



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO*FREZADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA:AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

[Escribir texto]

DIRECCIÓN: Villonaco No. S8-237 y Quilindaña Telfs.: 2665741 Telefax: 2612-201 Quito - Ecuador



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO*FRESADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA*AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La empresa ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA. se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha 8 de marzo del 2003, registrada ante el Registro Público de la ciudad de Quito.

La empresa ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA. su domicilio social y oficinas centrales en la calle Villonaco, S8-237 y Quilindaña de la ciudad de Quito.

La empresa ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA. tiene como objetivo la prestación de servicios petroleros, de mantenimiento industrial y metal mecánico en general.

NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estadounidenses que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se detallan en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la

[Escribir texto]



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO*FREZADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA*AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

gerencia, haya ulteriores en el proposito de aplicar las politicas contables del grupo y sus filiales, la mayor relevancia sobre los informes recibidos en las entidades financieras se la otorga en la medida de las posibilidades.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales politicas contables en la preparacion de los Estados financieros, se detallan a continuacion. Estas politicas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de estimaciones

La preparacion de estados financieros requiere que la Gerencia efectue estimaciones y supuestos que afectan los cifras reportadas de activos y pasivos, la revelacion de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo administrativo. Los resultados finales pueden diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas de relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provision para créditos de dudosa cobranza, la provision para la recuperación de impuestos, la depreciacion del activo fijo, la provision de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal

[Escribir texto]



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO* FRESADORA *METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO* CEPILLO *SOLDADURA AUTOGENA, ELECTRICA Y ESPECIALES

de compensación y la Compañía tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, a que valoren el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se conciben en los estados financieros al valor amortizado neto al vencimiento del valor. Los cambios insignificantes temporales en reservas a largo plazo razonables, a que se refiere el monto por el que un activo puede ser intercambiado sobre la base de compra y venta de instrumentos financieros, o puede ser cancelado por obligación, entre los deudas y un acuerdo con suficiente información, bajo los términos de una fracción de la responsabilidad.

La Compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas por pagar y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo, cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras.

d) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen interés. Cuando el crédito se otorga más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de intereses efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los créditos comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vaya a ser recuperable. Si se identifica dicha

[Escribir texto]



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO*FRESADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA*AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

que, en consecuencia, se imputará una pérdida por aumento del valor actualizado.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para riesgos de cobranza, de modo que su monto tenga en cuenta que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

e) Inventarios

Los inventarios se valoran al importe menor entre su costo o su precio menor en los casos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compra, costos de comercialización y costos de importación aplicando el método de valuación del costo promedio. El costo de comercialización comprende la publicidad, promoción, venta marketing, investigación de mercado, etc. y los costos de exportación (Valor del transporte internacional, seguro, Valor de la prima de embarque, Arancel Cobrado a las Mercancías, Retenida, Fondo de Desarrollo para la Exportación, IVA (Impuesto al Valor Agregado). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para vender las existencias en condición de venta y para realizar la comercialización.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor realizable se constituye una provisión por deterioro de valor de inventarios, con cargo al resultado del ejercicio en el que ocurren tales reducciones.

f) Propiedad, planta y equipo

El activo Propiedad, Planta y Equipo se presenta al costo, neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

[Escribir texto]



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL*TORNO*FRESADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA:AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

Asimismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina el costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el Estado de Ganancias y Pérdidas.

El costo total de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y poner el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos han sido puestos en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reemplazamiento, se cargan a resultados de períodos en que se incurren los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultan en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su escala de deterioramiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método del tiempo recto, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

Vehículos	5 años
- Maquinas y equipos	10 años
- Equipo de cómputo	3 años

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.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina el costo y depreciación y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral. Asimismo, el excedente de depreciación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

[Escribir texto]



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO*FREZADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA*AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

En el caso de los activos que se presentan a su valor residual, se ha procedido a ciertos recargos de valor relacionados con los cuales se anticipa en los respectivos análisis realizada por profesionales independientes. En el caso de los activos evaluados mediante distribución prima se ha cumplido con el requisito de recalculación que existe por el menor valor y por ende, se llega a la utilidad operativa.

g) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles convertidos en asociadas para determinar si existe indicio de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro de valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario grupo de partidas similares con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se refleja posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que

[Escribir texto]



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO*FRESADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA*AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

El activo no monetizado, si no se muestra reconocido alguna pérdida por deterioro de valor del activo (gastos de activos) en otros ajustes que se hagan en la cuenta por el deterioro de valor se reconoce como resultado.

no Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones actuales en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los valores de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

i) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

ii) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionados, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

[Escribir texto]



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO*FREZADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA*AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

El ingreso de actividades ordinarias se rige al valor razonable de la contabilidad seguida y por recibir, esta de documentos e ingresos apócrifos, con la venta expone por las autoridades tributarias.

A) Impuesto a las ganancias

El pago por impuestos a las ganancias representa el monto del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los límites de libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes, conocidas como diferencias temporarias. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y en el futuro (pérdida o crédito fiscal) no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neta de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la extracción actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que la ganancia espera reducir el activo por impuestos diferidos o cancelar impuesto por impuestos diferidos sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO* FRESADORA *METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO* CEPILLO *SOLDADURA AUTOGENA, ELECTRICA Y ESPECIALES

ii) Contingencias

Las pasivas contingentes no se reflejan en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros al mostrar que la posibilidad de que se conviertan en flujo contingente sea probable. Las pasivas contingentes no se reflejan en los estados financieros pero se revelan cuando su grado de existencia es probable.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre los saldos de las cuentas por cobrar se detallan a continuación:

	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales	23.877,70	9.517,10
Anticipo a proveedores	0,00	0,00
Provisión de cuentas incobrables	0,00	0,00
TOTAL	23.877,70	9.517,10

NOTA 5 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre los saldos de los inventarios se indican a continuación:

	2017	2016
Inventario de productos terminados y material en almacén	26.597,03	32.562,00
Provisión de pérdida de valor	0,00	0,00
TOTAL	26.597,03	32.562,00

[Escribir texto]



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO*FREZADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

La Gerencia de la Administracion de la Compañia, en virtud de atribuciones conferidas por el Poder Judicial de la Federación, al 31 de Diciembre del 2012, elabora el presente Estado de Resultados de la Compañia en la fecha de cierre.

NOTAS: Provisión de Prepa y Equipo.

Los movimientos de Suplementos, Prepa y Equipo, durante el año expuesto, se detallan a continuación:

Cuenta	Maquinaria, Equipos	Equipos de computo	Valuables	Total
COSTO				
Saldo inicial	45.518,25	1.925,13	75.000,00	127.243,38
+ Compras				
+ Transferencias				
Disposiciones				
Saldo de cierre al 31/12/2012	45.518,25	1.925,13	75.000,00	127.243,38
DEPRECIACIONES Y DETERIORO				
Saldo inicial	20.094,25	1.000,00	50.263,75	71.358,00
+ Depreciaciones del año	2.500	0,00	0,00	2.500,00
+ Transferencias de depreciaciones				
+ Depreciaciones extra				
Depreciaciones de reintegración				
Al 31/12/2012	22.594,25	1.000,00	50.263,75	73.858,00
IMPORTE TOTAL AL 31-12-2012	23.076,00	2.925,13	125.263,75	151.264,88

[Escribir texto]



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO*FREZADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA-AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

	2017	2016
Impuestos, regalados a clientes	0.00	0.00
Pagos por impuestos directos	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

NOTA 5 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre los saldos de las cuentas por pagar se indican a continuación:

	2017	2016
Proveedores	8 048.05	20 561.16
Anticipo de clientes		
Otras cuentas por pagar	0.00	0.00
Impuesto por diferencias de valor		
TOTAL	8 048.05	20 561.16

La prima de diferencia de valor se basa en el valor actual e interés de pago de cada uno de los proveedores. Sobre esta base la Administración de la Compañía concluye que, al 31 de diciembre de 2016, no existen obligaciones al respecto entre su grupo y su valor de mercado.

NOTA 9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

La obligación de la Empresa por beneficios a sus empleados por pagar por tiempo adicional de servicio, respectivamente relacionada con:

[Escribir texto]



ING. HERNAN HERRERA CARDENAS CIA. LTDA.

SERVICIO DE MANTENIMIENTO INDUSTRIAL *TORNO*FREZADORA*METALIZACION EN CALIENTE Y FRIO*CEPILLO*SOLDADURA AUTOGENA,ELECTRICA Y ESPECIALES

NOTA 12 IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía ha presentado sus declaraciones y no existen giras pendientes de pago como resultado de estas obligaciones. De acuerdo con disposiciones legales, la información contenida en la presente es confidencial y no debe ser divulgada al público en general. La Compañía se compromete a mantener esta información confidencial y a no divulgarla a terceros sin el consentimiento previo por escrito de la Compañía. La Compañía se compromete a mantener esta información confidencial y a no divulgarla a terceros sin el consentimiento previo por escrito de la Compañía.

NOTA 13 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre la fecha de emisión de los estados financieros 1 de enero del 2018 y 31 de diciembre del 2018 no han ocurrido hechos o eventos que afecten significativamente las cifras mencionadas en los estados financieros del 31 de diciembre del 2018.

NOTA 14 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas (Sociedad) y autorizados para su publicación el 20 de marzo de 2019.

Aldo Garay
Gerente General

Verónica Coello V.
Contadora

[Escribir texto]