

1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa, fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 13 de marzo el 2008.

En el año 2013 la empresa cambio su domicilio a la Ciudad de Cuenca mediante escritura pública y de acuerdo a la misma se ha establecido desde entonces en dicha ciudad.

El objeto social es la venta de productos farmacéuticos y de belleza, Venta de inmuebles, producción y comercialización de otros productos

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cuenca, en la Vía a Soldados junto a planta procesadora de agua potable.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06-Q/ICLQ04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06-Q/ICLQ04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

6. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de HERBOLOGICS S.A., están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, HERBOLOGICS S.A., no tiene registra litigios importantes con ningún ente sea este público o privado.

Como toda empresa, HERBOLOGICS S.A., puede ser parte de un conflicto, sin embargo tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

b) Riesgos asociados a contratos con clientes y/o proveedores

La empresa HERBOLOGICS S.A., cuenta con una vasta experiencia en la venta de PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y DE BELLEZA, siendo su único mercado el extranjero. De la misma forma los proveedores son empresas y personas naturales que disponen de experiencia en la fabricación de dichos productos, puesto que la producción va enmarcada en la calidad de los mismos que como se dijo son exportados al exterior lo que significa un mayor esfuerzo para obtener la calidad exigente en los estándares internacionales.

Estos proveedores tienen un alto grado de control de calidad y supervisión en el campo de los productos que ellos venden, por lo que el riesgo de falla de estos es mínimo al momento de comercializarlos y usarlos.

c) Riesgos no asegurados

La empresa no cuenta con sus activos debidamente asegurados y en muchos de ellos no cubren el lucro cesante por ciertas situaciones. Como todo negocio, HERBOLOGICS S.A. puede correr riesgo de paralización por diversas circunstancias, situación que no ha ocurrido desde su fundación.

6.2. Riesgo País

La empresa HERBOLOGICS S.A. Tiene presencia en el mercado internacional, que como se dijo anteriormente la venta de productos es exclusivamente al exterior, pero la adquisición de los diversos productos que comercializa dependen del mercado local. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en

parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

8. CUENTAS POR COBRAR

La empresa no mantiene cuentas pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2015; lo que mantiene pendiente de devengar el próximo año es un valor de \$ 80,00 que corresponde a un valor dado a un proveedor en calidad de anticipo.

Es por eso que la empresa no quiere hacer ninguna de provisión para cuentas incobrables.

Los valores pendientes al 31 de diciembre son los que se relacionan directamente con la administración tributaria por el crédito tributario generado por las adquisiciones, la misma que se liquidará en varios períodos contables y serán considerados como gasto no deducible ya que no han sido liquidados oportunamente en el período.

9. INVENTARIOS

La empresa no maneja inventarios de ninguna índole debido a que las adquisiciones son canalizadas a través de la cuenta de Materiales Utilizados o Productos Vendidos, y en ella se reflejan todas las adquisiciones que se realiza de productos comercializados.

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El activo fijo de la empresa está totalmente depreciado y en este año se incrementó ciertos bienes como Maquinaria, Equipo de Computación y un Vehículo que son bienes de segunda mano que eran propiedad de los socios y fueron adquiridos a valor residual, generando un valor pendiente de pago a los socios.

11. PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente habilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo. Pero al cierre del ejercicio fiscal la empresa no tiene deudas a largo plazo relacionadas con proveedores, se mantiene la política de pago a la vista excepto aquellas cuentas que por cierre del ejercicio quedaran pendientes.
13. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
14. RESERVA LEGAL	La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5% (de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
15. INGRESOS FINANCIEROS	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
16. GASTOS DE OPERACIÓN	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financieros, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.
17. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Effectivos y Equivalentes al Efectivo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
BANCO DEL PICHINCHA		7.365,48	5.288,96
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		7.365,48	5.288,96

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos bancarios corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad.

Cuentas por cobrar

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		0	0
ANTICIPO A PROVEEDORES		40,00	0
CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA		25.254,06	12.268,89
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		25.294,06	12.268,89

Propiedad, Planta y Equipo

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

		2019	2018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
EQUIPO DE COMPUTO		1.040,00	
MUEBLES Y ENSERES		1.040,00	708,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		4.349,44	
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL		1.000,00	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-495,60	-495,60
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		10.941,84	712,40

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo en el año es como sigue:

Año terminado 31 de diciembre del 2019

CUENTA	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Gasto Depreciación	Saldo Final
BIENES INMUEBLES	0	0	0	0	0
EQUIPO DE COMPUTO	0	1,040.00	0	0	1,040.00
MUEBLES Y ENSERES	708.00	1,340.00	0	495.60	1,552.40
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	4,349.44	0	0	4,349.44
VEHICULOS	0	2,000.00	0	0	2,000.00
TOTAL	708.00	10,729.44	0	495.60	10,941.84

CUENTAS POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
PROVEEDORES LOCALES			1,030.07	16,009.67
PROVEEDORES DEL EXTERIOR			0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR ANTICIPO CLIENTES			0	0

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la política de pago en la empresa es a la vista, pero por algunas circunstancias dado el fin de año pudo haberse quedado valores pendientes los mismos que serán liquidados al iniciar el nuevo periodo contable.

OBLIGACIONES SOCIALES POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
SUELDOS POR PAGAR			0	0
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			1,921.87	0
ISS POR PAGAR			953.35	908.57
PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR			2,713.96	1,406.49
TOTAL			5,595.18	2,314.96

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
IVA POR PAGAR			0	0
RETENCIONES POR PAGAR			810.38	309.33
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			8.313.99	866.75
TOTAL			8.724.37	1.174.08

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	+	18.093,06
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	2.713,96
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	22.411,75
(-) AMORTIZACIÓN DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-	0
UTILIDAD GRAYABLE	+	17.790,85
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	+	8.313.99

IMPUESTO POR PAGAR

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
IVA POR PAGAR			0	0
RETENCIONES POR PAGAR			810.38	309.33
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			8.313.99	866.75
TOTAL			8.724.37	1.174.08

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% para cada año.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones tributarias vigentes fue como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		2019
UTILIDAD DEL EJERCICIO	+	18.091,04
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-	2.713,96
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	+	22.411,75
(-)AMORTIZACION DE PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	-	0
UTILIDAD GRAYABLE	+	17.790,83
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	+	8.313.99

OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

El anexo de la cuenta al 31 de diciembre es el siguiente:

			2019	2018
CATHERYN CATON			1.214,69	0
TOTAL			1.214,69	0

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está constituido por 800 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1,00 USD cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
CATHERYN CATON	400	400
GREGORY CATON	400	400
Saldo final	800	800

RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de accionistas.

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc. Los ajustes NIIF que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y utilizado para absorber pérdidas acumuladas o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la Compañía.

Al 31 de diciembre los resultados acumulados son de 17.265,63

RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio 2019. Pueden capitalizarse, repartirse como dividendos, apropiarse como reserva facultativa o utilizarse en la absorción de pérdidas acumuladas. Al 31 de diciembre del 2019 ascienden a \$ 18.093,06

INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes a los años 2019 y 2018 se presenta a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2019	2018
INGRESOS	303.402,06	228.097,79
COSTOS	15.066,53	0
GASTOS ADMINISTRATIVOS	194.263,73	218.721,30
GASTOS DE VENTAS	55.602,47	
GASTOS FINANCIEROS	178,27	
UTILIDAD BRUTA	268.335,13	9.376,50

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe (09 DE MARZO DEL 2020), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



GERENTE GENERAL
CATHRYN CATON
C.I. 0927858134



CONTADOR
CPA. CATALINA SARMIENTO C.
C.I. 0102544509001