

HIDROCARGA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

INDICE

Páginas No.

Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estado de Situación Financiera	4
Estado de Resultados Integral	5
Estado de cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 19

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de **HIDROCARGA S.A.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la compañía **HIDROCARGA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por otros profesionales independientes y el dictamen de fecha 22 de abril de 2019, fue emitido sin salvedad.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía **HIDROCARGA S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe.

Independencia

Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

[1]

Otra información

La administración de la entidad es responsable de la Otra información, que abarca las manifestaciones en el informe del periodo 2019. Nuestra opinión sobre los estados financieros no abarca la Otra información y no expresamos ninguna otra forma de seguridad concluyente.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la Otra información y, al hacerlo, considerar si hubiera una incongruencia material entre esa información y los estados financieros o nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría, o si, de algún modo, parecen contener errores importantes. Si, basándonos en el trabajo realizado, concluimos no existe una incongruencia material en esta otra información, estamos obligados a informar de este hecho. No tenemos nada que comunicar en este sentido.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

[2]



AUDITA & REPORTA AUDIREPORT CÍA. LTDA.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de **HIDROCARGA S.A.** Al 31 de diciembre del 2019, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Audi Report Cía. Ltda.

Nelly Miranda Menéndez

Audita & Report Audireport Cia. Ltda.
SCVS.- RNAE No. 1166

C.P.A. Nelly Miranda Menéndez
Registro FNCE No. 36983

Guayaquil, abril, 02 del 2020

[3]

HIDROCARGA S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	19,896	-
Cuentas y documentos por cobrar	4	6,992	21,914
Otros Activo por Cobrar	5	10,002	22,411
Activos por impuestos corrientes	6	-	6,187
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		36,890	50,512
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades Planta y Equipo	7	1,545,878	916,242
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,545,878	916,242
TOTAL ACTIVO		1,582,768	966,754

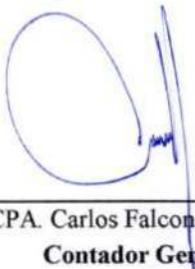
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS

<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Sobregiro Bancario	8	35,724	4,199
Cuentas y documentos por pagar	9	47,811	109,436
Obligaciones con Instituciones financiera	10	108,133	11,756
Otras cuentas por pagar	11	587,371	636,640
Obligaciones de Beneficios Sociales	12	102,918	13,326
TOTAL PASIVO CORRIENTE		881,957	775,358
TOTAL PASIVO		881,957	775,358
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Obligaciones no Corrientes	13	529,505	149,245
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según Estado Adjunto)		171,306	42,151
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,582,768	966,754

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Sr. Juan Santos Garcés
Gerente General



CPA. Carlos Falconi Guambo
Contador General

HIDROCARGA S.A.

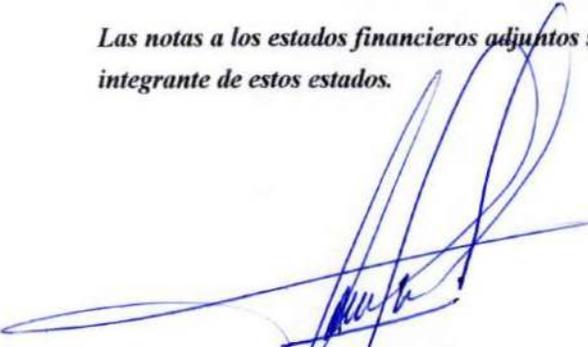
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

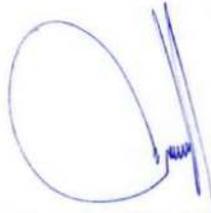
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	16		
Ingresos Operacionales		<u>1,117,159</u>	<u>617,627</u>
TOTAL INGRESOS		1,117,159	617,627
COSTOS			
(-) Costo operacionales	17	<u>536,497</u>	<u>225,018</u>
TOTAL COSTOS		536,497	225,018
GASTOS	17		
(-) Gastos Administrativos		248,795	325,414
(-) Gastos Financiero		100,961	30,706
TOTAL GASTOS		<u>349,756</u>	<u>356,120</u>
Resultado antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta		230,906	36,489
<u>Menos:</u>			
(-) Participacion de Trabajadores		34,636	5,473
(-) Impuesto a la Renta		51,041	10,687
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		<u><u>145,229</u></u>	<u><u>20,329</u></u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Sr. Juan Santos Garces
Gerente General



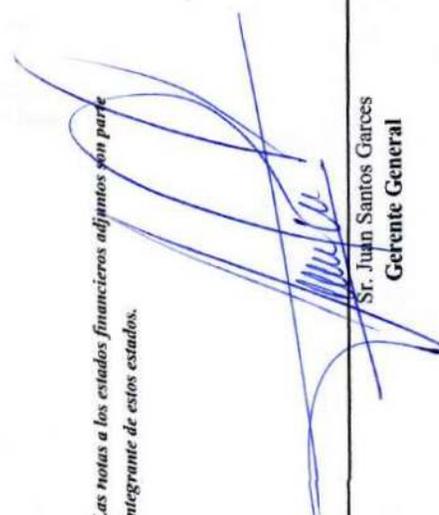
CPA. Carlos Falconi Guambo
Contador General

HIDROCARGA S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Ganancias Acumuladas/Perdidas</u>	<u>Resultado del Ejercicio</u>	<u>Totales</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	2,000	-	-	3,663	5,663
Transacciones del año:					
Aplicación en cuenta de Resultado			3,663	(3,663)	-
Aplicación a Reserva Legal		1,000			1,000
Resultado del Ejercicio				19,414	19,414
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	2,000	1,000	3,663	19,414	26,077
Transacciones del año:					
Transferencias de Resultados			19,414	(19,414)	-
Resultado del Ejercicio				145,229	145,229
Saldos al 31 de Diciembre del 2019	2,000	1,000	23,077	145,229	171,306

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



Sr. Juan Santos Garces
Gerente General



CPA. Carlos Falconi Guambo
Contadora General

HIDROCARGA S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresado en dólares estadounidenses)

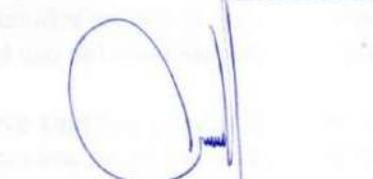
	<u>2,019</u>	<u>2,018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	215,984	145,340
Clases de cobros por actividades de operación	1,228,026	617,627
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,131,132	-
Otros cobros por actividades de operación	96,894	617,627
Clases de pagos por actividades de operación	- 777,019	- 472,287
Pagos a proveedores por el suministros de bienes y servicios	-	- 472,287
Pagos a y cuenta de los empleados	- 324,966	-
Otros pagos por actividades de operación	- 217,030	-
Impuestos a las ganancias pagados	- 38,745	-
Otras Entradas (salidas) de efectivo	- 196,278	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 711,413	- 311,065
Importes procedente por la venta de de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	- 711,413	- 311,065
Importe procedentes de otros activos a largo plazo	-	-
Otras entradas de efectivo	-	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	515,325	154,299
Aporte a futuro aumento de capital	-	-
Financiación por emisión de títulos valores	-	-
Financiación por préstamos a largo plazo	515,325	153,299
Dividendo Pagados	-	-
Pago de préstamos	-	-
Otras Entradas (salidas) de efectivo	-	1,000
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	19,896	- 11,426
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	- 0	11,426
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	19,896	- 0

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	230,906	19,414
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	7,262	42,571
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	80,642	42,571
Ajustes por gasto por participación trabajadores	- 73,381	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	- 22,184	83,355
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	15,143	- 37,663
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	17,247	-
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	28,089	96,254
(Incremento) disminución en otras activos	- 4,838	3,000
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	- 116,822	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	38,998	21,764
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	215,984	145,340

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Sr. Juan Santos Garces
Gerente General


CPA. Carlos Falconi Guambo
Contador General

HIDROCARGA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

HIDROCARGA S.A., es una compañía constituida en el Ecuador en el cantón Samborondon, está regulada por la Ley de Compañía, tiene un plazo de duración de 50 años, fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Duran el 12 de diciembre de 2016, Las operaciones de la Compañía se iniciaron el 11 de enero de 2017, siendo su actividad principal el servicio de transporte por vía acuática de conformidad con las leyes establecidas en el Ecuador.

El domicilio principal de la Compañía donde desarrolla sus actividades es en la provincia de Guayas, cantón Samborondon en el edificio C. C. Paseo Comercial Bocca, piso 2, oficina C15.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Moneda Funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para pymes., requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. -El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

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 de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-jun.-19</u>	<u>31-dic.-18</u>
Banco Produbanco	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

Cuentas y Documentos por Cobrar. - Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado. Al cierre del periodo la empresa no ha considerado necesario realizar provisiones de dudoso cobro en vista de que los saldos a cobrar no se encuentran deteriorados.

Inventarios. - Están presentados al costo de adquisición, o acumulación de valores invertidos en diferentes proyectos, los cuales se liquidan cuando dichos proyectos son concluidos. Los costos de inventarios no exceden su valor neto realizable.

Activos Pagados por Anticipados. - Los activos pagados por anticipado son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, y el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos. - Conforme con la NIIF para Pymes sección 17, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Instalaciones	10 años	10%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

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.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Cuentas y Documentos por Pagar. -Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Beneficios Sociales. -Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en fiel cumplimiento con la *Normas Internacionales de Información Financiera* sección 28, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2019.

Participación de Trabajadores. - Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa **HIDROCRGA S.A.**, procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 Y 2019 en 24%, 23%, 22%, Y 25% respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2019 la tasa del impuesto se mantiene en el 25%.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

Estados financieros comparativos. - Los estados financieros del periodo 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2018, de conformidad con la

HIDROCARGA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

normativa contable aplicable para estos Estados Financieros, Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalente de Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Banco del Prodebanco	19.896	-
Total:	<u><u>19.896</u></u>	<u><u>-</u></u>

Está representado por el efectivo mantenido en cuentas bancarias locales.

Nota 4.- CUENTAS Y DOCUMENTO POR COBRAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documento por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionada	6.992	21.914
Total:	<u><u>6.992</u></u>	<u><u>21.914</u></u>

Cuentas por cobrar clientes, está representado por el valor facturado a un cliente en el mes de diciembre de 2019, cuyo vencimiento es a 8 días plazo, de acuerdo a políticas de cobranzas en vigencia.

HIDROCARGA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Nota 5.- OTROS ACTIVOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otros activos por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Seguros Anticipados	1.091	-
Anticipos a Proveedores (a)	3.747	-
Préstamos a Empleados (b)	2.550	22.411
Otros Anticipos entregados	2.614	-
Total:	<u><u>10.002</u></u>	<u><u>22.411</u></u>

a) Están representado por anticipos a proveedores:

Anticipo a Proveedores	saldo al 31/12/2019
COELLO EUFEMIA	476,65
CHEBRENKEI	330,00
DE LA PARRA HURTADO MIGUEL	500,00
PANCHANA TORRES LUIS FELIPE	1.000,00
MARIA PIA YANUZELLI	126,62
OTROS MENORES	1.313,42
TOTAL	<u><u>3.746,69</u></u>

b) Están representado por préstamos a empleados que se han descontado en el rol de pagos en meses posteriores.

Nota 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Creditos Tributario Impuesto a la renta	-	6.187
Total:	<u><u>-</u></u>	<u><u>6.187</u></u>

HIDROCARGA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-18</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-19</u>
Muebles y Enseres (a)	-	2.677	-	2.677
Sistema de Comunicación y Accesorios	-	420	-	420
Naves, Aeronaves, Barcasas (b)	875.510	557.483	-	1.432.993
Equipo de Computacion	1.049	-	-	1.049
Vehiculos (c)	99.680	149.698	-	249.378
Total Costo	976.239	710.278	-	1.686.517
(-) Depreciacion Acumulada (d)	(59.997)	(80.642)	-	(140.639)
Total:	<u>916.242</u>	<u>629.636</u>	-	<u>1.545.878</u>

- Durante el periodo 2019, la administración de la empresa realizo adquisiciones de varios muebles y enseres.
- Corresponde al valor de Gabarras; dos adquiridas durante el periodo 2019 y tres adquiridas hasta el año 2018.
- En el año 2019 corresponde al valor de la compra de dos montacargas y una camioneta doble cabina.
- La depreciación de los elementos que componen Propiedades Planta y Equipos, se calcula de conformidad con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Nota 8.- SOBREGIRO BANCARIO

El siguiente es un resumen del Sobregiro bancario, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Sobregiro Banco del Pichincha	35.724	4.199
Total:	<u>35.724</u>	<u>4.199</u>

HIDROCARGA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Nota 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuenta por pagar Proveedores (a)	43.226	104.946
Tarjeta de Ccreditos Corporativos (b)	4.585	4.490
Total:	<u><u>47.811</u></u>	<u><u>109.436</u></u>

- a) Las cuentas por pagar a proveedores están representadas por obligaciones en la compra de bienes y servicios relacionados con su actividad ordinaria y operación del negocio, las cuales son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir saldos al costo amortizado por cuanto la obligación de pago es a corto plazo.
- b) Al 31 de diciembre del 2019, la empresa mantiene un saldo por pagar por la tarjeta de créditos corporativo, al cierre de este informe no se han realizado pago.

Nota 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

El siguiente es un resumen obligaciones con instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Préstamos Bancarios (a)	108.133	11.756
Total:	<u><u>108.133</u></u>	<u><u>11.756</u></u>

Corresponde al saldo Obligaciones Bancarias a Corto Plazo con el Banco Guayaquil, Produbanco y Pichincha al 31 de diciembre del 2019 que está conformado por:

Institución Financiera	Fecha Concesión	Préstamos Bancarios Locales - Porción Corrientes			Tasa de Interés	Porción Corriente
		Fecha Vencimiento	No. Operación	Monto Préstamo		
Banco Produbanco	02-dic-19	17-ene-24	1646901	65.000,00	11.23%	11.270
Banco Produbanco	20-ago-18	14-jun-24	CAR2020023476000	161.000,00	11.23%	19.556
Bnaco Pichincha	28-jun-19	26-jun-24	3375495-00	330.000,00	11.23%	57.274
Bnaco Pichincha	30-ago-19	29-ago-24	3445687-00	70.000,00	11.23%	10.021
Banco Guayaquil	21-ene-19	30-ene-23	FACTORIN-VEH	43.052,46	11.23%	10.012
					Total	<u><u>108.133</u></u>

HIDROCARGA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

Nota 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar Accionistas	587.371	636.640
	<hr/>	<hr/>
Total:	<u>587.371</u>	<u>636.640</u>

Corresponde a préstamos obtenidos por accionistas de la compañía para capital de trabajo; el saldo en mención no posee un plazo definido de vencimiento y no genera recargos financieros.

Nota 12.- OBLIGACIONES DE BENEFICIOS SOCIALES

El siguiente es un resumen obligaciones de beneficios sociales, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Con la Administracion Tributarias (a)	49.313	6.807
Con las Obligaciones del IESS (b)	4.580	2.248
Beneficios Sociales por Pagar (c)	48.820	4.221
Sueldos y Salarios por pagar	205	50
	<hr/>	<hr/>
Total:	<u>102.918</u>	<u>13.326</u>

- a) Corresponde a retenciones al valor agregado IVA por un valor de US\$ 7.932,14, Retención en la fuente por pagar 2.635,74 e Impuesto a la renta por pagar del año 2019, por un valor de US\$ 38.744,71.
- b) Está representado por Planilla del IESS patronal por pagar de diciembre del 2019, se pagará en el siguiente periodo por un valor de US\$ 3.882,67, Préstamos Quirografarios por un valor de US\$ 697,62.
- c) Está representado por provisiones de Décimo tercero por un valor de US\$ 3.306,64, Décimo cuarto por un valor de US\$ 5.972,70, Vacaciones por pagar por un valor de US\$ 4.180,31, Fondo de Reserva por un valor de US\$ 724,80, y Provisión para la participación de trabajadores por pagar del año 2019, por un valor de US\$ 34.635,91.

HIDROCARGA S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019****Nota 13.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de obligaciones no corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Obligaciones Bancarias L/P.	529.505	149.244
Total:	<u><u>529.505</u></u>	<u><u>149.244</u></u>

El saldo de Obligaciones Bancarias a Largo Plazo está compuesto en el siguiente orden:

Préstamos Bancarios Locales - Porción no Corrientes

Institución Financiera	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	No. Operación	Monto Préstamo	Tasa de Interés	Porción no Corriente
Banco Produbanco	02-dic-19	17-ene-24	1646901	65.000,00	11.23%	45.255
Banco Produbanco	20-ago-18	14-jun-24	CAR2020023476000	161.000,00	11.23%	126.635
Bnaco Pichincha	28-jun-19	26-jun-24	3375495-00	330.000,00	11.23%	272.726
Bnaco Pichincha	30-ago-19	29-ago-24	3445687-00	70.000,00	11.23%	59.979
Banco Guayaquil	21-ene-19	30-ene-23	FACTORIN-VEH	43.052,46	11.23%	24.910
					Total	<u><u>529.505</u></u>

Nota 14.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por 2.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Santos Dillon Juan Andres	Ecuador	0,1%	1,00	\$ 1,00	1,00
Santos Garces Juan Miguel	Ecuador	99,99%	1999,00	\$ 1,00	1.999,00
			<u><u>2.000</u></u>		<u><u>\$ 2.000</u></u>

HIDROCARGA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 15.- RESERVA LEGAL

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta es de US\$ 1.000,00, el cual puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Nota 16.- INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, los Ingresos Operacionales, se muestra como sigue a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Servicios de Fletes en Gabarra exentas del iva (a)	1.081.669	617.727
Servicios de Alquiler con Montacarga (b)	34.320	-
Otros Ingreso Varios	1.170	-
Total Ventas	<u>1.117.159</u>	<u>617.727</u>

- a) Corresponde a ingresos generados por fletes en gabarra.
- b) Servicios de alquiler del montacargas en el embarque y desembarque de la carga que se transporta en la Gabarra.

Nota 17.- COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, los Costos y Gastos están compuestos tal como sigue a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
COSTOS		
Costos operacionales (a)	536.497	225.018
GASTOS		
Gastos administrativos (b)	248.795	325.414
Gastos financieros (c)	100.961	30.706
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>886.253</u>	<u>581.138</u>

- a) Los costos, incluyen principalmente valores por el uso de la gabarra los siguientes costos son: costos fijos deducible por un valor de US\$ 377,850, costos variables por un valor de US\$ 134.053,22, costo varios logística por un valor de US\$ 8.194,13, costo del montacargas por un valor de US\$ 16.399,90

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

- b) Los gastos administrativos incluyen principalmente sueldos y salarios por US\$ 23.155,96, depreciación por US\$ 80.642,31, Iva Gastos por US\$ 52.748,86, mantenimiento y reparación por US\$ 9.138,14, Beneficios sociales por US\$ 8.026,38, arriendo operacional por US\$ 10.433,50, honorarios por US\$ 8.760,20, seguros y reaseguros por US\$ 2,602,04, misceláneos por US\$ 19.344,41, Otros menores por US\$ 33.943,32
- c) Los gastos financieros incluyen principalmente comisiones bancarias por US\$ 3.068,62, intereses pagados por varios créditos financieros obtenidos para la construcción de 2 gabarras por US\$ 85.775,84, 2 Montacargas por US\$ 2.768,66, y un vehículo por US\$ 9.347,54.

Nota 18.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	US\$	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	230.906	36.589
(-) Participacion Trabajadores	<u>34.636</u>	<u>5.488</u>
Base del Calculo	196.270	31.101
(+) Gastos no deducibles	7.815	17.476
(-) Amortizacion perdida tributaria	-	-
Utilidad a reinvertir y Capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	204.086	48.577
Tasa Aplicable: 25% (a)	51.021	10.687
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	51.021	10.687
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal decaado	51.021	10.687
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	11.160	6.187
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Credito tributario años anteriores	<u>1.136</u>	<u>-</u>
Impuesto a la renta por pagar	38.726	4.500
Saldo a Favor del contribuyente	<u> </u>	<u> </u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía realizo el respectivo análisis para la determinación de la provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2019 la empresa lo aplico con el 25%, sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. Cabe indicar que, de conformidad a lo establecido en el Reglamento de aplicación de Régimen Tributario Interno,

HIDROCARGA S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

19.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y a la fecha de emisión del presente informe, (abril, 2 del 2020) no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos ocasionados por la pandemia del Covid-19, que comenzó a afectar en el mes de marzo del 2019, no ha originado consecuencias directas e importantes a las cifras presentadas en los estados financieros del 2019, de la empresa Hidrocarga S.A.