

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(En miles de dólares)**

**Nota 1. Información general**

La Compañía se constituyó como una sociedad Anónima, en la ciudad de Guayaquil, el 8 de agosto del año 2007, bajo el nombre de HUMANPRODU S.A. (en adelante La Sociedad). El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la ciudad de Machala en la calles Ecuador 810 y José Armijos. Para efectos tributarios, la Sociedad se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes bajo el N° 0992527889001

La Sociedad tiene como objeto social principal, de acuerdo a los estatutos de constitución, lo siguiente:

- Importar, exportar, comprar, vender al por mayor y menor y distribuir artículos de bazar.

Y como actividad complementaria:

- Actividades de Construcción de Obras Civiles.

Las actividades correspondientes a su objeto social, las podrá ejecutar directamente o por intermedio de otras sociedades.

La Sociedad al 31 de diciembre del 2015 esta contralada por dos accionistas, todos ecuatorianos, que en conjunto poseen el 100% de las acciones.

Al 31 de diciembre de 2015, no tiene contratados trabajadores, pues las operaciones normales de la empresa culminaron en diciembre del mismo año de acuerdo al cronograma de obra que contratamos con el GAD Municipal del Cantón El Guabo.

Estos estados financieros han sido aprobados por la Junta General de Socios y Accionistas el 9 de marzo del 2016.

**Nota 2. Bases de elaboración**

Estos 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. Están presentados en dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF 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 establecen en la nota 3.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros de acuerdo con IFRS, requiere el uso de estimaciones y supuestos. Estas estimaciones se refieren básicamente a la valorización de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos; las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados; la vida útil de las propiedades, plantas y equipos y las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros. En el caso de la valorización de activos y cálculos actuariales, no se realizaron estimaciones por cuanto no hubo ninguna evolución en las cuentas debido a la paralización de actividades en los dos últimos años, razón por la que no hay trabajadores contratados.

### **Nota 3. Resumen de principales Políticas contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las NIIF para PYMES, estas políticas han sido diseñadas en función de las normas vigentes al 31 de diciembre de 2015 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

#### **3.1 Préstamos y cuentas a cobrar**

Los préstamos y cuentas a cobrar se registran inicialmente a su valor razonable, y posteriormente a su costo amortizado, correspondiendo éste básicamente al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. Se incluyen en activos corrientes, excepto aquellos cuyos vencimientos exceden a 12 meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Los

---

préstamos y cuentas a cobrar se contabilizan por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

#### **Nota 4. Cambios contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al 31 de Diciembre de 2014.

#### **Nota 5. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los saldos de dinero mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones líquidas con vencimiento a menos de 90 días desde la fecha de colocación. La composición del efectivo y equivalentes al efectivo al cierre de los periodos que se indican, es la siguiente:

<b>Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>Moneda</b>	<b>31-Dic -2015</b>
Saldos en bancos	USD	1,000.00
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo.</b>		<b><u>1,000.00</u></b>

#### **Nota 6. Activos por impuestos corrientes**

Las obligaciones relacionadas con el pago de impuestos fiscales se presentan netas de los créditos aplicables a dichas obligaciones. Existirá una cuenta por cobrar, cuando los créditos sean superiores a las obligaciones y existirá una cuenta por pagar cuando los créditos sean inferiores a dichas obligaciones, o por las retenciones realizadas en el periodo. El detalle de estos saldos netos, al cierre del periodo indicado se detalla a continuación:

<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>Moneda</b>	<b>31-Dic -2015</b>
Crédito Tributario de Renta	USD	3,620.26
<b>Total Activos por impuestos corrientes.</b>		<b><u>3,620.26</u></b>

---

**Nota 7. Otros Activos Corrientes**

Los Otros Activos Corrientes al cierre de los periodos indicados se detallan a continuación:

Otros Activos Corrientes	Moneda	31-Dic -2015
Otros Activos Corrientes	USD	3,757.74
<b>Total Otros Activos Corrientes.</b>		<b><u>3,757.74</u></b>

**Nota 8. Impuesto a la Renta por Pagar**

El Impuesto a la renta causado al cierre del periodo indicado se detalla a continuación:

Impuesto a la Renta por Pagar	Moneda	31-Dic -2015
Impuesto a la Renta por Pagar	USD	3,689.00
<b>Total Impuesto a la Renta por Pagar</b>		<b><u>3,689.00</u></b>

**Nota 9. Capital**

El capital de la Sociedad, está representado por 1.000 acciones ordinarias, de una serie única, emitidas, suscritas y pagadas en un 10% de su valor nominal.

Movimiento de capital	Moneda	31-Dic -2015
Saldo inicial	USD	1,000.00
Aumento/Disminuciones	USD	0.00
<b>Saldo final</b>	USD	<b><u>1,000.00</u></b>

**Nota 10. Resultados acumulados**

El movimiento de la partida Resultados acumulados por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

---

<b>Ganancias (perdidas) acumuladas</b>	Moneda	31-Dic -2015
<b>Saldo inicial</b>	USD	0.00
Resultado del ejercicio	USD	3,689.00
<b>Saldo final</b>	USD	<b><u>3,689.00</u></b>

#### **Nota 11. Costos y Gastos**

Los costos y gastos de operación, incurridos al cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

<b>Detalle</b>	Moneda	31-Dic -2015
Compras Netas Locales de Bienes	USD	285,450.16
Suministros y Materiales	USD	23,451.85
Mantenimiento y Reparaciones	USD	12,905.80
Pagos por otros servicios	USD	23,450.71
<b>Total Costos y Gastos de Operación</b>	<b>USD</b>	<b><u>345,258.52</u></b>

#### **Nota 12. Impuestos a las ganancias**

El resultado por impuesto a las ganancias, tanto corriente como diferido, al cierre del periodo terminado al 31 de diciembre de 2015, es el siguiente:

<b>Impuesto a las ganancias</b>	Moneda	31-Dic -2015
Ganancia antes de impuesto a la renta	USD	16,768.20
22% Impuesto a la Renta	USD	(3,689.00)
<b>Ganancia neta del periodo</b>	<b>USD</b>	<b><u>13,079.20</u></b>

---

**Nota 13. Hechos posteriores a la fecha de cierre de preparación de los Estados financieros**

No existen hechos posteriores que hayan ocurrido entre la fecha de cierre y la de presentación de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente los resultados y patrimonio de la Sociedad.

\*\*\*\*\*

---