

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

HSESERVICES SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA, es una compañía constituida en Quito el 08 de junio del 2015, su objeto social es la ACTIVIDADES PROFESIONALES CIENTIFICAS Y TECNICAS: ASI COMO TAMBIEN PODRA COMPRENDER LAS ETAPAS O FASES DE INVESTIGACION Y DESARROLLO; CAPACITACION, ASESORAMIENTO DE LA ACTIVIDAD ANTES MENCIONADA.

NOTA 2.- PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Estos estados financieros están presentados en dólares americanos de Estados Unidos de América y manejando el análisis respectivo de sus cuentas aplicando la norma.

NOTA 3.- NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Políticas contables significativas

Efectivo y sus equivalentes

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos. Manejo de dos cuentas una de ahorros y una cuenta corriente.

Cuentas por cobrar - clientes

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La empresa mantiene su política de cobro, otorgando plazos de acuerdo a los contratos registrados por cada uno de los proyectos para sus pagos, y no genera intereses por cobrar

Inventarios

Los inventarios se valorarán al Costo o al Valor neto realizable según cuál sea el menor, la empresa mantiene solo stock mínimo y de acuerdo al requerimiento del mercado se provisiona de tarjetas

Propiedad Planta y Equipo

La empresa maneja sus activos fijos al costo, con un 10% de valor residual y no ha procedido a realizar ningún revalúo.

La depreciación se carga para el costo del activo fijo menos valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Computo	3	33%
Maquinaria	10	10%
Vehículo	5	20%

Los activos adquiridos en el 2018 han sido programados de acuerdo al crecimiento de la empresa.

En el año 2018 no ha existido deterioro, pues la empresa maneja la política de mantenimiento a tiempo.

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar, otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

No existe pago de intereses acordados con nuestros proveedores.

Cuentas por liquidar, se proceden a realizar de acuerdo al cumplimiento de objetivos de la empresa y están consideradas a largo plazo; sin interés aplicable a valor presente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo que se incluye en los costos financieros.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- (a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad y sea entrega plena a satisfacción.
- (b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de costos

El costo de adquisición de los Inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías

La empresa maneja costos promedio en sus Kardex de tarjetas productos, con stock mínimo para la presentación del producto

Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo devengado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

activos en el estado de situación financiera. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Estimación de Incertidumbre.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía está de acuerdo la niif, los cuales requiere que la gerencia efectué ciertas estimaciones que afecta a las cifras presentada como activo y pasivo.

Las estimaciones más significativas presentadas en los Estados Financiero son: Depreciación, propiedad plata y equipo, pagos por préstamos.

La Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas y cumplen de acuerdo a la circunstancias.

CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

Efectivo

	2017	2018
Bancos	\$ 12.282,79	\$ 1.836,59
	<u>\$ 12.282,79</u>	<u>\$ 1.836,59</u>

Cuentas por cobrar

	2017	2018
Cuentas por cobrar (Neto)	\$ 33.178,17	\$ 65.887,98
Crédito Tributario	\$ 12.941,37	\$ 15.414,87
Otras cuentas por cobrar	\$ 23.616,01	\$ 38.889,47
	<u>\$ 69.735,55</u>	<u>\$120.192,32</u>
Total Activos Corrientes	\$ 82.018,34	\$ 122.028,91

HSESERVICES SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Propiedad Planta y Equipo

	2017	2018
Muebles y enseres	\$ 0,00	\$ 308,00
Maquinaria y equipo	\$ 58.209,01	\$ 58.229,01
Equipo de computación	\$ 0,00	\$ 87,20
(-) Depreciación acumulada	-\$ 11.646,30	-\$ 22.997,12
	<u>\$ 46.562,71</u>	<u>\$ 35.627,09</u>
Total Activos No Corrientes	\$ 46.562,71	\$ 35.627,09
TOTAL ACTIVOS	<u>\$ 128.581,05</u>	<u>\$ 157.656,00</u>

PASIVOS

Pasivos a Corto Plazo

	2017	2018
Ctas y Proveedores por Pagar	\$ 60.882,43	\$ 0,00
Otras Cuentas por Pagar	\$ 66,63	\$ 46.893,44
Imp Renta por pagar	\$ 1.294,23	\$ 0,00
Beneficios empleados	\$ 1.798,84	\$ 328,65
	<u>\$ 64.042,13</u>	<u>\$ 47.222,09</u>

Pasivos no Corrientes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2017	2018
Crédito a Mutuo	\$ 74.409,19	\$71.909,19
Anticipo Clientes	\$ 0,00	\$ 26.000,00
	<u>\$ 74.409,19</u>	<u>\$ 97.909,19</u>
 TOTAL PASIVOS	 <u>\$ 138.451,32</u>	 <u>\$ 145.131,28</u>

Impuesto a la Renta reconocidos en los Resultados

	2017	2018
Utilidad del ejercicio	\$ 2106,41	\$2190,97
(-) Participación de los trabajadores	\$(315,96)	\$ (328,65)
(-) Dividendos percibidos	\$ 0,00	\$ 0,00
(+) Gastos no deducibles	\$ 4.092,42	\$2.299,12
(=) Utilidad Gravable	<u>\$ 5.882,87</u>	<u>\$4.161,44</u>
 Imp. Renta por Pagar	 \$1.294,23	 \$ 915,52

En lo relacionado a la distribución de utilidades se puede acotar que el valor correspondiente a los socios permanecerá en una cuenta por pagar a los mismos, esto con el fin de fortalecer el flujo de efectivo de la compañía.

Estas notas financieras fueron aprobadas según acta de junta del **29 de marzo del 2019 debidamente firmada**

HSESERVICES SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Nathalie Peñafiel', with a horizontal line underneath.

Ing. Nathalie Peñafiel
CONTADORA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Milton Cevallos', enclosed within an oval shape.

Ing. Milton Cevallos
Presidente
Gerente General