

HELGEVAL S.A.

Políticas y Notas a los Estados Financieros al 31- 12- 2018

HELGEVAL S. A., Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018.

1. Información general

HELGEVAL S. A., es una Sociedad Anónima, radicada en Ecuador. Constituida el día 11 de Diciembre de 2017 ante la Abogada Andrea Ugalde Yáñez, Notaría Cuadragésima Tercera del Cantón Guayaquil, inscrita en el registro mercantil de Samborondon y Duran el 21 de Diciembre de 2017. El domicilio de su operaciones está ubicado en la Provincia de Guayas, en el cantón de Durán, Parroquia Eloy Alfaro, en el Km 6.5 vía Durán Tambo, no tiene subsidiarias dentro ni fuera del País, se dedica a la Tenencia de acciones y participaciones, los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 6 de Marzo del 2018.

2. Bases de elaboración

Los Estados Financieros se han elaborado 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). Sus Estados Financieros están presentados en dólar americano, moneda vigente en el Ecuador.

3. Políticas contables

Inversiones en Acciones

HELGEVAL S.A, para la Medición de sus inversiones en Asociadas utiliza el método de la Participación (Valor Patrimonial Proporcional).

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren. Durante el año 2018, la compañía no registró préstamos con instituciones Financieras.

Propiedades, planta y equipo

La adquisición de Propiedades Planta y equipo, se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

HELGEVAL S.A.

La depreciación se carga al gasto, de acuerdo a su función operativa a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Se utilizan los siguientes porcentajes:

Edificios 5%

Instalaciones fijas, Maquinarias y Equipos 10%.

Vehículos 20%

Equipos de Computación 33%.

Otros Equipos 10%.

Al cierre del año 2017 la compañía no ha adquirido Propiedades, Plantas ni equipos.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Con nuestros proveedores tenemos crédito de 7, 15 y 30 días.

Las cuentas comerciales por pagar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, también se revisa en cada periodo, los importes en libros para determinar si existe ajustes por ganancias o pérdida financieras a reconocerse en el resultado. El análisis del ejercicio 2017 no presenta cuentas por pagar comerciales.

Cuentas por pagar Accionistas

Los préstamos realizados por los Accionistas no se registran con cargo de intereses. Se liquidan cuando la empresa tenga ingresos por su actividad.

Beneficios acumulados los empleados:

HELGEVAL S. A. no registra trabajadores en relación de dependencia.

Información sobre juicios

La compañía no tiene juicios laborales, societarios, etc. Que afecten a los resultados de la compañía.

Distribución y pago de dividendos

La distribución de Dividendos se realizará bajo la aprobación de la Junta General de accionistas únicamente si los flujos y el cumplimiento de sus obligaciones lo permiten. En el 2018 recibió ingresos por dividendos procedentes de sociedades en Ecuador por \$ 20, 668,227.01

HELGEVAL S.A.

4. ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018

HELGEVAL S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Detalle de Cuentas	Notas	2018
Activo		
Activo Corriente		
Bancos	Nota 1	7,167,398.66
Inversiones Locales	Nota 2	803,000.00
inversión en Exterior	Nota 2	4,570,000.00
Anticipo proveedores	Nota 3	80,032.00
Cuentas por cobrar Accionistas	Nota 4	101.14
Cuentas por cobrar Relacionadas	Nota 4	2,168,995.65
Cuentas por cobrar terceros	Nota 4	20,000.00
Total Activo Corriente		14,805,527.45
Activo No corriente		
Inversiones a Largo Plazo	Nota 5	5,850,000.00
Inversiones en Acciones	Nota 5	177,225.23
Activo Fijo		10,490.80
Construcción en Curso		
Total Activo No corriente		6,037,716.03
Total Activo		20,844,243.48
Pasivo		
Pasivo Corriente		
Cuentas por pagar proveedores	Nota 6	1,182.50
Total Pasivo Corriente		146,955.73
Patrimonio		
Capital	Nota 7	33,600.00
Resultado del Ejercicio		20,663,687.75
Dividendos Pagados		0
Total Patrimonio		20,697,287.75
Total Pasivo y Patrimonio		20,844,243.48

HELGEVAL S.A.

HELGEVAL S. A.

MOVIMIENTO PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Conceptos	Saldo final al 31 Diciembre 2017	Aumento	Retiro	Transferencias	Resultado del Ejercicio Actual	Saldo Final al 31 Diciembre 2018
Capital suscrito o pagado	1.600.00	-	-	-	-	1.600.00
(-) Capital suscrito no contabilizado	-	-	-	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	-	32.000.00	-	-	-	32.000.00
Acuerdos para futuros aumentos de capital	-	-	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-
Reserva revalorización patrimonio	-	-	-	-	-	-
Reserva por revaluación	-	-	-	-	-	-
+/- Adopción NIIF por primera vez	-	-	-	-	-	-
+/- Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
+/- Resultados acumulados años anteriores	-	-	-	-	-	-
+/- Reinvestir Utilidades	-	-	-	-	-	-
(+) Utilidad del Ejercicio Actual	-	-	-	-	20.663.687.75	20.663.687.75
(-) Pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	1.600.00	32.000.00	-	-	20.663.687.75	20.697.287.75
VALOR NOMINAL POR ACCION	\$	1.00				

5. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 ANTICIPO A PROVEEDORES

En el Rubro Banco al 31 de Diciembre de 2018, presenta un saldo de \$ 7, 167,398.66 en resumen es como siguen:

	2018
Banco Locales	102,545.02
Banco del Exterior	7,064,853.64
Total Bancos	7,167,398.66

NOTA 2 INVERSIONES A CORTO PLAZO

En el Rubro Inversiones al 31 de Diciembre de 2018, presenta un saldo de \$ 5, 370,000.00 en resumen es como siguen:

	2018
Inversiones Locales	800,000.00
Inversiones del Exterior	4,570,000.00
Total Inversiones	5,370,000.00

HELGEVAL S.A.

NOTA 3 ANTICIPO A PROVEEDORES

En el Rubro Anticipo a proveedores al 31 de Diciembre de 2018, presenta un valor de \$ 80,032.00 que corresponde a compra venta de terreno ubicado en Chongon

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar es como siguen:

	2018
<i>Accionistas</i>	101.14
<i>Relacionadas</i>	2,168,995.65
<i>Terceros</i>	20,000.00
<i>Total Cuentas por Cobrar</i>	<i>2,189,096.79</i>

NOTA 5 INVERSIONES A LARGO PLAZO

Un resumen de las Inversiones a largo plazo es como siguen:

	2018
<i>Inversion Banco del Exterior</i>	5,850,000.00
<i>Inversion en Acciones</i>	177,225.23
<i>Total Inversiones a Largo Plazo</i>	<i>6,027,225.23</i>

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

En el Rubro Cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2018, presenta un valor de \$ 1,182.50 que corresponde a un servicio de transporte para terreno ubicado en Chongon

HELGEVAL S.A.

NOTA 7 CAPITAL SOCIAL

El capital Social de la compañía HELGEVAL S. A. , está conformado de la siguiente manera:

	NOMINA DE SOCIOS	CAPITAL	%
0908874183	OLSEN MOELLER CHRIS ALEX	1.00	0.0030%
0902883248	OLSEN PONS ALEX HELGE	33,599.00	99.997%
	Total Capital	33,600.00	100.00%

6. EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de Diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros 22 de abril de 2019, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros.

7. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 25 de marzo de 2019 sin modificaciones ni observaciones al mismo.


CONTADOR
MERY VELEZ LEON
RUC: 0920525169