

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN
FINANCIERA
HESIAN CIA. LTDA.**

Por el periodo terminado al 31 de diciembre 2015

HESIAN CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(en dólares)

Nota 1 Constitución y operaciones

HESIAN CIA. LTDA., es una Compañía constituida en la República del Ecuador el 02 de Junio de 1978, que se rige a las leyes ecuatorianas, y domiciliada en la ciudad de Quito. Registrada el 22 de Agosto de 1975 en el Registro Mercantil del Cantón Quito con número 604. La Compañía tendrá por objeto social La fabricación, comercialización instalación, renovación y Reparación de herramientas de corte con virutaje, sin virutaje, de deformación y corte.

Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

· Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir de ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2015: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición. De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, y por lo señalado en el artículo décimo primero de la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, publicado en el Registro Oficial No. 372, **HESIAN CIA. LTDA.**, por ser una empresa que se encuentra en el tercer grupo presentara los estados financieros con período de transición año 2011, elaborando estados financieros comparativos con observaciones bajo NIIF.

2.2 Declaración de cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

2.3 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6 Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.7 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Socios hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 60 días. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

b. Cuentas por cobrar comerciales e incobrables.- Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y su plazo máximo de vencimiento es a 60 días

Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de morosidad según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

c. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia; La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

a. Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea.

La tasa de depreciación de los muebles, vehículos y equipos se detalla a continuación:

TIPO DE ACTIVO	% DE DEPRECIACIÓN
Equipos de Cómputo	33%
Muebles de Oficina	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículos	20%

d. Cuentas por Pagar Comerciales

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

e. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

f. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

g. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 5% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

HESIAN CIA. LTDA.
Estado de Posición Financiera
Al 31 de diciembre del 2015
Expresado en US\$ dólares

	Notas	31/12/2015
ACTIVOS		
Activos Corrientes		
Efectivos y sus equivalentes	4	1.670,90
Activos financieros	5	3.827,00
Inventarios	6	3.065,64
Impuestos Anticipados	7	3.803,21
Otros Activos	8	688,82
Total Activo Corriente		13.055,57
 Activos No Corrientes		
Propiedad planta y equipo	9	30.106,39
(-)Depreciación acumulada actv. Fijos	10	(21.839,56)
Total Activo No Corriente		8.266,83
 ACTIVOS TOTALES		21.322,40
 PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos Corrientes		
Obligaciones Corrientes	11	1.571,67
Otras cuentas por pagar	12	3.666,12
Total Pasivo Corriente		5.237,79

PASIVOS TOTALES		5.237,79
------------------------	--	-----------------

PATRIMONIO

Capital Social	13	474,00
Reserva Legal		48,46
reservas facultativas		9.232,16
Utilidades acumuladas		6.441,23
Perdida del ejercicio		(111,24)
Total Patrimonio		16.084,61
Total Pasivo y Patrimonio	US\$	21.322,40

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

HESIAN CIA. LTDA.
Estado del Resultado Integral
Al 31 de diciembre del 2015
Expresado en US\$ dólares

	Notas	31/12/2015
Ingresos	14	30.290,56
Costo de ventas	15	-30.069,17
	16	
Gastos de Administración		(332,63)
Utilidad (pérdida) del Ejercicio antes de impuestos		(111,24)

Las notas son parte integrante de los estados financieros.

HESIAN CIA. LTDA.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Al 31 de diciembre del
2015
Expresado en US\$
dólares

Capital Social	Reservas	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
-----------------------	-----------------	------------------------------	--------------------------------	--------------

	<u>474,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-</u>	<u>474,00</u>
Resultado del Ejercicio NEC		<u>9.280,62</u>	<u>6.441,23</u>	<u>(111,24)</u>	<u>15.610,61</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2015	<u>474,00</u>	<u>9.280,62</u>	<u>6.441,23</u>	<u>(111,24)</u>	<u>16.084,61</u>

HESIAN CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo por Método Directo

Al 31 de diciembre del 2015

Expresado en US\$ dólares

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
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas
Otros cobros por actividades de operación

Clases de pagos por actividades de operación

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar
Pagos a y por cuenta de los empleados
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas

Otros pagos por actividades de operación
Dividendos pagados
Dividendos recibidos
Intereses pagados
Intereses recibidos
Impuestos a las ganancias pagados
Otras entradas (salidas) de efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo
Importes procedentes de ventas de activos intangibles
Compras de activos intangibles

Importes procedentes de otros activos a largo plazo
Compras de otros activos a largo plazo
Importes procedentes de subvenciones del gobierno
Anticipos de efectivo efectuados a terceros
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera
Dividendos recibidos
Intereses recibidos
Otras entradas (salidas) de efectivo

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Aporte en efectivo por aumento de capital
Financiamiento por emisión de títulos valores
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad
Financiación por préstamos a largo plazo
Pagos de préstamos
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros
Importes procedentes de subvenciones del gobierno
Intereses recibidos
Otras entradas (salidas) de efectivo

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
Pérdidas en cambio de moneda extranjera
Ajustes por gastos en provisiones
Ajuste por participaciones no controladoras
Ajuste por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos

Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle es el siguiente:

Descripción	2015
Banco Produbanco	1.670.90
Total	1.670.90

Nota 5 Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2015, la empresa cuentas con saldos en cuentas por cobrar.

De 1 a 30 días	3.827.00
Total	3.827.00

Nota 6 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2015, el detalle de inventarios es el siguiente:

Descripción	2015
Inventario de producto terminado	2.182.51
Inventario en materia prima	883.13
Total	3.065.64

Nota 7 Impuestos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2015, el detalle de Impuestos corrientes es el siguiente:

Descripción	2015
Crédito tributario IR.	902.77
Crédito tributario Iva	2.900.44
Total	3.803.21

Nota 8 Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2015, el detalle de otros activos es el siguiente:

Descripción	2015
Otros activos	688.82
Total	688.82

Nota 8 Activo Fijo Y Nota 9 Depreciación Acumulada

La propiedad, planta y equipo son valorados a su costo original, a continuación el detalle al 31 de diciembre de 2015:

DESCRIPCION	COSTO HISTORICO SALDO AL 31-12-2015	DEPRECIACIÓN ACUMULADA SALDO AL 31-12-2015	VALOR NETO
Muebles y Enseres	2.229.18	2.229.18	0.00
Equipo de Computación	3.188.01	3.188.01	0.00
Vehículo	24.165.62	16.422.37	7.743.25
Terreno	523.58	0.00	518.22
Total	30.106.39	-21.839.56	8.266.83

Nota 11 Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre de 2015, el detalle de proveedores por pagar es el siguiente

Proveedores	1.571.67
Total Pasivos corrientes	1.571.67

Nota 12 Cuentas por pagar no corrientes

Al 31 de diciembre de 2015, el detalle de cuentas por pagar no corrientes es el siguiente

Otras cuentas por pagar	3.666.12
Total Pasivos no corrientes	3.666.12

Nota 13 capital Social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital suscrito está constituido por 474.00 acciones ordinarias y nominativas a 1 dólar cada una.

Nota 14 Ingresos

Al 31 de diciembre corresponde a:

Descripción	2015
Ventas12%	30.290.56
Total	30.290.56

Nota 15 Impuesto a las Ganancias Pérdidas

De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Descripción	2015
Perdida del ejercicio	-111.24
(-) 15% Trabajadores	0.00
Base Gravada	0.00
Impuesto a la Renta	0.00
Ganancia en operaciones	0.00
Saldo anticipo pendiente año 2014	602.78
(-) Retenciones del Ejercicio corriente	302.29
(-) Retenciones años anteriores	1.203.26
CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2015	902.77