

HUMANITAS S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 24 de Marzo 2005, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 28 de abril del 2005 con el objeto principal de dedicarse a la venta al por Mayor y por Menor de Equipos Eléctricos.

Sus accionistas, son: La compañía HOLDING SAIG CIA. LTDA. Con el 50%; El Sr. Uribe Blum Luis Fernando, con el 42.5 %; y el Sr. Uribe Blum Bernardo José con el 7.5%

NOTA 2 - BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de HUMANITAS S. A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

I. Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

II. Clasificación de los activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en término de tiempo y valores.

III. Efectivo y equivalentes al efectivo-

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

IV. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El provisionamiento de cuentas incobrables se realiza de acuerdo a lo estipulado en la Ley del Régimen tributario Interno.

V. Inventarios-

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado.

VI. Propiedades, planta y equipo-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se reconocerán dentro del marco conceptual de las NIIF PYMES, para lo cual deberá reunir al menos las siguientes condiciones:

- a. Sea controlado por la empresa

- b. La entidad obtenga beneficios por su uso
- c. El costo pueda ser medido con fiabilidad
- d. Su costo de adquisición supere los \$ 100 dólares

Y se medirán inicialmente por su costo, que comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, cuyo valor residual será el siguiente:

Tipo de Activo	Valor residual
Edificios	20%
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	15%
Vehículos	5 %

No se ha procedido a efectuar mediciones del valor razonable posteriores, por cuanto la compañía en esencia continúa con el método del costo. Con excepción de los bien inmuebles, cuyo registro se lo hizo de acuerdo al catastro municipal.

La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Item</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

VII. Obligaciones Financieras-

Corresponden a las obligaciones contraídas por la compañía, con establecimiento de crédito u otras instituciones financieras del país o del exterior, se incluyen también los sobregiros bancarios.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro de gastos financieros.

VIII. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El periodo de crédito promedio es de 30 a 90 días.

MAK

IX. Impuestos-

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende entre otros el Impuesto a la Renta o el Anticipo del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor agregado, recaudación mensual del Impuesto a la renta en calidad de agente de retención y otros estipulados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

X. Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

XI. Beneficios a empleados-

(i) Pensión por Jubilación Patronal y Provisión por desahucio.- Los ajustes anuales del pasivo a cargo de la compañía se realizan con base a los estudios actuariales ceñidos en las normas legales, sin inversión específica de fondos. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

(ii) Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

XII. Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de bienes se reconocen cuando estos pueden ser valorados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

XIII. Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

XIV. Compensación de saldos y transacciones-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre el saldo del efectivo y equivalentes al efectivo comprendía:

DESCRIPCION	2016	2015
Caja	651,47	128,27
Bancos	8.847,14	56.647,36
Totales	9.498,61	56775,63

Los registros corresponden a la aplicación a la Norma Según NIF PYMES Sección 7

NOTA 5 – ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre los activos financieros comprendían:

DESCRIPCION	2016	2015
Cientes Comerciales	1.147.817,94	332.999,89
Empleados	5.285,33	21.237,59
Viáticos	380,49	605,63
Cheques por cobrar	13.772,33	0,00
Cartera Incobrable	11.940,09	
Compañías Relacionadas	36.495,31	1.286,60
Otras Cuentas por Cobrar	2.825,58	1.335,65
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-14.570,83	-3.248,67
Totales	1.203.946,24	354.216,69

Los registros corresponden a la aplicación a la Norma Según NIF PYMES Sección 11

NOTA 6 – INVENTARIOS

Al 31 de diciembre la cuenta de inventario la comprendía las existencias en almacén, su verificación se la realizó mediante la toma de inventario físico

DESCRIPCION	2016	2015
Mercadería disponible	962.307,91	653.540,49
Mercadería en Tránsito	170.575,21	
Totales	1.132.883,12	653.540,49

Los registros corresponden a la aplicación a la Norma Según NIF PYMES Sección 13

NOTA 7 – SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre los servicios y pagos anticipados se detallan a continuación:

DESCRIPCION	2016	2015
Seguros	9.163,38	3.273,55
Ariendos	4.768,70	7.118,70
Anticipo a Proveedores	37.310,57	70.323,71
Anticipos a Proveedores del exterior	0,00	1.000,00
Servicios Anticipados	31.948,62	27.148,62
Totales	83.191,27	108.864,58

NOTA 8 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCION	2016	2015
Crédito Tributario Acumulado (IVA)	54.944,46	39.763,58
Anticipo al Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Crédito Tributario Años Anteriores (IR)	7.963,05	0,00
Retenciones (IR) de Clientes año corriente	62.066,43	56.082,03
Totales	124.973,94	95.845,61

Los registros corresponden a la aplicación a la Norma Según NIF PYMES Sección 29

NOTA 9 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre la cuenta de Propiedad Planta y Equipo y para efecto del análisis se compone de:

DESCRIPCION	31/12/2016		31/12/2015	
	Valor Adquisición	Dep. Acum	Valor Adquisición	Dep. Acum
Edificio	36.224,88	2.535,75	36.224,88	1.086,75
Terreno	242.428,08	0,00	242.428,08	
Instalaciones	8.345,67	877,58	8.345,67	125,18
Muebles y Enseres	48.351,06	10.555,83	47.841,68	6.231,14
Maquinaria y Equipos	20.319,55	2.693,97	16.753,36	1.068,90
Equipos de Computación	138.946,42	72.611,03	109.320,63	37.774,36
Vehículos equipos de transporte y equipo caminero móvil	134.121,40	53.740,84	133.776,79	29.298,76
Otras Propiedades Planta y Equipo	8.976,39	1.193,74	2.922,00	298,70
Repuestos y Accesorios	728,89	267,08	268,89	56,00
Totales	638.442,34	144.475,82	597.881,98	75.939,79

Los registros corresponden a la aplicación a la Norma Según NIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

DESCRIPCION	2016	2015
<u>No Relacionados</u>		
Proveedores Locales varios	1.182.890,03	512.656,67
Anticipo a Clientes	144.407,37	186.349,05
Cuentas por pagar a empleados	83.115,30	46.461,57
Provisiones Liquidaciones de Haberes	14.415,87	15.242,79
Obligaciones con el IESS	28.746,40	21.417,33
Otras cuentas por pagar	0,00	40.850,20
Beneficios Sociales por Pagar	142.939,57	84.420,88
Participación de trabajadores	7.792,81	10.125,15
Otros Pasivos Corrientes (Ventas Diferidas)	0,00	133.735,14
Cuenta por Pagar Diversas Relacionadas	335.292,16	286,87
Totales	1.939.599,51	865.196,60

Los registros corresponden a la aplicación a la Norma Según NIF PYMES Sección 11 Y 12

NOTA 11 – OBLIGACIONES CON LA ADMINSTRACION TRIBUTARIA

Al 31 de Diciembre de los años 2016 y 2015 las obligaciones con la Administración Tributaria correspondían según se detalla:

DESCRIPCION	2016	2015
Impuesto al Valor Agregado	11.250,60	1.105,28
Impuesto a la Renta	6.664,17	1.679,53
Impuesto a la Renta del Año	29.798,58	48.118,98
Totales	47.713,35	50.903,79

NOTA 12 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

HUMANITAS S. A. mantiene un préstamo hipotecario con el Banco Amazonas, al 31 de diciembre su saldo se detalla:

DESCRIPCION	2016	2015
Tarjetas de Crédito	12.045,93	18.695,76
Diners Club	1.434,04	5.877,31
Bankard	5.039,67	6.438,31
Pacifcard	5.572,22	6.380,14
Préstamo Bancario	708.937,98	300.034,39
Totales	720.983,91	318.730,15

Los registros corresponden a la aplicación a la Norma Según NIF PYMES Sección 11 Y 12

NOTA 13 – PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de Diciembre consta en libros un Pasivo a largo Plazo producto de la adopción de las NIIF'S por primera vez, que se detalla:

DESCRIPCION	2016	2015
Pasivos a largo Plazo	155.073,77	172.076,09
Totales	155.703,77	172.076,09

Los registros corresponden a la aplicación a la Norma Según NIF PYMES Sección 20

NOTA 14 – PATROMINIO

Capital social- El capital social autorizado consiste en acciones de US1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance un mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

En resumen la composición del Patrimonio es el siguiente:

DESCRIPCION	2016	2015
Capital Social	100.000,00	50.000,00
Aporte a futuras Capitalizaciones	0,00	118.342,00
Reserva Legal	23.814,00	22.789,65
Otros Resultados Integrales	128.652,96	128.652,96
Resultados Acumulados	7.424,27	
Utilidad del Ejercicio	14.360,67	8.248,97
Totales	274.051,90	129,585.72

Los registros corresponden a la aplicación a la Norma Según NIF PYMES Sección 4

NOTA 15 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (01 de abril del 2016), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.


CPA, Martha Avelino Freire
Contador
HUMANITAS S. A.