)*
64	***GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO***		2.322.99	7.676.94
65	***(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO***		-	-
66	***(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO***			-
67	***(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS***		2.322.99	7.676.94
81	***COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL***			
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		-	-
	Reversión del Deterioro (Pérdida por Deterioro) de una Activo Revaluado		-	-
	TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
82	***RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO***		2.322.99	7.676.94

Gay Alexandre Henri Felix
13BA25393
Representante Legal

Llumiquinga Suntaxi Edgar Ivan
1713521282001
Contador

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	*CÓDIGO*	*CAPITAL SOCIAL*	*APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN*	*RESERVAS*		*SUPERAVIT POR VALUACION*			*RESULTADOS ACUMULADOS*				*RESULTADOS DEL EJERCICIO*		*TOTAL PATRIMONIO*
				RESERVA LEGAL	*RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA*	*PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO*	*ACTIVOS INTANGIBLES*	*OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION*	*GANANCIAS ACUMULADAS*	*(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS*	*RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF*	*Reserva de Capital*	*GANANCIA NETA DEL PERIODO*	*(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO*	
		301	*302*	*30401*	*30402*	*30502*	*30503*	*30504*	*30601*	*30602*	*30603*	*30604*	*30701*	*30702*	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	*99*	***1.000.00***	*-*	***232.30***	*-*	*-*	*-*	*-*	2.322.99	*-*	*-*	*-*	7.676.94	*-*	11.232.23
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	*9901*	1.000.00	-	232.30	-	-	-	-	1.953.93		-	-	369.06		3.555.29
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIO	***990101***	1.000.00	*-*	232.30	*-*	*-*			1.953.93	*-*	*-*	*-*	369.06	*-*	3.555.29
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	*990102*	-	-			*-*	*-*	*-*			*-*				-
CORRECCION DE ERRORES:	*990103*	-				*-*	*-*	*-*							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	*9902*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	369.06	*-*	*-*	*-*	7.307.88	*-*	7.676.94
Aumento (disminución) de capital social	*990201*	*-*	*-*												-
Aportes para futuras capitalizaciones	*990202*	*-*	*-*												-
Prima por emisión primaria de acciones	*990203*														-
Dividendos	*990204*														-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	*990205*			*-*	*-*				*-*						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	*990206*								*-*						-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	*990207*								*-*						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	*990208*						*-*		*-*						-
Otros cambios	*990209*			*-*	*-*	*-*	*-*	*-*	369.06	*-*	*-*		***(369.06)***	*-*	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	*990210*												7.676.94	*-*	7.676.94

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

Gay Alexandre Henri Felix
13BA25393
Representante Legal

Llumiquinga Suntaxi Edgar Ivan
1713521282001
Contador

HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresadoen Dólares)

			2018	***2019***
95				(1.257.32)
9501		***Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación***	***1.137.41***	(1.257.32)
950101		***Clases de Cobros por actividades de operación***		
95010101	***P***	*Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios*		*112.317.30*
95010105	***P***	*Otros cobros por actividades de operación*		0.00
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	-	112.317.30
950102		***Clases de Pagos por actividades de operación***		
95010201	***N***	*Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios*		*(23.072.88)*
95010203	***N***	*Pagos a y por cuenta de empleados*		*0,00*
95010205	***N***	*Otros pagos por actividades de operación*		*(87.765.96)*
950103	***N***	*Dividendos pagados*		*0.00*
950104	***P***	*Dividendos recibidos*		-
950105	***N***	*Intereses pagados*		*(0.00)*
950106	***P***	*Intereses recibidos*		-
950107	***N***	*Impuesto a las ganancias pagado*		*(570.49)*
950108	***D***	*Otras entradas (salidas) de efectivo*	*1.137.41*	*(2.165.29)*
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	***1.137.41***	***(113.574.62)***
9502		***Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión***		
950208	***P***	*Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo*	-	-
950209	***N***	*Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo*		-
950215	***N***	*Anticipo de efectivo efectuados a terceros*		-
950216	***P***	*Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros*		-
950219	***P***	*Dividendos recibidos*		-
950220	***P***	*Intereses recibidos*		-
950221	***D***	*Otras entradas (salidas) de efectivo*		-
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	-	-
9503		***Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación***		
950301	***P***	*Aporte en efectivo por aumentos de capital*	-	-
950304	***P***	*Financiación por préstamos a largo plazo*	-	-
950305	***N***	*Pago de Prestamos*		-
950306	***N***	*Pagos de pasivos por arrendamiento financiero*		-
950308	***N***	*Dividendos pagados*		-
950309	***P***	*Intereses recibidos*	-	-
950310	***D***	*Otras entradas (salidas de efectivo)*	-	-
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiació	-	-
9505		***Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo***	***1.137.41***	***(1.257.32)***
9506		***Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo***	16.392.45	15.135.13
9507		***Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo***	17.529.86	13.877.81
				-

Gay Alexandre Henri Felix
13BA25393
Representante Legal

Llumiquinga Suntaxi Edgar Ivan
1713521282001
Contador

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***

HELIOSTRATEGIA DEL ECUADOR C.A

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019

(Expresado en Dólares)

			2018	2019
		CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96		***GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA***	2.978.19	9.842.23
97		***AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:***		
9701	D	*Ajustes por gasto de depreciación y amortización*		180.00
9702	D	*Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)*		-
9705	D	*Ajustes por gastos en provisiones*		-
9708	D	*Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable*		
9709	D	*Ajustes por gasto por impuesto a la renta*		
9710	D	*Ajustes por gasto por participación trabajadores*		
9711	D	*Otros ajustes por partidas distintas al efectivo*		-
		TOTAL AJUSTES	-	
			2.978.19	***3.114,00***
98		***CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:***		
9801	D	*(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes*		-
9802	D	*(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar*		*(5.180.57)*
9803	D	*(Incremento) disminución en anticipos de proveedores*		
9804	D	*(Incremento) disminución en inventarios*		-
9805	D	*(Incremento) disminución en otros activos*		-
9806	D	*Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales*		*(6.098.98)*
9807	D	*Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar*		-
9808	D	*Incremento (disminución) en beneficios empleados*		-
9809	D	*Incremento (disminución) en anticipos de clientes*		-
9810	D	*Incremento (disminución) en otros pasivos*		-
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS		***(11.279.55)***
9820		***Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación***	***1.317,73***	***(1.257.32)***
			-	*0,00*

Alexandre GAY
Accionista – Presidente de la Junta

13BA25393
Representante Legal

Llumiquinga Suntaxi Edgar Ivan
1713521282001
Contador

****Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.***