HENADAD S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

HENADAD S.A.

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

INDICE

	Páginas No.
Balance general	3- 4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambio en el patrimonio de los accionistas	6
Estado de flujo de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 16

HENADAD S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2015 y 2014

Activos		2015	2014
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	US$	0	36,853
Activos Financieros			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:			
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)		248,526	137,664
Otras cuentas por cobrar (nota 9)		11,169	14,480
Activos por impuestos corrientes			
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		0	2,787
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 9 y 11)		11,657	8,839
Total activo corriente		271,351	200,624
Propiedades, planta y equipo			
Terrenos		425,525	425,525
Edificios		579,392	579,392
Equipo de computación		8,668	8,668
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo		111,188	79,575
Total propiedades, planta y equipo (nota10)		902,397	934,010
Total Activos	US$	1,173,748	1,134,634

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagran Freire Cesar Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

HENADAD S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2015 y 2014

Pasivos y Patrimonio		**2015**	**2014**
Pasivo corriente:			
Cuentas y documentos por pagar (nota)			
Locales	US$	1,797	1,566
Otras obligaciones corrientes:			
Con el IESS		273	0
Por beneficios de ley a empleados		24,553	0
Participación de trabajadores		6,980	4,883
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)		1,095,382	1,098,361
Otros pasivos corrientes		6,799	22,711
Total pasivo corriente		1,135,783	1,127,521
Total pasivos		1,135,783	1,127,521
Patrimonio:			
Capital			
Capital suscrito y asignado (nota 12)		800	800
Reserva Legal (nota 13)		400	400
Resultados acumulados			
Ganancias acumuladas		14,805	0
Pérdidas acumuladas (nota 14)		0	-6,634
Resultados acumulados provenientes de la adopcion por primera vez de las NIIF		-8,892	-8,892
Resultados del ejercicio			
Ganancias/Pérdida neta del período		30,853	21,439
Total patrimonio		37,965	7,113
Total Pasivos y Patrimonio	US$	1,173,748	1,134,634

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagran Freire Cesar Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

HENADAD S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

		2015	2014
Ingresos			
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 15)	US$	144,000	144,000
Ganancia bruta		144,000	144,000
Gastos			
Gastos Administrativos:			
Gastos de administración:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		15,975	36,716
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		3,273	6,940
Beneficios sociales e indemnizaciones		4,222	7,306
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		30,063	20,070
Impuestos, contribuciones y otros		1,933	7,362
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos		31,613	31,830
Otros gastos		10,306	983
Total gastos administrativos		97,384	111,208
Gastos Financieros:			
Comisiones		80	238
Total gastos financieros		80	238
Total gastos (nota 16)		97,465	111,446
Gananacia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas		46,535	32,554
Participación de trabajadores		6,980	4,883
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta (nota)		39,555	27,671
Impuesto a la renta causado		8,702	6,232
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US$	30,853	21,439

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagran Freire Cesar Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

HENADAD S.A.
(Guayaquil - Ecuador)
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

		Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Ganancias Pérdidas acumuladas	Resultados acumulados provenientes de la adopcion por primera vez de las NIIF	Ganancias Pérdidas del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2014	US$	800	400		-6,634	-8,892		-14,326
Ganancia (Pérdida) neta							21,439	21,439
Saldo al 31 de diciembre del 2014	US$	800	400	0	-6,634	-8,892	21,439	7,113
Transferencias (nota 14)					21,439		-21,439	0
								0
Ganancia (Pérdida) neta								0
							30,853	30,853
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US$	800	400	-	14,805	-8,892	30,853	37,965

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagrán Freire Cesar Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General
Reg. Nac 32.297

HENADAD S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014

Aumento (disminución) en efectivo:		2015	2014
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:			
Clases de cobros por actividades de operación:			
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	US$	144,000	144,000
Clases de pagos por actvidades de operación:			
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-89,892	-111,446
Otras entradas (salidas) de efectivo			
Impuesto a la Renta		-8,733	0
Intereses recibidos			
Otras		0	748,499
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		45,375	781,053
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:			
Otras entradas (salidas) de efectivo		31,613	-740,955
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión		31,613	-740,955
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento:			
Otras entradas (salidas) de efectivo		-113,841	-8,892
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento		-113,841	-8,892
Iincremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		-36,853	31,206
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del período		36,853	5,647
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período	US$	0	36,853

PASAN.....

HENADAD S.A.

VIENEN.....

Conciliación entre la ganancia (perdida) neta y los flujos de operación		2015	2014
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US$	46,535	32,554
Ajuste por partidas distintas al efectivo:			
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		0	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		-8,702	-929
Participacion de Trabajadores		-6,980	4,138
Total partidas conciliatorias		-15,682	3,210
Cambios en activos y pasivos:			
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar		14,369	-103,499
(Incremento) disminución en otros activos		-11,088	-2,183
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		504	-203,275
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar comerciales		0	1,054,245
(Incremento) disminución en beneficios empleados		26,650	0
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		-15,912	0
Total cambios en activos y pasivos		14,522	745,289
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US$	45,375	781,053

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

Villagran Freire Cesar Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

HENADAD S.A.

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

1. Información general de la compañía

HENADAD S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil en febrero 09 del 2009 fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 1118 e inscrita en el Registro Mercantil No. 8956.

Su domicilio está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia de Guayas, en la y calle tercer callejón Sl. 10, Km. 6.5 Av. Vía Daule.

Capital suscrito US$800.00, Número de Acciones 800 Valor de US$1.00: Capital autorizado de US$1,600.00.

Su actividad principal de Compraventa, permuta de bienes inmuebles....

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 presentación sección 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 YMES 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.

4 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 9 2013, 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. Los ajustes efectuados al inicio y al término del periodo de transición fueron contabilizados el 01 de enero del 2013

La versión en español vigente es la del 2009.

5. Declaración 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.

6 Principales políticas 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.

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) Provisión para cuentas de dudoso cobro

La Compañía registra con cargo a resultados la provisión para cuentas de dudoso cobro. Las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables se castigan aplicando a esta provisión.

d) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

e) Propiedades, instalaciones y equipos

Las partidas de propiedades, instalaciones y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. 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.

En la depreciación de las propiedades, instalaciones y equipos se utilizan las siguientes tasas:

Edificios	5%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Instalaciones, maquinaria, y equipos de oficina	10%

f) Acreedores comerciales

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

g) Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicios

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

Al final del cierro del ejercicio se paga el 15% de participación de trabajadores.

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 cuándo 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 realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

h) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

i) 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.

j) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen sobre el método del devengado.

k) Costos y Gastos.

Son registrados mediante el método de acumulación o devengado, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan.

7. Efectivo y equivalentes al efectivo

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

Detalle	2015	2014
Bancos	0	36,853
Total	0	36,853

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

8. Cuentas por cobrar y pagar relacionadas

El movimiento de cuentas por cobrar y pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

Detalle	US$	
	2015	2014
Activo		
Cuentas por cobrar	248,526	137,664
Pasivo		
Cuentas por pagar	1,095,382	1,098,361

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación efectuada a la compañía relacionada LAFATTORIA S. A., los saldos pendientes de pago a la compañía relacionada se mantienen a la fecha del presente reporte y no devengan interés ni tienen vencimientos establecidos.

9. Impuestos corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar

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

Detalle	2015	2014
Impuestos	11,657	8,839
Otras	11,169	14,480
Total	22,826	23,319

10. Instalaciones, muebles y equipos

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el movimiento de maquinarias, muebles y equipos, es como sigue:

Costo		Terrenos	Edificios	Equipos de computación	Total
1 de Enero del 2015	US$	425,525	579,392	8,668	1,013,585
Adiciones		0	0	0	0
Bajas		0	0	0	0
31 de Diciembre del 2015		425,525	579,392	8,668	1,013,585
Depreciación acumulada					
1 de Enero del 2015		0	73,543	6,032	79,575
Adiciones		0	28,977	2,636	31,613
Bajas		0	0	0	0
31 de Diciembre del 2015		0	102,520	8,668	111,188
Propiedades,plantas y equipos, neto	US$	425,525	476,872	0	902,397

Costo		Terrenos	Edificios	Equipos de computación	Total
1 de Enero del 2014	US$	579,392	425,525	8,668	1,013,585
Adiciones		0	0	0	0
Bajas		0	0	0	0
31 de Diciembre del 2014		579,392	425,525	8,668	1,013,585
Depreciación acumulada					
1 de Enero del 2014		0	44,574	3,171	47,745
Adiciones		0	28,970	2,860	31,830
Bajas		0			0
31 de Diciembre del 2014		0	73,543	6,032	79,575
Propiedades,plantas y equipos, neto	US$	579,392	351,981	2,636	934,010

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2015 fue US$31,613 y 2014 fue de US$31,830, respectivamente.

11. Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

		2015	2014
Utilidad (Pérdida) contable antes	US$		
de impuesto a la renta		39,555	27,671
Más: Gastos no deducibles		-	658
Base imponible para impuesto a la renta		39,555	28,329
Impuesto a la Renta Causado		8,702	6,232
Anticipos (julio y septiembre)		-	6,232
Retenciones fuente año		8,839	11,520
Retenciones fuente anterior		11,520	-
Saldo pendiente de pago		20,359	17,752
Saldo a favor/Impuesto a la Renta por pagar	US$	(11,657)	(11,520)

12. Capital social

El capital asciende a US$800.00 que está representado por 800.00 participaciones de US$1.00 cada una. Las acciones de la Compañía pertenecen a ASESORIA EMPRESARIAL RIASEM S. A. RIASEMS., propietaria de 799 acciones; VILLAGRAN FREIRE RICHARD AUGUSTO, propietario de 1 acción.

13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

14. Resultados Acumulados.

En marzo del 2015 la Junta General de Accionistas resuelve absorber pérdidas por el valor de US$6,634 de años anteriores contra utilidades acumuladas por US$21,439.

15. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas al 31 de diciembre del 2015 fueron de US$144,000 y 2014 fueron de US$144,000, que se generaron por la prestación de servicios.

16. Gastos de Administración

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

Gastos Operativos **Gastos de administración**	**2015**	**2014**
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	15,975	36,716
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	3,273	6,940
Beneficios sociales e indemnizaciones	4,222	7,306
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	30,063	20,070
Impuestos, contribuciones y otros	1,933	7,362
Depreciaciones propiedades, planta y equipo	31,613	31,830
Otros gastos	10,306	983
Total gastos de admnistración	97,384	111,208
Gastos financieros		
Comisiones	80	238
Total gastos financieros	80	238
Total gastos	97,465	111,446

17. Propiedad Intelectual

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

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 31 de marzo del 2016.