

HERUMAXA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2012

1. Operaciones

Se constituyó en Guayaquil el 14 de Octubre del 2010, en la República de Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil el 05 de Enero del 2011.

Su actividad principal es la venta la Construcción de toda clase de Obras Civiles.

2. Resumen de las políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

HERUMAXA S. A., lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF 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 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.

b) Políticas Contables

Las políticas contables aplicadas son consistentes con las del ejercicio actual, las compañías constituidas en el año 2012 presentaran sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

a) Cuentas por cobrar operacionales:

Las cuentas por cobrar operacionales son reconocidas inicialmente a su valor razonable.

La Administración de la Compañía no ha realizado provisión para cuentas incobrables, porque son recuperables en el siguiente año.

b) Efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible en CAJA. (SIN MOVIMIENTO)

c) Propiedades, muebles y equipos

Por el momento la empresa tiene Activos Fijos; los estrictamente necesarios los mismos que son depreciados por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los mismos que son:

Muebles y equipos de oficina 10%.

Equipos de computación 33,33%.

d) Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar a los proveedores son a crédito, los mismos que se manejan de acuerdo a lo convenido con cada proveedor.

e) Beneficios del personal

La Compañía ha realizado la provisión de los beneficios sociales correspondiente a los años que tiene de constituida.

f) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la Compañía por Contratos de Construcción se reconocen y se facturan de acuerdo al avance de cada una de las obras.

g) 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 socios. En el año 2013 se realizará la correspondiente reserva.

3. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012, el efectivo, lo conforma el efectivo en caja y bancos, quedando un sobregiro para cubrir el año 2013 por un valor de:

	US\$
	2012
Bancos	1.858,12
Neto	0.00

4. Impuestos por Cobrar

Un detalle de los impuestos por cobrar, al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

	US\$
Crédito Tributario	2012
Impuesto al Valor Agregado	787,16
Total	787,16

5. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar suman el valor de US \$ 40.234,84 valor que esta acorde a las ultimas adquisiciones realizadas por la empresa.

6. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2012, las autoridades fiscales no han revisado las declaraciones de impuesto a la renta que ha presentado la Compañía.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que 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, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El gasto de impuesto a la renta, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2012, resulta de lo siguiente:

	US\$	2012
Utilidad antes de Impuesto a la Renta		5.276,78
Base para Impuesto a la Renta		5.276,78
Impuesto a la Renta Calculado		1.213,66
Anticipo Impuesto a la Renta		0.00
Impuesto a la Renta Causado (Anticipo > IR Calculado)		1.213,66

El movimiento del impuesto a la renta pagado en exceso por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

	2012
Retenciones en la fuente del año	3.892.68
Impuesto a la Renta Calculado	1.213.66
Total Impuesto a la Renta pagado en exceso	2.679.02

7. Capital de trabajo

Al 31 de diciembre del 2012, los estados financieros de la Compañía presentan un capital de trabajo propio de la actividad de la empresa.

8. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2012, los estados financieros de la Compañía presentan un capital de \$ 4.063,12.


 NARCISA M. VALLADARES TOLEDO
 REG. CONT. 0.7833