

HKTRADEIN S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

En miles de dólares americanos

NOTA 1.- ENTIDAD REPORTANTE

La compañía HKTRADEIN S.A. fue constituida en Ecuador con fecha 09 de Enero del 2018, con domicilio en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay. Su objeto social es la importación, exportación, comercialización e intermediación de productos y artículos diversos.

NOTA 2.- BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF´s

La compañía HKTRADEIN S.A., ha elaborado y presentado sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No.06.Q.ICI.004, emitida por la Superintendencia de Compañías del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial no.348 del 4 de septiembre de 2006.

2.2.- BASE DE MEDICIÓN

Los estados financieros fueron presentados sobre la base del costo histórico.

2.3.- MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están expresados en **dólares de los Estados Unidos de Norteamérica**, encontrándose registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2018 en esa moneda (USD).

2.4.- CLASIFICACION DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, y los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

NOTA 3.- POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las presentes notas a los Estados Financieros de HKTRADEIN S.A., corresponden a los períodos cortados al 31 de Diciembre del año 2018.

3.1.- ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

Activos financieros no derivados: La compañía reconoce inicialmente los préstamos y cuentas por cobrar en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

Cuentas por cobrar: Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo; éstos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible; posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento: Si la compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, éstos se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier pérdida por deterioro.

Pasivos financieros no derivados: La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en que se originan; todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

Activos financieros no derivados: los activos financieros son evaluados en cada fecha del estado de situación financiera para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia

objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, que han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo que puede estimarse de manera fiable.

Activos no financieros: El valor en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios e impuesto a la renta diferido, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro; si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra la existencia en dinero efectivo o Bancos conciliados, en moneda de curso legal; disponible en forma inmediata y que a Diciembre 31 está representada en:

	2018
Banco	34.733,10
TOTAL	<u>34.733,10</u>

NOTA 5. - ACTIVOS FINANCIEROS -

	2018
Préstamo a empleados	17.000,00
Anticipo a proveedores	320,00
TOTAL	<u>17.320,00</u>

NOTA 6. - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO -

Comprende el conjunto de bienes tangibles de carácter permanente que posee la empresa para la completa realización de su objeto social; y no están destinados para la venta y su vida útiles de largo plazo.

	2 0 1 8
ACTIVO FIJO	
Equipos Computación	4.200,78
Depreciación Acumulada Eq. Computación	-923,04
TOTAL	<u>3.277,74</u>

NOTA 7.- PASIVOS FINANCIEROS

Comprende las cuentas por pagar a proveedores y otras obligaciones corrientes con la administración tributaria, empleados y partes relacionadas.

	2 0 1 8
Cuentas por Pagar	105.150,00
Beneficios a empleados por pagar	4.555,82
Impuestos por pagar	<u>1.128,73</u>
Total	<u>110.834,55</u>

NOTA 8.- CAPITAL SOCIAL

Comprende las aportaciones de los socios con un total de 1000 participaciones de \$ 1,00 cada una.

	2 0 1 8
Capital Social	1.000.00
TOTAL	<u>1.000.00</u>

NOTA 9. RESULTADO DEL EJERCICIO

Comprende el resultado que la empresa obtuvo producto de sus operaciones.

	2 0 1 8
Pérdida del Ejercicio	-56.503,71
	<u>-56.503,71</u>

NOTA 10.- GASTOS

Comprende los valores reconocidos en resultados por concepto de gastos clasificados de acuerdo a la naturaleza del gasto.

	2018
Gastos del Personal	19.291,12
Gastos de Viaje y Alimentación	22.823,29
Gastos de Arriendo	564,77
Gastos de Depreciación	923,04
Impuestos y Patentes	14,59
Trámites Legales	3.091,92
Suministros de Oficina	278,41
Iva Cargado al Gasto	504,09
Asesorías Varias	8.960,00
Gastos Bancarios	<u>52,48</u>
Total	56.503,71

Ing. Johanna Molina Saquicela

Registro No. 1033-11-1065146