

**HSESERVICES SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1.- INFORMACION GENERAL**

HSESERVICES, SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA.LTDA. fue constituida en Quito el 11 de mayo del 2015, su objeto social ACTIVIDADES DE ENSAYOS Y MEDICIONES DE INDICADORES AMBIENTALES: CONTAMINACIÓN DEL AIRE Y DEL AGUA ETCÉTERA.

**NOTA 2.- NORMAS Y POLÍTICAS CONTABLES.**

**2.1- PRESENTACIÓN 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).

El estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa.

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

**2.1- CRITERIOS DE VALUACIÓN**

**Efectivo y sus equivalentes**

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos. En el año 2019 ha existido una inversión por parte de los socios en calidad de préstamo de capital de trabajo.

**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.

La empresa mantiene su política de cobro, otorgando plazo de sesenta días para sus pagos, y no genera intereses por cobrar

**HSESERVICIOS SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**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.

**Inventarios**

Los inventarios se valoran al costo o al valor neto realizable cual fuera el menor, el manejo de inventarios es de productos que sirven para medir los estudios ambientales.

**Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

**Impuestos diferidos:**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

**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.

**HSESERVICIOS SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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 a través de informe de estudio realizado.
- (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

**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 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.

**Propiedad Planta y Equipo:**

La empresa maneja sus activos fijos al costo menos valor residual y no ha procedido a realizar ningún revalúo.

En el año 2019 la empresa invirtió en la adquisición de Equipos de Medición, lo que les permite dar nuevos servicios de monitoreos ambientales. No ha existido deterioro, pues la empresa maneja la política de mantenimiento a tiempo.

**HSESERVICIOS SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 3.- COMPOSICION DE ESTADOS FINANCIEROS**

**CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**ACTIVOS**

**Efectivo y**  
**Equivalentes**

	DIC-31 2018	DIC-31 2019
Bancos	\$ 1.836,59	\$ 983,95
	\$ 1.836,59	\$ 983,95

**Cuentas por cobrar**

	2018	2019
Cuentas por cobrar (Neto)	\$ 104.777,45	\$ 47.167,60
(-)Provisión cuentas incobrables	\$ 0,00	-\$ 82,34
	\$ 104.777,45	\$ 47.085,26

**Activos por impuestos corrientes**

	2018	2019
Activos por impuestos corrientes	\$ 15.414,87	\$ 19.091,98
	\$ 15.414,87	\$ 19.091,98

<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>\$ 122.028,91</b>	<b>\$ 67.161,19</b>
---------------------------------	----------------------	---------------------

**HSESERVICIOS SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Propiedad Planta y Equipo**

	2018	2019
Muebles y enseres	\$ 308,00	\$ 308,00
Maquinaria	\$ 58.229,01	\$ 61.441,68
Equipo de computación	\$ 87,20	\$ 87,20
Vehículo	\$ 0,00	\$ 0,00
(-) Depreciación acumulada	-\$ 22.997,12	-\$ 29.105,93
	<u>\$ 35.627,09</u>	<u>\$ 32.730,95</u>
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>\$ 35.627,09</b>	<b>\$ 32.730,95</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>\$ 157.656,00</u></b>	<b><u>\$ 99.892,14</u></b>

**PASIVOS**

**Pasivos a Corto Plazo**

	2018	2019
Ctas y Proveedores por Pagar	\$ 0,00	\$ 119.000,23
Obligaciones con Inst. financieras	\$ 46.893,44	\$ 0,00
Participación Trabajadores	\$ 328,65	\$ 0,00
	<u>\$ 47.222,09</u>	<u>\$ 119.000,23</u>

**Pasivos no Corrientes**

	2018	2019
Otras ctas y doc por pagar no corrientes	\$ 71.909,19	\$ 0,00
Anticipo clientes	\$ 26.000,00	\$ 0,00
	<u>\$ 97.909,19</u>	<u>\$ 0,00</u>

**HSESERVICIOS SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$ 145.131,28</b>	<b>\$ 119.000,23</b>
	<u>PATRIMONIO</u>	
	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Capital suscrito y/o asignado	\$ 400,00	\$ 400,00
Reserva Legal	\$ 72,35	\$ 0,00
Utilidad Acumulada	\$ 11.105,57	\$ 0,00
Utilidad del Ejercicio	\$ 946,80	\$ 0,00
Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	\$ 0,00	-\$ 17.085,40
Pérdida del Ejercicio	\$ 0,00	-\$ 2.422,69
	<u><b>\$ 12.524,72</b></u>	<u><b>-\$ 19.108,09</b></u>

**INGRESOS OPERACIONALES**

Composición de los saldos

	<u><b>2018</b></u>	<u><b>2019</b></u>
Ingresos Venta Diferente de 0%	107.418,66	90.045,34
Ventas Iva tarifa 0%	-	-
<b>Total ingresos operacionales</b>	<u><b>107.418,66</b></u>	<u><b>90.045,34</b></u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u><b>107.418,66</b></u>	<u><b>90.045,34</b></u>

**GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Composición de los saldos

	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Sueldos Administrativos	28.333,89	38.124,23

**HSESERVICIOS SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Beneficios Sociales	6.388,55	4.061,85
Aporte al IESS	3.159,27	7.214,78
Honorarios Profesionales	37.908,93	20.753,08
Depreciación	10.477,68	6.108,81
Prov. Ctas Incobrables	2.740,04	82,34
Publicidad	300,96	46,80
Transporte	578,42	617,79
Combustibles	316,63	210,57
Gastos de Viaje	144,63	-
Suministros y materiales	6.122,92	13.184,53
Seguros		152,46
Impuestos y Contribuciones		150,00
Mantenimiento y reparaciones	1.171,49	
Servicios Públicos	119,64	1.568,47
Otros	6.399,48	-
Intereses	1.042,96	-
Costos Bancarios	22,20	192,32
<b>Total gastos administrativos</b>	<b><u>105.227,69</u></b>	<b><u>92.468,03</u></b>
<b>TOTAL GASTOS + COSTOS</b>	<b><u>105.227,69</u></b>	<b><u>92.468,03</u></b>

<b>Impuesto a la Renta reconocidos en los Resultados</b>			
	<b>2018</b>		<b>2019</b>
Utilidad del ejercicio	\$2.190,97		-
Pérdida del Ejercicio	\$0,00		(2.422,69)
(-) Participación de los trabajadores	\$328,65		-
(-) Dividendos percibidos	\$0,00		-
(+) Gastos no deducibles	\$2.299,12		-
<b>(=) Pérdida / Utilidad Gravable</b>	<b><u>\$4.818,74</u></b>		<b><u>(2.422,69)</u></b>
Impuesto Causado	\$915,52		
(-) Retenciones Fuente	(2.554,99)		(6.420,14)
(-) Credito años Anteriores	(900,01)		
<b>(=) CREDITO TRIBUTARIO</b>	<b><u>(2.539,48)</u></b>		<b><u>(6.420,14)</u></b>

**Resultado del Ejercicio**

**HSESERVICIOS SEGURIDAD, SALUD Y AMBIENTE CIA LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

El resultado del ejercicio 2019 asciende a una pérdida del ejercicio de \$2.422,69

Los Estados financieros fueron aprobados el 5 de marzo del 2020 según acta de Junta Ordinaria.



Ing. Nathalie Peñafiel  
CONTADORA



Ing. Milton Cevallos  
GERENTE GENERAL