

HEXACONSA S.A.

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

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

HEXACONSA S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil ante el Señor Notario Decima Sexta Abg. Cecilia Calderón Jácome el 30 de Diciembre de 2017; Su domicilio legal se encuentra en la provincia Guayas, cantón Guayaquil, calle Urdesa Central Circunvalación Sur entre Ilanes y Jiguas Mz 125 V 10 En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0993011320001 y su actividad económica principal es "Construcción de Obras Civiles, Construcción de Carreteras, Calles, Carreteras, y Vías Para Vehiculos o Peatones".

HEXACONSA S.A. está representada legalmente, jurídica y extrajudicial, por el Sr. Andrade Chávez Nelson Samuel en calidad de Gerente General.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

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

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes

HEXACONSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2019 y los subsiguientes.

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.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. 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 o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras.

Cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene

HEXACONSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales 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, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

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 del año entrante.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
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 revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de

HEXACONSA S.A.

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

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 a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. - La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno - De las Deducciones- así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que "Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa...."

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2019, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. 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 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

HEXACONSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2019, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantienen en la cuenta del banco de la empresa.

		2018	2019
		(US\$ Dolares)	
Bancos	(a)	899	27.529
Total:		<u>899</u>	<u>27.529</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, la cuenta contable bancaria está representada por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	SALDO 31/12/2019
BANCO DEL PICHINCHA (1)	CUENTA CORRIENTE	XXXXXX	27.529
Total:			<u>27.529</u>

1. Al 31 de diciembre de 2019, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco de Pichincha # 5423928100 provienen de depósitos recibidos por contratos de construcción y clientes privados, así como el pago efectuados a los proveedores y entes de control, comisiones bancarias e ingresos por rendimientos financieros.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2019:

		2019	2018
		(US\$ Dolares)	
Cientes Comerciales	(a)	10.099	-
Total:		<u>10.099</u>	<u>0</u>

HEXACONSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

- a) Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por la prestación de servicios, cuyo valor suma US\$ 10.098,80

5. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2019:

		2019	2018
		(US\$ Dolares)	
Inventarios			
Obra	(a)	35.891	18.953
Materiales de Construcción		45.621	13.832
Total:		<u>81.512</u>	<u>32.785</u>

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Otros Activos Corrientes, al 31 de diciembre de 2019. Cuyo valor es de \$19.741.90

- a) Al 31 de diciembre de 2019, HEXACONSAS.A. mantiene un crédito tributario por el IVA pagado en compras reflejado en el mes de diciembre y por retenciones de IVA 70% recibidas de los Contratos de Construcción.
- b) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes le realizaron a la compañía durante el año 2019.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el periodo 2019 la HEXACONSA S.A. tuvo adquisiciones de muebles de oficina, Equipo de Cómputo, entre otros por un monto \$ 13.350.00.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2019:

HEXACONSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	2019	2018
	(US\$ Dolares)	
Proveedores Locales (a)	22.706	-
Total:	<u>22.706</u>	<u>-</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, el saldo está conformado por los proveedores de Materiales de Construcción, Personal de Obra y otros.

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2019.

		2019	2018
		(Dólares)	
Obligaciones Corrientes	(a)	27.891	38.934
Total:		<u>27.891</u>	<u>38.934</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta presenta un saldo de US\$ 27.891.00 por obligaciones pendientes.

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las Cuentas por pagar corrientes correspondientes a obligaciones pendientes de pago con proveedores a corto plazo, al 31 de diciembre de 2019:

		2019	2018
		(US\$Dolares)	
Otros Pasivos Corrientes	(a)	6.147	-
Total:		<u>6.147</u>	<u>-</u>

11. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2019:

HEXACONSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

		2019	2018
		(US\$Dolares)	
Capital Social suscrito o pagado	(a)	800	800
Reserva Legal		0	0
Resultados Acumulados		0	0
Resultado del Ejercicio		-2.346	-3.194
TOTAL		<u>-2.346</u>	<u>-3.194</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2019, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

12. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

HEXACONSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
DESDE EL 01/01/2019 HASTA EL 31/12/2019
 (Expresado en Dolares Estadounidenses)

	NOTAS	2018	2019
INGRESOS	12		
Ingresos de actividades ordinarias		\$ 8.448,21	210.477,34
(-) Costo de Venta		\$ 3.250,00	174.115,78
UTILIDAD BRUTA		\$ 5.198,21	36.361,56
GASTOS			
(-) Gastos de Administracion		\$ 2.650,00	5.500,00
(-) Gastos de Financieros		\$ 1.250,36	16.604,00
(-) Otros gastos no operacionales		\$ 4.492,05	16.604,00
TOTAL GASTOS		\$ 8.392,41	38.708,00
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ -3.194,20	-2.346,44

- a) A continuación, un detalle de los ingresos facturados por HEXACONSA S.A:

HEXACONSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Servicios Prestados	210.477
TOTAL	<u>210.477</u>

- b) Al 31 de diciembre de 2019, este rubro \$5.500.00 corresponde a los valores incurridos en el periodo fiscal por Gastos Administrativos, tributarios y corrientes.
- c) Corresponde a los Gastos Financieros que suman el valor de US\$ 16.604.00; los cuales están divididos en gastos relacionados a servicios contratados y asesorías contables, tributarias, financieras y de procesos, además de servicios básicos y contribuciones.

13. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y a la fecha de emisión del presente informe (Junio 20 de 2020) no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (Junio 20 de 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.