

1.- INFORMACIÓN GENERAL

HELPTEC S.A., es una compañía limitada constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el 08 de Febrero del 2000, su domicilio legal es en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, en la Av. 9 de Octubre No. 1911, Esmeraldas y Los Ríos Piso 17 Oficina 1.

En su actividad económica y objeto social en su artículo Quinto, indica que se dedicará a la ingeniería civil.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía HELPTEC S.A., se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

2.2 Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

2.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y la cuenta corriente en Bancos y Caja.

Caja Bancos

Conformada por:

	2019
Efectivo y Equivalente al Efectivo	21967.53
Total	21967.53

2.4 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del período de acuerdo a la antigüedad de los saldos.

Cuentas por Cobrar Corriente

Conformado por:		2019
Cuentas por Cobrar Relacionada	(1)	473448.35
Cientes No Relacionados	(2)	258,309.68
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		-
Otras Cuentas por Cobrar		6,191.75
Otras Cuentas por Cobrar L/P	(3)	509,102.70
		909,820.00

HELPTEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Composición

Cuenta por cobrar Relacionada	(1)
Cuentas por cobrar Accionista	\$ 348576.10
Cuentas por cobrar Pumptek	\$123935.32
Varios	936.93
Total	\$ 473448.35

Cuentas por Cobrar No Relacionadas (2)

Anticipos a Proveedores	\$ 7158.20
Anticipos a cola	

Otras Cuentas por Cobrar L/P (3)

CxC Acquafilter L/P	23222.52
CxC Aplitec L/P	214602.28
CxC Malasoma L/P	100368.14
CxC Inmarsol L/P	463.62
CxC Carneros L/P	72537.32
CxC Campibo L/P	66893.11
CxC Pumptek L/P	22194.86
Total	\$ 500,281.85

2.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

2019

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA	1932.65
CRÉDITO TRIBUTARIO I.R.	64698.18
	66,630.83

2.6. INVENTARIOS

INVENTARIOS

Conformado por:

	2019
Productos en Proceso	80070.44
Repuestos	33622.84
	113693.28

2.7 Propiedades, planta y equipo

Son registradas inicialmente y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

HELPTEC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

2019	COSTO
<i>Edificios, adecuaciones e instalaciones</i>	6,400.00
<i>Muebles Enseres y Equipos de Oficina</i>	38496.78
	32851.41
<i>Vehículos y Equipo Caminero</i>	148049.40
TOTALES	225,579.59
	DEPRECIACIÓN
(-) <i>Depreciación Acumulada de PPE</i>	(163020.27)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	62 777.32

2.7.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, 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, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

Ítem	Vida Útil (en años)	
Vehículos y Equipos camineros	5 Años	20%
Equipos de Computación	3 Años	33.33%
Muebles y Enseres	10 Años	10%

2.7.2 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de propiedades, planta y equipo a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.8 Cuentas por pagar locales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

Cuentas Por Pagar

Conformado por:

Pasivo Corriente **2019**

Cuentas y Documentos por Pagar Locales	
Proveedores	\$ 19977.75
Cuenta por cobrar Relacionada	\$ 18325.42
Otras cuentas por pagar	\$ 98033.08
TOTAL	136246.25

Obligaciones Financieras Corrientes

Tarjetas de crédito \$ 6,272.85

Pasivo NO Corriente

Otras Cuentas Por Pagar a L/P Locales

168,370.01	168,370.01
TOTAL	168,370.01

2.9. Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, en este año no se generó.

3. PATRIMONIO

La composición accionaria del capital al 31 de Diciembre del 2019. Está constituida por 1.000.800 acciones ordinarias suscritas de un valor nominal de \$ 1 cada una. Distribuida de la siguiente forma.

	US\$	%
Correa Delgado Fabricio	990,792.00	99%
Delgado Rendón Norma	10,008.00	1%
	-----	-----
TOTAL	1.000,800.00	100%

4. Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable

que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que al monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

5. Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

6- Otros Ingresos

Se generan por las ventas de vehículos pesados