

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y ENTORNO ECONÓMICO

SERVICIOS INDUSTRIALES HYDROCLEANING CIA. LTDA.- Fue constituida en Quito - Ecuador en septiembre 9 del 2010. La Compañía mantiene su domicilio fiscal en la Provincia de Pichincha y desarrolla sus actividades comerciales en las calles Av. Solanda N. OE4-421 y Fernando Peñafiel Manzana U (frente a las canchas de la liga barrial Marqueza de Solanda) en la ciudad de Quito. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Unico de Contribuyentes No. 1792283191001.

Operaciones.- Sus actividades principales son:

1. Limpieza industrial.
2. Actividades de Pintura.
3. Venta de maquinarias de limpieza a vapor y otras similares de proyección de un chorro.
4. Alquiler de maquinaria de limpieza.
5. Planificación diseño, cuidado, instalación, conservación de prados y jardines.

1. BASES DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la compañía se prepararon de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

1.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades de propiedad y equipo que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros de la Empresa **SERVICIOS TECNICOS INDUATRIALES HYDROCLEANING CIA. LTDA.**; comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018.

La preparación de estados financieros conforme con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), exige el uso de ciertas estimaciones.

También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

1.2 Periodo contable

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por el período terminado al 31 de diciembre de 2019.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

Estados de Cambios en el Patrimonio: Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019.

1.3 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

1.3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a doce meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera, cuando se presentan.

1.3.2 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

Una entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, el costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta.

1.3.3 Planta y Equipo

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo en el momento del reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La Compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil aplicando el método de lineal. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

Las partidas tales como las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocerán de acuerdo con esta sección cuando cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventarios.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Medición en el momento del reconocimiento

El costo comprende el precio de compra, incluyendo honorarios legales y de intermediación, aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. Los desembolsos

por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren.

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Compañía elegirá política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo. Una entidad aplicará el modelo del costo a propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Modelo del costo

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Modelo de revaluación

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

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

Ítem	Vida útil (en años)
Maquinaria	10
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Equipos de computación	3

1.3.4 Provisiones y Contingencias

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y reconocerá el importe de la provisión como un gasto.

La Compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha de presentación. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Se revisará y ajustará las provisiones en cada fecha de presentación, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

1.3.5 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

1.3.6 Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes; y a la entrega de la mercadería o prestación del servicio.

Se medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Compañía.

1.3.7 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

1.3.8 Deterioro del valor de los activos

Inventarios.- La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender es más bajo que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a los inventarios.- Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro.

Cuando hay evidencia física de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

1.3.9 Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, que comprenden los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

Se reconocerá el cambio neto en su pasivo por beneficios definidos durante el periodo, distinto de un cambio atribuible a beneficios pagados a empleados durante el periodo o a aportaciones del empleador, como el costo de sus planes de beneficios definidos durante el periodo.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

1.3.10 Participación de los trabajadores en las utilidades

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

1.3.11 Impuesto a las Ganancias

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

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

1.3.12 Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 120 días.

2. Segmento Operativo

SERVICIOS TÉCNICOS INDUSTRIALES HYDROCLEANING CIA. LTDA., tiene como actividad principal en este año 2015 el asesoramiento especializado en desechos sólidos, el de desratización, y limpieza de contenedores.

4. Efectivo y Equivalentes de efectivo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-19
Banco Pichincha (Cuenta corriente 34826227404)	3.762,41
Certificado de Deposito	5.000,00
Totales	8.762,41

Bancos locales. - El saldo en bancos está disponible a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso. Este valor se encuentra conciliado y disponible en la cuenta corriente N. 3482627404 del Banco del Pichincha.

5. Cuentas por Cobrar

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-19
Deudores Clientes	44.346,77
Totales	44.346,77

6. Anticipos Proveedores

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

SERVICIOS INDUSTRIALES HYDROCLEANING CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2019

Cuenta	31-dic-19
Anticipos a Proveedores	22.800,00
Totales	37.195,89

Estos valores deberán ser facturados en el transcurso del año 2020

7. Propiedad Planta y Equipo

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-19
Equipo y Maquinaria	25.000,00
Vehículos	14.800,00
(-) Depreciación Acumulada	-13.395,00
Totales	26.405,00

8. Cuentas por Pagar empleados

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-19
Sueldos por pagar	9.571,21
Seguro Social	320,76
Décimo Tercer Sueldo	615,03
Décimo Cuarto Sueldo	323,88
Préstamos IESS	51,00
Utilidades Empleados	998,56
Totales	11.880,44

9. Cuentas por Pagar clientes no Relacionados

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-19
Proveedores	12.339,88
Totales	12.339,88

10. Impuestos por pagar corrientes

SERVICIOS INDUSTRIALES HYDROCLEANING CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2019

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-19
Impuesto al Valor Agregado	2.982,00
Retenciones en la Fuente	702,24
Retenciones del IVA por Pagar	842,69
Totales	4.526,93

11. Pasivos no Corrientes

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-19
Préstamos Socios (Milton Rubio)	6.422,81
Totales	6.422,81

12. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2018, posee su capital social de USD. 22.000,00; además de una utilidad del periodo de USD 5.658,53.

13. Resultados Acumulados

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF (s)" completas, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados Provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF (s)", que generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas: o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes por la adopción por primera vez de las NIIF (s)", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

14. Utilidades Retenidas

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc., excepto por los ajustes por efectos de la conversión de NIIF(s).

SERVICIOS INDUSTRIALES HYDROCLEANING CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por el periodo terminado el 31 de diciembre del 2019

15. Ventas

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-19
Ingresos por Ventas	50.310,86
Otros ingresos diversos no Operacionales	308,15
Totales	50.619,01

16. Costos y Gastos

La composición del saldo de esta cuenta al cierre del periodo, fue como sigue:

Cuenta	31-dic-19
Sueldos y Salarios	14.985,20
Beneficios Sociales	4.847,37
Honorarios comisiones y Dietas	11.878,06
Mantenimientos y Reparaciones	3.285,77
Combustibles	2.141,55
Servicios de Imprentas	12,80
Seguros	113,05
Suministros y Materiales	1.259,16
Gastos de Viaje	2.628,40
Gastos Notariales	85,48
Transporte	309,00
Gastos Varios	2.379,38
Gastos Financieros	36,70
Totales	43.961,92

17. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (marzo 31 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.

Atentamente,



CPA Econ. Julio Lupera C.
Contador General
Registro CCPP 17-5274