

HERNANHER S.A.

Notas a los Estados Financieros Consolidados correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

Hernanher S.A. se constituyó el 13 de octubre del 2006, ante el Notario Decimo Séptimo del Cantón Guayaquil, Ab. Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, he inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 4 de diciembre del mismo año, bajo el número 23.734, inicio sus actividades ante el Servicio de Rentas Internas el 4 de diciembre de 2006, con su Registro Único de Contribuyentes N°. 0992488840001.

La actividad principal es la de prestación de servicios en instalaciones mecánicas, eléctricas e industriales que comprenden las instalaciones domiciliarias de electricidad, teléfonos, gas, calefacción, refrigeración...etc.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Comparación de la información.

Las fechas asociadas a este proceso convergencia a las Normas Internacionales de la Información Financiera que afectan a la Sociedad, son: el ejercicio comenzado el 1 de enero del 2011, fecha de transición, y el 1 de enero del 2012, fecha de convergencia, a partir de las Normas Internacionales de la Información Financiera. A partir del ejercicio 2012 se presenta la información financiera bajo NIIF comparativa con el ejercicio 2011.

2.2 Periodo Contable

Los presentes Estados Financieros cubre el siguiente periodo: Del 1 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012.

2.3 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2012 mismos que han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board, excepto por la información financiera comparativa según los requieren dichas normas, debido a que el presente Estado Financiero corresponde al primer año de transición, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías.

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de Hernanher S.A. al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de las operaciones. Los cuales fueron aprobados por el Directorio en sesión celebrada con fecha 5 de junio del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Sociedad en la ciudad de Guayaquil.

NOTA 3.- AJUSTES AL FINAL DE PERIODO DE TRANSICIÓN 31 DE ENERO 2012

Para evidenciar los ajustes realizados por concepto de gastos de constitución y amortización de gastos de constitución se presentan los siguientes diarios.

-01-	DEBE	HABER
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF	\$500,00	
Gastos de Constitución		\$500,00
P/R el gasto real de los gastos de constitución 2010		

-02-	DEBE	HABER
Amortización Acumulada	\$ 300,00	
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez NIIF		\$ 300,00
P/r la revisión de la amortización 2010		

-03-	DEBE	HABER
Amortización Acumulada	\$ 50,00	
Resultado del Ejercicio		\$ 50,00
P/r la revisión de la amortización 2011		

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito y depósito de ahorro en bancos.

En el siguiente cuadro se detallan los valores correspondientes en caja y bancos:

Detalle	Cantidad al 31/12/ 2012
Depósitos en Banco Bolivariano	\$ 9.840,75
Total	\$ 9.840,75

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Estos valores de Cuentas por cobrar en clientes son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes. Para fines de observación los valores pendientes de cobro durante el año 2012 se detallan de en el siguiente cuadro:

NOMBRES -CLIENTES	VALORES PENDIENTES DE COBRO AÑO 2012
SATELCOM S.A.	\$ 32.477,59
SETEL S.A.	\$ 5.905,43
SURATEL S.A.	\$ 23.158,19
TOTAL	\$ 61.541,21

5.1 Provisión para cuentas Incobrables

Se evaluó la posibilidad de recaudación de cuentas comerciales por cobrar, basándonos en una serie de factores. Cuando estamos conscientes de una incapacidad específica del cliente para poder cumplir con sus obligaciones financieras para con nosotros, se estima y registra una provisión específica para deudas incobrables, lo que reduce la cantidad por cobrar reconocida a la cantidad estimada que nosotros que se recaudara en definitiva. Además de identificar específicamente las potenciales deudas incobrables de los clientes, se registran deudas por cuentas incobrables, basándonos entre otros factores en una evaluación general de nuestras cuentas por cobrar vencidas y vigentes.

NOTA 6.- INVENTARIOS DE MERCADERÍAS

Esta compañía se dedica a la prestación de servicios, de tal manera no necesita grandes cantidades de inventarios para llevar a cabo sus actividades. Sin embargo si ciertos materiales y herramientas necesarias para la prestación de servicios. En la siguiente tabla se detallan los materiales y herramientas, así como su valor en dólares.

EQUIPO	COSTO
Cable coaxial	\$ 253,00
Cable RJ45	\$ 360,00
Modem	\$ 343,69
Control Remoto	\$ 400,00
Medidor de Campo	\$ 680,00
Total	\$ 2.036,69

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos se reconocen por su costo menos la depreciación acumulada correspondiente, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro.

La depreciación en otros activos netos de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que las sociedades esperan utilizarlos.

Los años de vida útil estimados son los siguientes:

Activos	%	Rango de años
Edificios	5%	20
Planta y Equipo	10%	10
Equipos de Cómputo y Software	33%	3
Vehículos	20%	5
Otras propiedades plantas y equipos	10%	10

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Así mismo se detalla en el siguiente cuadro los valores correspondientes por concepto de depreciación:

Depreciación Acumulada	
Años	Valores
2011	1,448.23
2012	7,265.56
Total	8,713.79

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

Los valores correspondientes a cuentas por pagar son obligaciones para con los proveedores, en el siguiente cuadro se detallan los valores pendientes de pago y sus respectivos acreedores:

Proveedores	Valor
MONTTCASHIRE S.A.	\$ 1.930,20
REVELO SANTOS RAMON	\$ 3.859,64
TVCABLE S.A.	\$ 4.611,04
SURATEL S.A.	\$ 3.263,39
CONECCEL S.A.	\$2. 875,86
VELOZ SUAREZ POLICARPIO	\$ 213,76
KASIOS S.A.	\$ 397,56
TOTAL	\$ 17.151,45

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Los valores de deuda con la administración tributaria corresponden básicamente a 4 grupos, valores que han sido recaudados por la compañía y que corresponden al Estado. Los valores de los mismos así como sus conceptos se detallan a continuación:

Concepto	Porcentaje	Valor
IVA de Ventas	12%	\$ 27.758,66
Retenciones de IVA Contribuyentes Especiales	30% y 70%	(\$ 20.118,31)

Retenciones a IVA a Personas Naturales	30% y 70%	\$ 291,52
Retenciones en la Fuente	1%	\$ 641,98
Total		\$ 8.573,85

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA

Hernanher S.A. contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del Impuesto a la Renta. El porcentaje establecido para el año 2012 es del 23%.

NOTA 11.- PARTICIPACIONES POR PAGAR A TRABAJADORES

Los valores correspondientes a participaciones por pagar a trabajadores son calculados sobre la Utilidad Operacional del ejercicio, el porcentaje correspondiente para el cálculo de dicho valor es del 15%.

NOTA 12.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Esta obligación a corto plazo corresponde al Anticipo del Impuesto a la Renta que según la Ley de Régimen Tributario Interno en el Art. 41. Contempla la determinación del anticipo al Impuesto a la Renta para el año posterior, valor que se deberá pagar la primera cuota del 50% en Julio y el otro 50% en Septiembre según el noveno dígito del RUC.

NOTA 13.- PROVISIONES

La compañía tiene constituida una provisión para cubrir la indemnización por años de servicio que será pagada a su personal de acuerdo con los contratos individuales suscritos con sus trabajadores. Así mismo se han provisionado el costo de las vacaciones y otros beneficios al personal sobre la base de lo devengado.

En el siguiente cuadro se muestra los valores provisionados:

Beneficios provisionados	Monto
Vacaciones	\$ 10.181,98
Décimo Tercer Sueldo	\$ 1.471,01
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 16.957,70
Total	\$ 28.610,69

NOTA 14.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO.

Los recursos obtenidos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos en que se haya incurrido en la transacción. A continuación se presenta una tabla con los valores correspondientes a deudas a largo plazo que mantenemos con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Instituciones	Monto
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	\$ 12.059,62
Total	\$ 12.059,62

NOTA 15.- PATRIMONIO NETO

15.1 Capital Suscrito

Al 31 de diciembre del 2012 el capital de la compañía se encuentra dividido en 2000 acciones con un valor de \$1.00 cada una, es decir el capital suscrito de la compañía es de \$2,000.00, divididos de la siguiente forma:

Accionistas	N° de acciones suscritas	N° de acciones pagadas
HERNANDEZ CRUZ LOURDES NATALY	980	980
HERNANDEZ HERRERA RAFAEL AMADO	1020	1020
Total	2000	2000

Accionistas	Capital Suscrito	Capital Pagado
HERNANDEZ CRUZ LOURDES NATALY	\$980.00	\$980.00
HERNANDEZ HERRERA RAFAEL AMADO	\$1,020.00	\$1,020.00
Total	\$2,000.00	\$2,000.00

15.2 Capitalización

Estos valores son aportes por parte de los accionistas y les interesa que los mismos formen parte de futuras capitalizaciones, es decir estos fondos a futuro pasarán a formar parte del capital y se incrementará el patrimonio.

15.3 Reservas

15.3.1 Reserva Legal

La reserva legal se utiliza para compensar pérdidas en caso de que la compañía no cuente con la suficiente liquidez para compensar las mismas. El porcentaje de reserva legal es del 5% y en el año 2012 no se realizó dicho procedimiento.

15.3.2 Reserva Facultativa

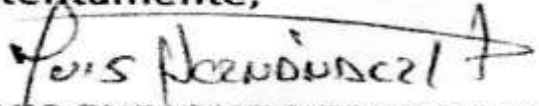
Reserva dispuesta por el directorio de la compañía, mismas que están disponibles para su uso en cualquier momento que se las necesite.

16.- INGRESOS POR VENTAS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

17. GASTOS OPERACIONALES

Se reconoce como gastos a los valores destinados a la compra de bienes o servicios para uso de la compañía ya sean beneficios sociales, gastos operaciones, administrativos o locales.

Atentamente,

LUIS ENRIQUE HERNANDEZ HERRERA

GERENTE GENERAL