IHCI S.A.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

IHCI S.A.

Estado de Situación Financiera
(Expresado en US $ Dólares)

	Notas	31 de Diciembre 2019	2018
Activos		**26,452.16**	**25,103.82**
Activo Corriente		**20,267.93**	**23,024.59**
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	1	**1,879.61**	**7,307.14**
Caja Chica		147.39	16.33
Bancos		**771.63**	**7,290.81**
Banco de Machala		771.63	7,290.81
Caja Reposición		960.59	0.00
Activos Financieros		**16,153.50**	**10,156.26**
Cuentas por Cobrar	2	**16,153.50**	**10,156.26**
Clientes Comerciales		15,935.71	7,561.80
Funcionarios y/o Empleados		217.79	2,594.46
Inventario		**197.34**	**0.00**
Suministros o materiales a ser consumidos en la prestación de servicios		197.34	0.00
Servicios y otros Pagos Anticipados		**347.93**	**1,632.78**
Anticipo a Proveedores		102.10	1,632.78
Otros Anticipos Entregados		245.83	0.00
Activos por Impuestos Corrientes	4	**1,689.55**	**3,928.41**
Crédito tributario IVA		0.00	3,532.37
Crédito tributario IR		1,689.55	396.04
Activos No Corrientes		**6,184.23**	**2,079.23**
Propiedad, Planta y Equipos	3	**6,184.23**	**2,079.23**
Muebles y Enseres		1,758.50	952.69
Maquinarias y Equipos		2,974.34	0.00
Equipos de Computación		2,298.38	1,243.75
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo		-846.99	-117.21
Pasivos		**18,811.67**	**21,680.29**
Pasivo Corriente		**18,811.67**	**21,680.29**
Cuentas y Documentos por Pagar	5	**6,389.87**	**15,244.18**
Cuentas por Pagar		**6,389.87**	**15,244.18**
Proveedores		6,389.87	15244.18
Obligaciones Con Instituciones Financieras		**0.00**	**0.00**
Provisiones		**0.00**	**0.00**
Otras Obligaciones Corrientes		**4,759.55**	**3,396.11**
Retenciones del I.E.S.S.		**223.77**	**561.00**
9.45% Aportes Individuales		164.02	486.4
Préstamos Quirografarios		59.75	74.60
Impuestos por Pagar	4	**2,277.48**	**1,932.78**
Impuesto por pagar IVA - Retenciones IR		2,277.48	1932,78
Beneficios Sociales por Pagar		**1,168.48**	**237.56**
Décimo Tercer Sueldo		33.47	33.33

Décimo Cuarto Sueldo		328.30	80.42
Vacaciones		166.85	41.53
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.		480.02	75.51
1% Secap - Iece		24.85	6.77
Fondos de Reservas		34.58	0.00
Provisión por Desahucio		100.41	0.00
Participación de Trabajadores	4	**1,089.82**	**664.77**
10% Trabajadores en General		739.68	443.18
5% Cargas Familiares		350.14	221.59
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	6	**4,490.44**	**0.00**
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas		3,484.90	0.00
Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados		1,005.54	0.00
Anticipos de Clientes		3,171.81	3,040.00
Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados		**0.00**	0.00
Pasivo No Corriente		**0.00**	0.00
Pasivo Diferido		**0.00**	0.00
Patrimonio			
Capital Social	7	**800.00**	**800.00**
Capital Social suscrito o asignado		1,600.00	1,600.00
(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería		-800.00	-800.00
Reservas		**262.35**	**262.35**
Legal		262.35	262.35
Resultados Acumulados		2,361.18	0.00
Resultado del Ejercicio		4,216.96	2361.18
Total Patrimonio		7,640.49	3423.53
Total Pasivo + Patrimonio		**26,452.16**	**25,103.82**

Gerente General

Contador

IHCI S.A.

Estado de Resultados Integral
(Expresado en US $ Dólares)

	Notas	31 De Diciembre 2019	2018
Ingresos	8	**158,524.82**	**77,135.90**
Ingresos de Actividades Ordinarias		**158,416.37**	**77135.90**
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		**108.45**	**0.00**
Reembolso de gastos		108.45	0.00
Otros Ingresos Financieros		**0.00**	0.00
Costos y Gastos	9	**154,307.86**	**74512.37**
Costos de Venta y Producción		**87,544.97**	**57003.87**
Materiales Utilizados o Productos Vendidos		**41,653.87**	**43669.90**
Bienes No Producidos		41,653.87	43669.90
Mano de Obra Directa		**13,098.73**	**2921.42**
Sueldos Mano de Obra Directa		9,107.27	1980.16
Décimo Tercer Sueldo Mano de Obra Directa		742.17	165.01
Décimo Cuarto Sueldo Mano de Obra Directa		721.83	160.83
Vacaciones Mano de Obra Directa		365.08	82.51
Aportes Patronales al I.E.S.S. Mano de Obra Directa		1,059.16	220.80
Secap - Iece Mano de Obra Directa		94.90	19.80
Fondos de Reserva Mano de Obra Directa		991.82	164.95
Gastos Planes de Beneficios a Empleados Mano de Obra Directa		0.00	86.11
Desahucio Mano de Obra Directa		16.50	41.25
Mano de Obra Indirecta		**0.00**	0.00
Costos Indirectos de Fabricación		**0.00**	0.00
Costos operacionales		**32,792.37**	**10,412.55**
Servicio de mano de obra		30,993.24	10,050.87
Equipo de protección personal		934.13	268.68
Alquiler de equipos y maquinaria		865.00	93.00
Gastos		**66,762.89**	**17,508.50**
Gastos de Actividades Ordinarias		**66,647.61**	**17,505.50**
Administrativos		**63,640.73**	**15,632.62**
Sueldos Unificados Adm.		23,858.20	6,996.74
Gratificaciones Adm.		91.29	0.00
Alimentación Adm.		2,718.50	18.79
Aportes Patronales al IESS Adm.		5,537.45	111.14
Secap - Iece Adm.		78.24	9.97
Fondos de Reserva Adm.		82.53	0.00
Décimo Tercer Sueldo Adm.		651.64	83.06
Décimo Cuarto Sueldo Adm.		526.95	80.42
Vacaciones Adm.		325.88	41.53
Desahucio Adm.		100.41	0.00
Honorarios Profesionales Adm.		8,933.34	5,000.00
Servicios Contratados Adm.		12,268.42	1,353.03
Mantenimiento de Equipos Adm.		1,049.64	89,27
Publicidad y Promoción Adm.		28.00	0.00
Combustible Adm.		2,169.94	0.00

Seguros Adm.		0.00	192.9
Movilización y Transporte Adm.		653.17	459.1
Gastos de Viajes Adm.		150.49	0.00
Energía Eléctrica Adm.		149.60	48.12
Celulares Adm.		0.00	3.00
Internet Adm.		0.00	67.28
Televisión Pagada Adm.		456.48	0.00
Gastos Notariales Adm.		95.02	0.00
Impuesto a los Consumos Especiales Adm.		65.85	0.00
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.		17.82	0.00
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.		729.78	117.21
Capacitación y Entrenamiento Adm.		267.86	0.00
Uniformes Adm.		58.93	0.00
Suministros de oficina		900.25	582.09
Limpieza de Oficina		117.50	46.62
Alquiler de oficina		700.00	200.00
Refrigerio		23.00	7.35
Agasajos		194.50	125.00
Sistema contable		496.92	0.00
Mantenimiento de vehículos		143.13	0.00
Gastos Financieros		**220.98**	**64.61**
Comisiones		220.98	64.61
Participación de trabajadores	4	**1,050.43**	**664.77**
10% Trabajadores en general		700.29	443.18
5% Cargas familiares		350.14	221.59
Impuesto a la Renta causado		1,735.47	1,143.50
Gastos No Operacionales		**115.28**	**3.00**
Otros Gastos		**115.28**	**3.00**
Intereses Tributarios		0.35	0.00
Retenciones Asumidas		6.48	0.00
Reembolso de gastos		108.45	0.00
Utilidad o Pérdida		4,216.96	2623.53
Reserva Legal 10%			262.35
Utilidad o Pérdida después Impuestos		**4,216.96**	**2361.18**

Gerente General

Contador

IHCI S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	592.75
CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	150,042.46
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	150,042.46
CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	150,635.21
Pagos a Proveedores por el suministro de bienes y servicios	(49,420.67)
Pagos a y por cuenta de empleados	(45,669.61)
Otros pagos por actividades de operación	(64,410.68)
Impuestos a las Ganancias Pagados	503.39
Otras entradas (salidas) de efectivo	8,362.36
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION	(4,834.78)
DISMINUCION DE FLUJO DE EFECTIVO	(5,427.53)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	7,307.14
SALDO FINAL DE EFECTIVO	1,879.61
GANANCIA(PERDIDA) ANTES DE 15% A TRAB E IMP RENTA	7,002.86
Ajustes por partidas distintas al efectivo	(2,056.12)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(5,539.49)
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE(UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(592.75)

Gerente General

Contador

IHCI S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital social	Reserva legal	Ganancias Acumulada	Ganancia Periodo	Total
			... (en U.S. dólares) ...		
Saldos al 31 de diciembre de 2019	800.00	262.35	2,361.18	4,216.96	7,640.49
Utilidad de Ejercicio				4,216.96	
Saldos al 31 de diciembre de 2018	800.00	262.35	2,361.18	0.00	3,423.53

Gerente General

Contador

IHCI S.A

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

A. INFORMACIÓN GENERAL

IHCI S.A tiene su domicilio Cooperativa. Magno Andrade Mz 2331 Sl 15

Su principal actividad tiene como objetivo la prestación de servicios en la instalación en edificios y otros proyectos de construcción de: sistemas de calefacción (eléctricos, de gas y de gasóleo), calderas, torres de refrigeración, colectores de energía solar no eléctricos , equipos de fontanería y sanitarios, equipos y conductos de ventilación.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

B.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

B.2 Bases de preparación y presentación - Los estados financieros de IHCI S.A han sido preparados sobre la base del costo histórico.

B.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos.

B.4 Propiedad, Planta y Equipo

B.4.1Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

B.4.2 Método de depreciación y vidas útiles - El costo de propiedad, planta y equipo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Maquinaria	10
Equipos	10

B.5 Impuestos - La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

> ***B.5.1 Impuesto corriente*** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

B.6 Beneficios a empleados

> ***B.6.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio*** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

> ***B.6.2 Participación a trabajadores*** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

B.7 Reconocimiento de ingresos - Los ingresos por servicios son reconocidos cuando los riesgos significativos y el uso de los bienes han sido transferidos al cliente y puedan confiablemente ser medidos.

B.8 Costos y gastos - Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

B.9 Pasivos financieros - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

> ***B.9.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar*** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

> ***B.9.2 Baja de un pasivo financiero*** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N° 1 <u>Presentación de los estados financieros</u>

1. **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2019	2018
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	**1,879.61**	**7,307.14**
Caja Chica	147.39	16.33
Bancos	**771.63**	**7,290.81**
Banco de Machala	771.63	7,290.81
Caja Reposición	960.59	0.00

2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2019	2018
Cuentas por Cobrar	**16,153.50**	**10,156.26**
Clientes Comerciales	15,935.71	7,561.80
Funcionarios y/o Empleados	217.79	2,594.46

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, planta y equipo es como sigue y su respectiva depreciación:

	2019	2018
Propiedad, Planta y Equipos	**6,184.23**	**2,079.23**
Muebles y Enseres	1,758.50	952.69
Maquinarias y Equipos	2,974.34	0.00
Equipos de Computación	2,298.38	1,243.75
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-846.99	-117.21

4. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2019	2018
Activos por Impuestos Corrientes	**1,689.55**	**3,928.41**
Credito tributario IVA	0.00	3,532.37
Credito tributario IR	1,689.55	396.04
Pasivos por Impuestos Corrientes	**2,277.48**	**1,932.78**
Impuesto por pagar IVA - Retenciones IR	2,277.48	1932,78

4.1 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente.- Una reconciliación entre la utilidad o pérdida tributaria según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2019	2018
Utilidad Contable 2019	*7002.86*	4431.81
(-)Participación Trabajadores 15%	*1050.43*	*664.77*
	5952.43	3767.04
(+) Gastos No deducibles	*1936.07*	1430.70
Utilidad Gravable 2019	*7888.50*	5197.74
Impto. Causado 22% Rta	*1735.47*	1143.50
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	*3028.98*	1539.54
Crédito Impto. Rta 2019	*-1293.51*	-396.04
Crédito Impto. Rta 2018 anterior	396.04	

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2019 y el 2018 respectivamente).

(2) Participación a Trabajadores - De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es como sigue:

	2019	2018
Cuentas por Pagar	**6,389.87**	**15,244.18**
Proveedores	6,389.87	15244.18

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Otras cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Cuentas por Pagar Diversas	**4,490.44**	**0.00**
Cuenta por Pagar Socios o Accionistas	3,484.90	0.00
Cuenta por Pagar Funcionarios y/o Empleados	1,005.54	0.00

7. PATRIMONIO.-

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 800 acciones ordinarias, nominativas indivisibles con valor nominal de US$1 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las utilidades liquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 10% destinado a formar el fondo de reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social.

Patrimonio		
Capital Social	**800.00**	**800.00**
Capital Social suscrito o asignado	1,600.00	1,600.00
(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	-800.00	-800
Reservas	**262.35**	**262.35**
Legal	262.35	262.35
Resultados Acumulados	2,361.18	0.00
Resultado del Ejercicio	4,216.96	2361.18
Total Patrimonio	7,640.49	3423.53

8. **INGRESOS** .- Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias	158,416.37	77135.90

9. **COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2019	2018
Costos de Venta y Producción	**87,544.97**	**57003.87**
Materiales Utilizados o Productos Vendidos	**41,653.87**	**43669.90**
Bienes No Producidos	41,653.87	43669.90

	2019	2018
Mano de Obra Directa más Beneficios sociales	**13,098.73**	**2921.42**
Costos operacionales	**32,792.37**	**10,412.55**
Gastos	**66,762.89**	**17,508.50**
Gastos de Actividades Ordinarias	**66,647.61**	**17,505.50**
Administrativos	**63,640.73**	**15,632.62**
Sueldos Unificados Adm.	33,971.09	7,341.65
Honorarios Profesionales Adm.	8,933.34	5,000.00
Servicios Contratados Adm.	12,268.42	1,353.03
Mantenimiento de Equipos Adm.	1,049.64	89.27
Publicidad y Promoción Adm.	28.00	0.00
Combustible Adm.	2,169.94	0.00
Seguros Adm.	0.00	192.9
Movilización y Transporte Adm.	653.17	459.1
Gastos de Viajes Adm.	150.49	0.00
Energía Eléctrica Adm.	149.60	48.12
Celulares Adm.	0.00	3.00
Internet Adm.	0.00	67.28
Televisión Pagada Adm.	456.48	0.00
Gastos Notariales Adm.	95.02	0.00
Impuesto a los Consumos Especiales Adm.	65.85	0.00
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	17.82	0.00
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	729.78	117.21
Capacitación y Entrenamiento Adm.	267.86	0.00
Uniformes Adm.	58.93	0.00
Suministros de oficina y Limpieza	1,017.75	628.71
Alquiler de oficina	700.00	200.00
Agasajos y refrigerios	217.50	132.35
Sistema contable	496.92	0.00
Mantenimiento de vehículos	143.13	0.00

C. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros en el periodo 2020 se produjo una situación a nivel mundial y a que afecto a gran escala la economía del País, interrumpiendo las labores normales de la Cía. por la pandemia relacionada al COVID-19 el cual retraso nuestras actividades, y que al momento de la presentación de esta información aun es una situación con incertidumbre por el estado de emergencia que afronta el Pais.

Hasta aquí el informe de notas explicativas a los estados financieros presentados a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de Guayaquil correspondiente al ejercicio económico 2019.

Atentamente,

CPA .Melissa Suarez Anchundia
N° REG. 1006-11-1051474
C.I. N° 0924540016