

HERBCON S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

HERBCON S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

<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 - 15

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 2015 Y 2014****(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	2.41	20,534.46
2	Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar	<u>129,884.33</u>	<u>115,291.80</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>129,886.74</u>	<u>135,826.26</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
3	Propiedad, planta y Equipo, neto	<u>25,522.39</u>	<u>34,050.06</u>
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>25,522.39</u>	<u>34,050.06</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>155,409.13</u>	<u>169,876.32</u>
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES		
4	Proveedores, Impuestos por pagar y Otras cuentas por pagar	18,096.81	28,291.61
5	Obligación por beneficios a empleados	<u>1,760.52</u>	<u>10,162.46</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	<u>19,857.33</u>	<u>38,454.07</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>19,857.33</u>	<u>38,454.07</u>
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>		
6	Capital Social	800.00	800.00
	Aportes para futuras capitalizaciones	75,500.00	75,500.00
	Reservas	400.00	400.00
	Resultados acumulados	54,722.25	23,388.76
	Resultados del Ejercicio	<u>4,129.55</u>	<u>31,333.49</u>
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>135,551.80</u>	<u>131,422.25</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>155,409.13</u>	<u>169,876.32</u>

Ver notas a los estados financieros

HERBCON S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

(Expresados en Dólares)

<u>Notas</u>	<u>INGRESOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
7	INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA	180,370.66	858,910.78
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>(128,933.30)</u>	<u>(698,111.42)</u>
	UTILIDAD BRUTA	51,437.36	160,799.36
	<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
8	(-) Gastos Generales y de administración	<u>(40,064.86)</u>	<u>(112,554.01)</u>
	(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	11,372.50	48,245.35
	<u>OTROS (EGRESOS) INGRESOS:</u>		
	(-) Gastos Financieros	0.00	(18.23)
	(+) Otros Ingresos	<u>364.29</u>	<u>62.90</u>
9	TOTAL (EGRESOS) INGRESOS	<u>364.29</u>	<u>44.67</u>
	(PERIDA) UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA	11,736.79	48,290.02
	MENOS: 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	1,760.52	7,243.50
	MENOS: 22% IMPUESTO A LA RENTA	<u>5,846.72</u>	<u>9,713.03</u>
	(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>4,129.55</u></u>	<u><u>31,333.49</u></u>

Ver notas a los estados financieros

HERBCON S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014****(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
11			
	<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>		
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	216,799.35	850,176.81
	<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>		
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(200,424.08)	(720,239.81)
	Pagos a y por cuenta de los empleados	(31,060.60)	(98,675.70)
	Impuestos a las ganancias pagadas	(5,846.72)	(9,713.03)
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(20,532.05)</u>	<u>21,611.17</u>
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>0.00</u>	<u>(1,696.02)</u>
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00	(1,696.02)
	Otras entradas (salidas) de efectivo - Aporte de Accionistas con bienes	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0.00	0.00
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(20,532.05)	19,915.15
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	<u>20,534.46</u>	<u>619.31</u>
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>2.41</u>	<u>20,534.46</u>

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 2015 Y 2014**

(Expresados en Dólares)

<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
11		
(PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	11,736.79	48,290.02
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8,527.67	8,234.72
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados c	(364.29)	364.29
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(5,846.72)	(9,713.03)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1,760.52)	(7,243.50)
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	36,428.69	18,266.03
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(47,356.93)	(4,227.40)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(3,300.00)	(23,819.02)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(3,800.00)	3,800.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(6,394.79)	7,383.08
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(8,401.95)	7,275.98
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	0.00	(27,000.00)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(20,532.05)</u>	<u>21,611.17</u>

Ver notas a los estados financieros

HERBCON S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

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.

La versión en español vigente es la del 2015.

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) **Acreedores 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 no aplica de acuerdo a la estructura laboral de la Compañía.

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 periodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>		
<u>Bancos</u>		
Bco. Nacional de Fomento N°4005502495	0.00	20,509.46
Bco. Pacifico Ahorro N°1041528457	<u>2.41</u>	<u>25.00</u>
Total	<u><u>2.41</u></u>	<u><u>20,534.46</u></u>

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 2015 y 2014 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
<u>Deudores Comerciales y Otras cuentas por cobrar</u>		
Clientes	0.00	36,064.40
Anticipos a Proveedores	78,300.00	75,000.00
Otras cuentas por cobrar	51,584.33	0.00
Impuestos por cobrar	<u>0.00</u>	<u>4,227.40</u>
	<u><u>129,884.33</u></u>	<u><u>115,291.80</u></u>

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar clientes corresponden a la Construcción de Obras Civiles, en el año 2014, se realizo una provisión de cuentas incobrables por US\$364.29.

Anticipo de Proveedores.- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los Anticipos corresponden a pagos efectuados a proveedores y se devengan a inicios del periodo siguiente.

Impuestos por cobrar.- Al 31 de diciembre del 2014 los impuestos por cobrar corresponden a US\$3.528,59 de Crédito tributario IVA y US\$698,81 de Retenciones en la fuente de clientes.

Otras cuentas por cobrar. - Al 31 de diciembre del 2015 las otras cuentas por cobrar se devengan a inicio del periodo siguiente

3. **Propiedad, planta y Equipo**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>Saldo al inicial</u> <u>al 31-12-2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo al final</u> <u>al 31-12-2015</u>
		(Dòlares)	
<u>Costo</u>			
Maquinarios y Equipos	1,733.84	0.00	1,733.84
Muebles y Enseres	2,154.02	0.00	2,154.02
Equipos de Computación	3,417.00	0.00	3,417.00
Vehículos	35,000.00	0.00	35,000.00
	<u>42,304.86</u>	<u>0.00</u>	<u>42,304.86</u>
<u>Depreciación acumulada</u>			
Maquinarios y Equipos	(187.85)	(173.40)	(361.25)
Muebles y Enseres	(157.30)	(215.40)	(372.70)
Equipos de Computación	(909.69)	(1,138.87)	(2,048.56)
Vehículos	(6,999.96)	(7,000.00)	(13,999.96)
	<u>(8,254.80)</u>	<u>(8,527.67)</u>	<u>(16,782.47)</u>
Total	<u>34,050.06</u>	<u>(8,527.67)</u>	<u>25,522.39</u>

Al 31 de diciembre del 2014, se realizaron adquisiciones de propiedad, planta y equipo de US\$1.696,02

4. **Proveedores, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
Proveedores Locales	0.00	3,800.00
Impuestos por mensuales por pagar	15,284.55	14,216.60
Impuesto a la renta por pagar	2,812.26	0.00
Anticipo de Clientes	0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	0.00	10,275.01
	<u>18,096.81</u>	<u>28,291.61</u>

5. Obligaciones por beneficios a empleados

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>		
Décimo Tercer Sueldo	0.00	29.33
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	59.00
Vacaciones	0.00	327.32
Fondo de Reserva	0.00	29.32
Aporte al IESS	0.00	225.02
15% Participación Trabajadores	1,760.52	9,492.47
	<u>1,760.52</u>	<u>10,162.46</u>

6. Capital en acciones

En el año 2015, 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.

7. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
Ventas	180,370.66	858,910.78
Costo de Ventas	<u>128,933.30</u>	<u>698,111.42</u>
Utilidad Bruta	<u>51,437.36</u>	<u>160,799.36</u>

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

8. Gastos Generales y de Administración

Durante el año 2015 y 2014, los gastos de ventas y de administración fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos de Administración y Ventas</u>		
Gastos del personal	31,060.60	98,675.70
Servicios Adquiridos	102.42	1,103.57
Suministros y Materiales	0.00	1,072.12
Depreciaciones, cuentas incobrables	8,527.67	8,599.01
Otros gastos Operacionales	374.17	3,103.61
	<u>40,064.86</u>	<u>112,554.01</u>

9. Gastos Financieros y Otros ingresos (egresos)

Durante el año 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>	<u>AÑO 2014</u>
	(Dòlares)	
<u>Gastos Financieros y otros ingresos</u>		
Comisiones Bancarias	0.00	18.23
	<u>0.00</u>	<u>18.23</u>
<u>Otros (ingresos) y egresos</u>		
Comisiones Bancarias	0.00	(62.90)
Otros	(364.29)	-
	<u>(364.29)</u>	<u>(62.90)</u>

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, inversión y financiamiento que tuvo la compañía en el periodo 2015 y 2014.

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 24 de septiembre del 2018.



**Martha Moncayo Demera
Gerente General**



**C.P.A. Luisa Torres Mindiola
Contadora**