

HEIDELCORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- Operaciones.-

La compañía HEIDELCORP S.A. Se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador el 07 de Julio del 2010.

Su actividad principal es la compra-venta, alquiler y explotación de Bienes Inmuebles.

2.- Resumen de las Políticas de contabilidad.-

Sus políticas más relevantes de Contabilidad se detallan a continuación:

Bases de Presentación

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas NIIF para Pymes, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000, el dólar.

Las Políticas Contables aplicadas son consistentes con la del ejercicio actual y se detallan a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos libre de disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentaran como pasivos corrientes.

Inventario

Los inventarios son presentados al costo de la adquisición o valor neto razonable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

Propiedades planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

Las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, plantas y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificio	20
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias	10

3.- Caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas caja y bancos son como sigue:

	(US Dólares)
Caja	0.00
Cuentas corrientes locales	<u>0.00</u>
Total	<u>0.00</u>

Al 31 de diciembre del 2018, los bancos representan fondos depositados en cuentas corrientes en bancos locales. Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

Cuentas por Pagar largo plazo.-

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar están, constituida como sigue:

	(US Dólares)
Cuentas por pagar Locales	144,048.10
Proveedores del Exterior	<u>0.00</u>
Total	144,048.10

Propiedad, Planta y Equipo.-

Al 31 de diciembre del 2018, constituyen en lo siguiente:

	...31 de Diciembre...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. Dólares)	
Terrenos	29,440	29,440
Edificios	314,275	645,310
Vehículos	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
Subtotal	353,715	684,750
(-) Depreciación acumulada	<u>(94,810)</u>	<u>(140,348)</u>
Total	<u>258,905</u>	<u>544,402</u>

Los movimientos de propiedades y equipos, neto fueron como sigue:

	...31 de Diciembre...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. Dólares)	
Saldo inicial	544,402	229,339
Adquisiciones	-	147,864
Ajustes de revalúo	(269,783)	189,983
Gasto de depreciación	<u>(15,714)</u>	<u>(22,784)</u>
Saldo final	<u>258,905</u>	<u>544,402</u>

Patrimonio de los Accionistas.-

Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio de los accionistas está conformado de la siguiente manera:

	...31 de Diciembre...	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(En U.S. Dólares)	
Capital social	800	800
Aporte futuro aumento	230,000	-
Reserva legal	218	218
Otros resultados integrales	(79,800)	189,983
Resultados acumulados	<u>(36,361)</u>	<u>(20,647)</u>
Total	<u>114,857</u>	<u>170,354</u>

Capital Social – Al 31 de diciembre de 2018, la composición accionaria consta de 800 acciones de US\$ 1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

1.1 Aporte Futuro Aumento de capital. - De acuerdo al acta de junta de accionistas, decidieron realizar un aumento de capital a favor de los accionistas.

1.2 Reserva Legal. - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Impuesto a la Renta.-

El impuesto a la renta del 2018, se calcula a la tasa impositiva del 22%.

El gasto del impuesto a la renta, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2018, resulta lo siguiente:

(US Dólares)

Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta	-15,713.78
(-) 15% participación de trabajadores	(0.00)
(+) Gastos no deducibles	<u>0.00</u>
Utilidad Gravable	0.00
22% de Impuesto a la Renta	0.00
(-) Anticipo IR del ejercicio fiscal corriente	<u>(0.00)</u>
Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo	0.00
(+) Saldo anticipo ejercicio fiscal corriente por pagar	0.00
(-)Otros Créditos Imp. Renta	0.00
(-) Retenciones en la Fuente	<u>(0.00)</u>
(-) Saldo del contribuyente	0.00

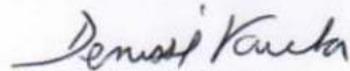
Si el contribuyente no tuviere impuesto causado o si el mismo es menor que el anticipo, este se constituye en impuesto definitivo.

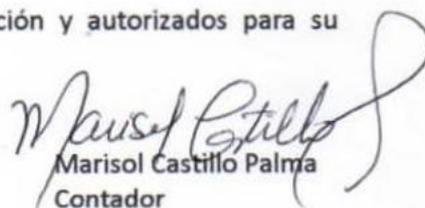
Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (Junio 22 del 2020), no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la administración y autorizados para su publicación en Junio 22 del 2020.


Denisse Varela del Hierro
Gerente General


Marisol Castillo Palma
Contador