

IIENADAD S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015

HENADAD S.A.**ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**INDICEPáginas 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 2016 y 2015

<u>Activos</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes al efectivo (nota 7)	US\$ 5,918	0
Activos Financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados:		
Otras cuentas por cobrar relacionadas (nota 8)	284,484	248,526
Otras cuentas por cobrar (nota 9)	3,434	11,169
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	34	0
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.) (nota 9 y 11)	11,111	11,657
Total activo corriente	304,981	271,351
Propiedades, planta y equipo		
Terrenos	1,335,150	425,525
Edificios	680,392	579,392
Equipo de computación	8,668	8,668
Menos depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	140,158	111,188
Total propiedades, planta y equipo (nota 10)	1,884,053	902,397
Total Activos	US\$ 2,189,034	1,173,748

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Vilgran Freire Richard Augusto
Gerente General


C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

HENADAD S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE SITUACION
31 de diciembre del 2016 y 2015

Pasivos y Patrimonio

	2016	2015
Pasivo corriente:		
Cuentas y documentos por pagar (nota)		
Locales	US\$ 2,210	1,797
Otras obligaciones corrientes:		
Con el IESS	180	273
Por beneficios de ley a empleados	0	0
Participación de trabajadores	8,050	31,533
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 8)	1,745,896	1,095,382
Otros pasivos corrientes	40,175	6,799
Total pasivo corriente	1,796,510	1,135,783
Total pasivos	1,796,510	1,135,783
Patrimonio:		
Capital		
Capital suscrito y asignado (nota 12)	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones	321,010	0
Reservas		
Reserva Legal (nota 13)	400	400
Resultados acumulados		
Ganancias acumuladas	45,657	0
Pérdidas acumuladas (nota 14)	0	14,805
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-8,892	-8,892
Resultados del ejercicio		
Ganancias/Pérdida neta del período	33,548	30,853
Total patrimonio	392,524	37,965
Total Pasivos y Patrimonio	US\$ 2,189,034	1,173,748

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Villanueva Freire Richard Augusto
Gerente General


C.P.A. Christie Montaño Lema
Contadora General

HENADAD S.A.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

	2016	2015
Ingresos		
Ingresos de actividades ordinarias (Nota 15)	US\$ 144,000	144,000
Garancia bruta	144,000	144,000
Gastos		
Gastos Administrativos:		
Gastos de administración:		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	11,238	15,975
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2,424	3,273
Beneficios sociales e indemnizaciones	3,464	4,222
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	17,872	30,063
Impuestos, contribuciones y otros	3,521	1,933
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	28,970	31,613
Otros gastos	22,724	10,306
Total gastos administrativos	90,215	97,384
Gastos Financieros:		
Comisiones	122	80
Total gastos financieros	122	80
Total gastos (nota 16)	90,337	97,464
Garancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones continuadas	53,663	46,536
Participación de trabajadores	8,050	6,980
Garancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta (nota)	45,614	39,555
Impuesto a la renta causado	12,066	8,702
Utilidad (Pérdida) de operaciones continuadas	US\$ 33,548	30,853

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros

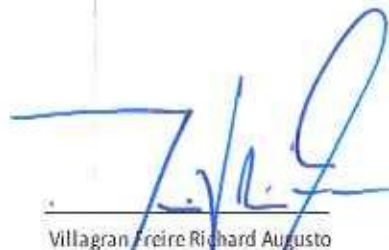
Vilagrán Fajardo Ricardo Augusto
Gerente General

C.P.A. Christie Montalvo Lena
Contadora General

FIENADAD S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2016

		Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva legal	Ganancias Pérdidas acumuladas	Ganancias Pérdidas del ejercicio	Total
Saldo al 01 de enero del 2015	US\$	800		400	36,761.53	33,548	71,513
Transferencia					0	0	0
Utilidad neta						0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	800		400	36,765	33,548	71,513
Ajuste					0	0	0
Transferencia			321,010				321,010
Utilidad neta						0	0
Saldo al 31 de diciembre del 2016	US\$	800		400	36,765	33,548	392,523

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Villagran Freire Richard Augusto
Gerente General


C.P.A. Christie Montalvo Lema
Contadora General

HENADAD S.A.

(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo en las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 144,000.00	144,000.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-80,438.73	-89,892.25
Dividendos		
Impuesto a la renta pagado	-11,553.74	-8,732.88
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	52,007.53	45,374.87
Flujos de efectivo en las actividades de inversión-		
Adquisición de Otros Activos	-981,655.37	31,613.01
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-981,655.37	31,613.01
Flujos de efectivo en las actividades de financiamiento-		
Otras entradas	935,566.29	-113,841.08
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	935,566.29	-113,841.08
Aumento (Disminución) neto en efectivo	5,918.45	-36,853.20
Efectivo al inicio del año	0.00	36,853.20
Efectivo al final del año	US\$ 5,918.45	0.00
	5,918.45	0.00
	0.00	0.00

P A S A N

HENADAD S.A.

VIENEN

<u>Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta y los flujos de operación</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 53,663	46,535
Ajuste por partidas distintas al efectivo:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-12,066	-8,702
Participación de Trabajadores	-8,050	-6,980
Total partidas conciliatorias	-20,115	-15,682
Cambios en activos y pasivos:		
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	-3,322	14,369
(Incremento) disminución en otros activos	11,569	-11,088
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	320	504
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar comerciales	0	0
(Incremento) disminución en beneficios empleados	-23,483	0
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	33,376	0
Total cambios en activos y pasivos	18,459	3,784
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	US\$ <u>52,008</u>	<u>34,637</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Villagrán Freire Richard 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 2016 Y 2015**

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 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.

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 cierre 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 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 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 devengados, 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 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancos	5,918	-
Total	5,918	-

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 2016 y 2015 es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activo</u>		
Cuentas por Cobrar	284,484	248,526
<u>Pasivo</u>		
Cuentas por Pagar	1,745,896	1,095,382

El saldo de cuentas por cobrar y pagar relacionadas, incluye facturación y valores a pagar de activos fijos, efectuados a las compañías relacionadas LAFATTORIA S. A., NOVACOCINA S.A., PROVISALI S.A., RIASEMSA S.A., los saldos pendientes de pago a las compañías relacionadas 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 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuestos	11,145	11,657
Otras	3,434	11,169
Total	14,579	22,826

10. Instalaciones, muebles y equipos

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el movimiento de maquinarias, muebles y equipos, es como sigue:

		<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Equipos de Computación</u>	<u>Total</u>
Costo					
1 de Enero del 2016	US\$	425,525	579,392	8,668	1,013,585
Adiciones		909,625	101,000	-	1,010,625
Bajas		-	-	-	-
31 de Diciembre del 2016		<u>1,335,150</u>	<u>680,392</u>	<u>8,668</u>	<u>2,024,210</u>
Depreciacion acumulada					
1 de Enero del 2016		-	102,520	8,668	111,188
Adiciones		-	28,970	-	28,970
Bajas		-	-	-	-
31 de Diciembre del 2016		<u>-</u>	<u>131,490</u>	<u>8,668</u>	<u>140,158</u>
Propiedades, planta y equipos, neto	US\$	<u>1,335,150</u>	<u>548,902</u>	<u>-</u>	<u>1,884,052</u>

		<u>Terrenos</u>	<u>Edificios</u>	<u>Equipos de Computación</u>	<u>Total</u>
Costo					
1 de Enero del 2015	US\$	425,525	579,392	8,668	1,013,585
Adiciones		-	-	-	-
Bajas		-	-	-	-
31 de Diciembre del 2015		<u>425,525</u>	<u>579,392</u>	<u>8,668</u>	<u>1,013,585</u>
Depreciacion acumulada					
1 de Enero del 2015		-	73,543	6,032	79,575
Adiciones		-	28,977	2,636	31,613
Bajas		-	-	-	-
31 de Diciembre del 2015		<u>-</u>	<u>102,520</u>	<u>8,668</u>	<u>111,188</u>
Propiedades, planta y equipos, neto	US\$	<u>425,525</u>	<u>476,872</u>	<u>-</u>	<u>902,397</u>

El cargo a gastos por depreciación de las propiedades y equipos al 31 de diciembre del 2016 fue US\$28,970 y 2015 fue de US\$31,613, 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 2016 y 2015 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

		<u>2,016</u>	<u>2,015</u>
Utilidad (Pérdida) contable antes de impuesto a la renta	US\$	45,614	39,555
Más: Gastos no deducibles		<u>9,230</u>	<u>-</u>
Base imponible para impuesto a la renta		54,844	39,555
Impuesto a la Renta Causado	US\$	12,066	8,702
Anticipos (julio y septiembre)		-	-
Retenciones fuente año		11,520	8,839
Retenciones fuente anterior		<u>11,657</u>	<u>11,520</u>
Saldo pendiente de pago		<u>23,177</u>	<u>20,359</u>
Impuesto a la Renta por pagar	US\$	<u>(11,111)</u>	<u>(11,657)</u>

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 RIASSEM S. A. RIASSEMS., 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 2016 fueron de US\$144,000 y 2015 fueron de US\$144,000, que se generaron por la prestación de servicios.

16. Gastos de Administración

Durante el año 2016 y 2015, los gastos de administración fueron los siguientes:

Gastos Operativos:

Gastos de administración	2016	2015
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	11,238	15,975
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2,424	3,273
Beneficios sociales e indemnizaciones	3,464	4,222
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	17,872	30,063
Impuestos, contribuciones y otros	3,521	1,933
Depreciaciones de propiedades, planta y equipos	28,970	31,613
Otros gastos	22,724	10,306
Total gastos de administración	90,215	97,385
Gastos financieros		
Intereses		-
Comisiones	122	80
Total de gastos financieros	122	80
Total gastos	90,337	97,465

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 21 de marzo del 2017.