

HITACHI KOKUSAI ELECTRIC INC.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

HITACHI KOKUSAI ELECTRIC INC., se constituyó en Quito capital de la República del Ecuador el 27 de septiembre de 2016.

Objeto Social

El objeto principal de la Compañía es "Servicios de Representación de Personas naturales y Jurídicas"

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) para PYMES y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2017 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a los requerido con la Sección 3 de las Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo, al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los ingresos, costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se valoran a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad, planta y equipo se registran por el método del costo.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2016	31/12/2017
Banco BanEcuador	\$ -	\$ 98,367.62
Cuenta de Integración Banco Pichincha	\$ 25,000.00	\$ 25,000.00
Suman	\$ 25,000.00	\$ 123,367.62

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición es la siguiente:

	31/12/2016	31/12/2017
WIP Obra Civil	\$ -	\$ 1,814,004.74
Cuentas por cobrar Hitachi EP	\$ -	\$ 2,505,042.74
Anticipos a Proveedores	\$ -	\$ 97,033.93
Anticipo Redins Ingeniería Eléctrica	\$ -	\$ 22,878.98
Fabara X Cobrar	\$ -	\$ 88.80
Suman	\$ -	\$ 4,439,040.19

Nota 6. Activos por Impuestos Corrientes

La composición es la siguiente:

	31/12/2016	31/12/2017
Crédito Tributario Iva	\$ -	\$ 366,224.10
2% Servicios Entre Sociedades	\$ -	\$ 1.41
Suman	\$ -	\$ 366,225.51

Nota 7. Proyectos en Tránsito

La composición es la siguiente:

	31/12/2016	31/12/2017
Obra Civil	\$ -	\$ 43,544.95
Estaciones Móviles	\$ -	\$ 151,097.83
Implementación de Tecnología	\$ -	\$ 512,503.62
Suman	\$ -	\$ 707,146.40

Nota 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se registra al 31/12/2017 un impuesto a la renta diferido generado por amortización de pérdidas tributarias a compensarse en los próximos años

	31/12/2016	31/12/2017
Activo IR Diferido por Amortización de Pérdidas	577.50	577.50
Suman	577.50	577.50

Nota 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

La composición se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2016	31/12/2017
Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	\$ -	\$ 573,663.72
Cuentas por Pagar Alejandro Moncayo	\$ -	\$ 82.00
Otras Cuentas Por Pagar	\$ 2,625.00	\$ -
Suman	\$ 2,625.00	\$ 573,745.72

Nota 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2016	31/12/2017
Impuestos por pagar	\$ -	\$ -81,353.48
Cuenta por Pagar Hitachi Matriz	\$ -	\$ -2,686,388.53
Anticipo de Clientes	\$ -	\$ -2,819,529.41
Suman	\$ -	\$ -5,587,271.42

Nota 11. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de \$.25.000, 00

Nota 12. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos operacionales corresponden a:

	31/12/2016	31/12/2017
Obra Civil	\$ -	\$ 1,814,004.74
Suman	\$ -	\$ 1,814,004.74

Los otros ingresos corresponden a:

	31/12/2016	31/12/2017
Intereses Ganados Cta. Bancaria	\$ -	\$ 1,868.57
Otros Ingresos	\$ -	\$ 2,625.00
Suman	\$ -	\$ 4,493.57

Nota 13. GASTOS

Los Costos y Gastos Administrativos y de ventas se presentan con los siguientes valores:

	31/12/2016	31/12/2017
Costo de Servicios	-	\$ 2,328,136.40
Gastos de Ventas	-	\$ -
Gastos Administrativos	2,625.00	\$ 37,949.79
Gastos Financieros	-	\$ 15.54
Gasto / (Ingreso) Impuesto a la Renta	- 577.50	\$ -
Suman	2,047.50	2,366,101.73

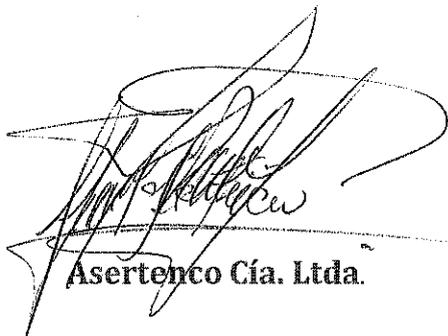
Nota 14. CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2017</u>
PERDIDA CONTABLE	\$ -2,047.50	\$ -547,603.42
(-) participación a trabajadores	\$ -	\$ -
(+) Gastos No Deducibles	\$ -	\$ 881.84
AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	\$ -	\$ -
	▼	▼
(=) BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ -2,047.50	\$ -546,721.58
22% IMPUESTO A LA RENTA	\$ -	\$ -
(-) Anticipo de IR pagado	\$ -	\$ -
(-) Retenciones de clientes	\$ -	\$ -1.41
(=) IMPUESTO A PAGAR / (SALDO A FAVOR)	\$ -	\$ -1.41

Nota 15. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.



Asertenco Cía. Ltda.