

HERBCON S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

HERBCON S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 14

Abreviaturas usadas:

- US\$. - Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

HERBCON S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	627,57	0,00
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	25.464,65	800,00
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	26.092,22	800,00
	TOTAL ACTIVOS	26.092,22	800,00
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES		
3	Impuestos corrientes por pagar y Otras cuentas por pagar	6.615,93	0,00
4	Obligación por beneficios a empleados	4.827,98	0,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	11.443,91	0,00
	TOTAL PASIVOS	11.443,91	0,00
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>		
5	Capital Social	800,00	800,00
	Reservas	0,00	0,00
	Resultados acumulados	0,00	0,00
6	Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	0,00	0,00
	Resultados del Ejercicio	13.848,31	0,00
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	14.648,31	800,00
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	26.092,22	800,00

Ver notas a los estados financieros

HERBCON S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas	INGRESOS	2012	2011
7	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	124.717,26	0,00
	(-) COSTO DE VENTAS	(62.320,64)	0,00
	UTILIDAD BRUTA	62.396,62	0,00
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
8	(-) Gastos Generales y de administración	(40.506,10)	0,00
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	21.890,52	0,00
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>		
9	(-) Gastos Financieros	(256,76)	0,00
	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	(256,76)	0,00
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENT	21.633,76	0,00
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	3.245,06	0,00
	MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	4.540,39	0,00
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	13.848,31	0,00
	Ver notas a los estados financieros		

HERBCON S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas	10	Capital	Aporte de	Reserva	Reserva	Reserva	Reserva	Resultados	Resultados	Resultados	Total
		Social	para futuras capitalizaciones	Legal	Facultativa Estatutaria	Valuación	de capital	Acumulados	de la adopción por primera vez NIF	del ejercicio	Patrimonio
		Saldos al 31 de diciembre del 2011	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
		Cambios en políticas contables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Correcciones en errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cambios del año en el Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aumento (Disminución) de capital social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Prima por emisión primaria de acciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.848,31	13.848,31
		Saldos al 31 de diciembre del 2012	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.848,31	14.648,31

Ver notas a los estados financieros

HERBCON S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2012	2011
11			
	Clases de cobros por actividades de operación		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	100.052,61	0,00
	Clases de pagos por actividades de operación		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(81.454,68)	0,00
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(13.429,97)	0,00
	Impuesto a las ganancias pagados	(4.540,39)	0,00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	627,57	0,00
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	627,57	0,00
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0,00	0,00
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	627,57	0,00

Ver notas a los estados financieros

HERBCON S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
11	(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	21.633,76	0,00
	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(4.540,39)	0,00
	Ajustes por gasto por participación de trabajadores	(3.245,06)	0,00
		(7.785,45)	0,00
	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(25.464,65)	0,00
	(Incremento) disminución en Otras cuentas por cobrar	800,00	0,00
	Incremento (disminución) en Otras cuentas por pagar	6.730,75	0,00
	Incremento (disminución) en beneficios empleados	4.713,16	0,00
		(13.220,74)	0,00
	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	627,57	0,00

Ver notas a los estados financieros

HERBCON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

HERBCON S.A.- La compañía tiene su domicilio ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es de Construcción de Obras Civiles.

El Registro Único de Contribuyente de HERBCON S.A., es 0992614781001, su número de Expediente N°133982.

La Compañía se constituyo el 18 de marzo del 2009, e inicio sus actividades y operaciones en julio del 2012.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

Aplicación uniforme de la última versión de las NIIF

La Compañía estará obligada a aplicar las NIIF en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASCF), de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008, el que indica lo siguientes: "Aplicaran las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 01 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condiciones señaladas en el artículo primero de la presente resolución.

Se establece al año 2011 como periodo de transición, para el efecto este grupo de Compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 2011.

La compañía no realizó ajustes de NIIF por que inicio sus actividades en julio del 2012

La versión en español vigente es la del 2012.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

d) **Acreeedores Comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

e) **Beneficios a los empleados**

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía no realizó la provisión por este concepto porque el personal afiliado es nuevo.

f) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

g) Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

h) Reserva Legal:

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

i) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de la Compañía provienen de la Construcción de Obras Civiles del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

j) Costos y Gastos:

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Cajas</u>		
Banco cta de ahorro	627,57	0,00

Los saldos en bancos están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Cientes	25.464,65	0,00
Otras cuentas por cobrar	0,00	800,00
	25.464,65	800,00

Cientes.- Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar clientes corresponden a la Construcción de Obras Civiles.

3. Cuentas por pagar, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Impuestos mensuales por pagar	3.322,41	0,00
Impuestos a la renta por pagar	3.293,22	0,00
	6.615,63	0,00

Los impuestos mensuales por pagar.- Corresponde a los impuestos de julio a diciembre 2012 pendientes de pago.

4. Obligaciones por beneficios a empleados

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>	(Dòlares)	
Aportes al IESS	264,03	0,00
Décimo Tercer Sueldo	102,33	0,00
Décimo Cuarto Sueldo	821,50	0,00
Fondo de Reserva	0,00	0,00
Vacaciones	395,06	0,00
15% Participación Trabajadores	3.245,06	0,00
	4.827,98	0,00

5. Capital en acciones

En el año 2012, el capital suscrito es de US\$800,00, pertenecen a la señora Martha Damiana Moncayo Demera propietario de 760 acciones y el señor Walter Javier Moncayo Demera propietario de 40 acciones..

6. Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

La compañía no realizó ajustes por adopción por primera vez de las NIIF porque el saldo de las cuentas de activos y pasivos presentan la realidad de la empresa.

7 Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
Ventas	124.717,26	0,00
Costo de Ventas	(62.320,64)	0,00
Utilidad Bruta	62.396,62	0,00

Los ingresos provienen de la Construcción de Obras Civiles realizados por la Compañía.

8. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2012 y 2011, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos de Administración y Ventas</u>		
Gastos de personal	13.429,97	0,00
Impuestos	2.503,38	0,00
Otros Gastos operacionales	24.572,75	0,00
	40.506,10	0,00

9. Otros ingresos (egresos)

Durante el año 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2012</u>	<u>AÑO 2011</u>
	(Dólares)	
<u>Gastos Financieros</u>		
Comisiones Bancarias	10,63	0,00
Otros Gastos financieros	246,13	0,00
	256,76	0,00

10. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio no presenta ajustes por los Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

11. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación que tuvo la compañía

12. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

13. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 8 de octubre del 2013.

Martha Moncayo Demera
Gerente General

C.P.A. Luisa Torres Mindiola
Contadora