

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

V. HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión del Informe de auditoría externa (30 de mayo de 2016), no se han producido eventos o transacciones que, en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

S. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (Continuación)

Una conciliación entre la ganancia contable, según estados financieros del año 2015 y la ganancia gravable, es como sigue:

Ganancia después de participación a trabajadores, según estados financieros	19,467
Partidas conciliatorias:	
Gastos no deducibles	<u>5,440</u>
Ganancia gravable	<u>24,907</u>
Gasto por impuesto corriente (Anticipo mínimo)	17,216
	=====

El movimiento de la provisión y liquidación del impuesto a la renta causado durante el año 2015, fue como sigue:

Retenciones en la fuente, año 2015	2,541
Retenciones en la fuente, años anteriores	160
Impuesto a la salida de divisas	5,413
Provisión del saldo por impuesto a la renta	<u>9,102</u>
Gasto por impuesto corriente (Anticipo mínimo)	17,216
	=====

A la fecha, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias.

T. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Hasta el 31 de diciembre de 2015 los saldos y principales transacciones efectuadas con compañías y partes relacionadas, en similares términos y condiciones que con terceros, fueron las siguientes:

Cuentas por pagar (corto plazo) a:	
Accionista	5,949

U. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

El Servicio de Rentas Internas emitió el 16 de enero de 2013 la Resolución No. NAC-DGER13-00011, a través de la cual se modificó la Resolución anterior y se determinó cambios en los valores mínimos para los contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y/o partes relacionadas locales, así: a) deben presentar el Anexo de Precios de Transferencia si las operaciones fueron por un valor acumulado superior a US\$ 3,000,000. y b) deben presentar tanto el Anexo como el Informe Integral de Precios de Transferencia si las operaciones fueron por un valor acumulado superior a US\$ 6,000,000.

V. COMPROMISO

La Compañía ha suscrito contrato de arrendamiento de sus oficinas, con plazos de vencimiento de un año y renovable.

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

O. CAPITAL SOCIAL

Está representado por 11.000 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas, suscritas y en circulación, de valor nominal US\$ 1.00 cada una.

P. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Q. RESULTADOS ACUMULADOS

Este rubro se origina en la aplicación de la Resolución No. SC/ICI/CPAIFRS/G.11.007 emitida por la Superintendencia de Compañías y publicada en el R. O. No. 566 del 28 de octubre del 2011, y que incluye:

Reserva de capital - Comprende los saldos que la Compañía registró contablemente como resultado del proceso de conversión de sucres a dólares de los E. U. de A. efectuado por exigencia legal al 31 de marzo de 2000. El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto a los accionistas en el caso de liquidación de la Compañía.

Ganancias acumuladas - distribuyibles - El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como re-liquidación de impuestos, etc.

R. PARTICIPACION A TRABAJADORES

De acuerdo con las disposiciones del Código del Trabajo, la Compañía debe destinar el 15% de su ganancia anual antes del impuesto sobre la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

El movimiento de la provisión durante el año 2015, fue como sigue:

Saldo al comienzo del año	26.020
Pagos durante el año	(26.020)
Provisión del año	<u>3.435</u>
Saldo al final del año	3.435
	====

S. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, la Compañía debe pagar la tarifa impositiva del 22% aplicable a las ganancias sujetas a distribución, o una tarifa impositiva del 12% en el caso de que se reinviertan las ganancias. Sin embargo, dicha Ley establece calcular y efectuar el pago de un anticipo mínimo por concepto de impuesto a la renta, el cual, si es mayor que el valor del impuesto a la renta causado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta.

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

J. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS (Continuación)

Estos préstamos tienen la garantía personal del principal accionista.

K. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales	133,903	866,817
Documento por pagar a SulfinSA S. A. (préstamo)	3,986	-
Accionista	5,949	-
Otras	<u>8,634</u>	<u>354</u>
	<u>152,472</u>	<u>867,171</u>
	=====	=====

L. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos por pagar	-	510
Beneficios sociales	14,046	12,166
Participación a trabajadores por pagar	<u>3,435</u>	<u>26,020</u>
	<u>17,481</u>	<u>38,696</u>
	=====	=====

La Compañía no ha registrado durante el año 2015 las provisiones para el pago de la jubilación patronal y la bonificación por desahucio con cargo a los resultados del ejercicio, en base a un estudio actuarial formulado por una empresa profesional independiente.

M. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retenciones de I.V.A.	39	141
Retenciones en la fuente	8,263	10,961
Aporte patronal al I. E. S. S., I. E. C. E. y Secap	298	1,570
Impuesto a la renta por pagar	<u>9,102</u>	<u>10,570</u>
	<u>17,702</u>	<u>23,242</u>
	=====	=====

N. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anticipos de clientes	8,054	1,222
Aporte individual	229	-
Préstamos hipotecarios	-	350
Préstamos quirografarios	<u>11</u>	<u>196</u>
	<u>8,294</u>	<u>1,768</u>
	=====	=====

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

F. INVENTARIOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Mercadería	16,041	15,866
Mercadería en tránsito	<u>49,871</u>	<u>26,500</u>

65,912 42,366
=====

G. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crédito tributario I. V. A.	85,292	78,730
Anticipo impuesto a la renta	-	160
	<u>85,292</u>	<u>78,890</u>

=====

H. MUEBLES Y EQUIPOS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Al costo:		
Saldos al comienzo del año	319,503	110,455
Adiciones	25,165	257,738
Ventas	<u>(80,219)</u>	<u>(48,689)</u>
Saldos al final del año	<u>264,449</u>	<u>319,503</u>
Depreciación acumulada:		
Saldos al comienzo del año	99,793	58,696
Adiciones	40,183	41,007
Ventas	<u>(20,734)</u>	<u>-</u>
Saldos al final del año	<u>119,242</u>	<u>99,793</u>
Neto	<u>145,207</u>	<u>219,710</u>

=====

I. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Depósito en garantía	1,000	1,000

=====

J. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES BANCARIAS

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Corriente		
Banco Pichincha, préstamo pagadero mensualmente al 11% anual de interés y con vencimiento el 3 de marzo de 2016.	4,462	21,118
Banco de Machala, préstamo pagadero mensualmente al 11,23% anual de interés y con vencimiento el 10 de marzo de 2016.	3,222	26,741
Banco Bolivariano, préstamo común pagadero mensualmente al 11,83% anual de interés y con vencimiento el 7 de diciembre de 2015.	-	<u>104,710</u>
	<u>7,684</u>	<u>152,569</u>

=====

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

C. ADMINISTRACION DE RIESGOS FINANCIEROS

Los NIIF requieren ciertas revelaciones sobre los factores de riesgos financieros, según se detalla a continuación:

Mercado.- La Compañía opera principalmente en el mercado de la comercialización de artículos de ferretería y material eléctrico. Existe el riesgo en el negocio por la variación del precio de compra al efectuarse la importación de los productos. Con el fin de minimizar tal riesgo, la Compañía mantiene controles estrictos en la compra de sus inventarios, las cuales se realizan en base al pedido de los clientes.

Crédito.- La Compañía enfrenta riesgos debido a que la cartera está compuesta por créditos de hasta 30 días de plazo promedio. Sin embargo, la Compañía considera que es un riesgo moderado y manejable debido a que mantiene una cartera de clientes diversificada. Además, la Compañía realiza monitoreo regular sobre la gestión de cobranzas y cupo de crédito ofrecido a sus clientes, así como la obtención de reportes de calificación de crédito fundamentados en información crediticia emitida por entidades competentes. No asume riesgos por fluctuaciones en los tipos de cambio en virtud de que todas sus operaciones de compra y venta se realizan en U. S. dólares.

Liquidez.- Este riesgo implica que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras a medida que vencen. El enfoque utilizado para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión o apremio financiero.

D. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La Administración efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, que inciden en la valuación y presentación de algunas partidas de activos y pasivos, y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, sin embargo, hechos posteriores podrían ocasionar que, en ciertos casos, los resultados finales difieran de los montos estimados por la Administración.

Los estimados y criterios utilizados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

F CUENTAS POR COBRAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	65,967	672,341
Empleados	500	134
Anticipo proveedores	58	167,757
Anticipo comisiones	-	1,200
Otras cuentas por cobrar	<u>11,902</u>	<u>36</u>
	<u>78,427</u>	<u>841,468</u>
	=====	=====

La Administración de la Compañía no ha efectuado un análisis para determinar una provisión para cubrir pérdidas de créditos vencidos.

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Continuación)

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES (Continuación)

Los años de vida útil estimada y sus porcentajes de depreciación de los activos fijos son los siguientes:

<u>Activos</u>	<u>Años</u>	<u>%</u>
Muebles y enseres	10	10
Equipo de oficina	10	10
Equipo de computación	3	33.33
Vehículos	5	20

El deterioro de los activos se reconoce cuando los activos están contabilizados por encima del importe que se pueda recuperar, a través de su utilización o de su venta.

Los pasivos financieros constituyen las cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios que son registradas al costo y dadas de baja cuando se cancelan. Las otras obligaciones se reconocen inicialmente a su valor razonable y se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Las provisiones se registran cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita como resultado de un evento pasado, que es probable que se requiera la salida de recursos para cancelar la obligación y cuyo importe puede ser estimado de forma fiable.

La jubilación patronal de acuerdo con el Código del Trabajo constituye el pago de beneficios jubilatorios por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que por veinticinco (25) años o más, hubieren prestado sus servicios a una misma empresa, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial efectuado por una empresa profesional independiente.

La bonificación por desahucio según el Código del Trabajo representa el importe que el empleador entregará al trabajador equivalente al veinticinco por ciento de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, y se provisiona con cargo a los resultados del año, en base al cálculo actuarial formulado por una empresa profesional independiente.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se entrega la mercadería al cliente y se transfiere la totalidad de los riesgos y beneficios. Las devoluciones y descuentos se disminuyen de las ventas.

Los gastos de operaciones se registran por el método de lo devengado, incluyendo el costo de ventas, impuestos, contribuciones y otros gastos.

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido, si éste lo hubiere.

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Expresadas en dólares de los E. U. de A.)

A. INFORMACION GENERAL

Himasesa Hidráulicos Mantenimiento y Seguridad S. A. (la Compañía) fue constituida el 24 de abril de 1980 en Guayaquil. Su actividad principal es dedicarse a la importación de artículos de ferretería, materiales industriales, accesorios y repuestos; distribución, venta y comercialización de mercaderías dentro y fuera del País, y ejecutar los actos y realizar todos los contratos vinculados con su objeto. La emisión de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fue autorizada el 1 de abril de 2016 por la Administración de la Compañía.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, son las que se detallan a continuación, y han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas NIIF.

Bases de preparación. - La Compañía mantiene sus registros contables en dólares de los E. U. de A. y los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y criterios contables críticos (ver Nota D). También requiere que acuella ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

A partir del 1 de enero de 2016 entrarán en vigencia enmiendas a la NIC 1, NIC 16, NIC 19, NIC 27 y 28 y a las NIIF 10, NIIF 11, NIIF 12, NIIF 13 y NIIF 14. También a partir del 1 de enero de 2016 se deben aplicar enmiendas a las NIC 32, NIC 34, NIC 38, NIC 41, NIIF 5 y NIIF 7. La NIIF 15 tiene vigencia a partir del 1 de enero de 2017 y la NIIF 9 a partir del 1 de enero de 2018.

El efectivo y equivalentes al efectivo representa el efectivo en caja y los depósitos a la vista en las entidades bancarias.

Los activos financieros comprenden las cuentas por cobrar a clientes y otros, las cuales son registradas al costo, cuando se vende la mercadería y es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios. La Compañía constituye provisiones con cargo a los resultados del año, para cubrir posibles pérdidas de créditos vencidos, de acuerdo con lo establecido en las disposiciones tributarias.

Los inventarios se registran a su costo de adquisición, el cual no excede al valor neto de realización. El costo es determinado mediante el método del costo promedio.

Los muebles y equipos están contabilizados al costo y no se considera necesario efectuar una valuación, para ajustar a valor de mercado, de acuerdo con disposiciones de la Sección 17 Propiedades, planta y equipo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION		
Resultado integral del año	2,251	109,469
Ajustes por partidas que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación	40,183	41,097
Cambios en activos y pasivos:		
Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	763,041	(810,812)
(Aumento) disminución en inventarios	(23,546)	23,181
(Aumento) en activos por impuestos corrientes	(6,402)	(62,491)
(Disminución) aumento en obligaciones con instituciones bancarias	(144,885)	133,513
(Disminución) aumento en cuentas y documentos por pagar	(714,699)	785,115
(Disminución) aumento en provisiones por beneficios a empleados	(21,215)	31,125
(Disminución) aumento en otras obligaciones corrientes	(6,762)	24,464
Aumento en otros pasivos corrientes	<u>7,748</u>	<u>546</u>
Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividades de operación	<u>(104,286)</u>	<u>275,132</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de muebles y equipos	(25,165)	(209,048)
Retiro de activos fijos, neto	59,485	-
(Aumento) en otros activos no corrientes	<u>-</u>	<u>(1,000)</u>
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	<u>34,320</u>	<u>(210,048)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
(Disminución) aumento neto durante el año	(69,966)	65,084
Saldo al inicio del año	<u>71,733</u>	<u>6,649</u>
	4,767	71,733

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en cólares de los E. U. de A.)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de capital	Reserva facultativa	Ganancia del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2013	1,000	3,309	31,578	(3,346)	29,786	62,327
Transferencia				29,786	(29,786)	0
Emisión de acciones	10,000			(10,000)	0	0
Resultado integral del año		10,940			109,394	109,394
Apropiación, año 2014		14,249	31,578	16,440	(10,940)	114,894
Saldo al 31 de diciembre de 2014	11,000	14,249	31,578	98,454	98,454	171,721
Transferencia					(98,454)	0
Resultado integral del año		225			2,251	2,251
Apropiación, año 2015		14,474	31,578	114,894	(225)	0
Saldo al 31 de diciembre de 2015	11,000	14,474	31,578	114,894	2,026	173,972

Ver notas a los estados financieros.

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
de Actividades Ordinarias		
ventas	369,357	2,589,000
costos de ventas	<u>(48,703)</u>	<u>(1,712,000)</u>
utilidad bruta	320,654	877,000
operacionales		
depreciación y salarios	(70,165)	(103,000)
seguros sociales	(16,564)	(22,000)
contribuciones a la seguridad social	(12,405)	(17,000)
costos profesionales	-	-
depreciación y materiales	(6,427)	(6,000)
mantenimiento y reparaciones	(15,680)	(24,000)
depreciación y contribuciones	(6,543)	(62,000)
depreciación	(34,145)	(17,000)
depreciación de equipo	(3,385)	(3,000)
depreciación de edificios	(1,463)	(5,000)
depreciación de vehículos y promociones	(128)	(232,000)
depreciación de inventarios	(16,806)	(19,000)
depreciación de otros	(19,270)	(2,000)
depreciación de viaje y gestión	(40,557)	(66,000)
depreciación de otros	(40,288)	(41,000)
depreciación patronal y bonificación por desahucio	-	-
depreciación financieros	-	(12,000)
depreciación (gastos) ingresos, neto	<u>(13,926)</u>	<u>(64,000)</u>
	<u>(297,752)</u>	<u>(703,000)</u>
depreciación antes de participación a trabajadores e		
depreciación a las ganancias	22,902	173,400
depreciación a trabajadores (Nota R)	(3,435)	(26,000)
depreciación a las ganancias (Nota S) (Anticipo mínimo)	<u>(17,216)</u>	<u>(38,000)</u>
ESTADO INTEGRAL DEL AÑO	2,251	109,300
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.

HIMASESA HIDRAULICOS MANTENIMIENTO Y SEGURIDAD S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014

(Expresados en dólares de los E. U. de A.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1,767	71,7
Cuentas por cobrar (Nota E)	78,427	841,4
Inventarios (Nota F)	65,912	42,3
Activos por impuestos corrientes (Nota G)	<u>85,292</u>	<u>78,8</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>231,398</u>	<u>1,034,4</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Muebles y equipos (Nota H)	145,207	219,7
Otros activos no corrientes (Nota I)	<u>1,000</u>	<u>1,0</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>146,207</u>	<u>220,7</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>377,605</u>	<u>1,255,1</u>
	=====	=====
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones bancarias (Nota J)	7,684	152,5
Cuentas y documentos por pagar (Nota K)	152,472	867,1
Provisiones por beneficios a empleados (Nota L)	17,481	38,6
Otros pasivos corrientes (Nota M)	17,702	23,2
Otros pasivos corrientes (Nota N)	8,294	1,7
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>203,633</u>	<u>1,083,4</u>
TOTAL PASIVOS	<u>203,633</u>	<u>1,083,4</u>
PATRIMONIO		
Capital social (Nota O)	11,000	11,0
Reserva legal (Nota P)	14,474	14,2
Resultados acumulados (Nota Q)	146,472	48,0
Manancia del ejercicio	<u>2,026</u>	<u>98,4</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>173,972</u>	<u>171,7</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>377,065</u>	<u>1,255,1</u>
	=====	=====

Ver notas a los estados financieros.



Econ. S. Paulino Labre CST

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Base para calificar la opinión

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía no ha registrado contablemente la provisión para el pago de la jubilación patronal y de la bonificación por desahucio con cargo a los resultados del ejercicio basada en un estudio actuarial formulado por una empresa profesional independiente, lo cual constituye una desviación de la aplicación de la Sección 28 Beneficios a los empleados (NIIF para las PYMES). En opinión de la Administración de la Empresa, dichos valores no provisionados, no son significativos.

Opinión calificada

En nuestra opinión, excepto por el asunto indicado en la base para calificar la opinión, los estados financieros anteriormente referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Himasesa Hidráulicos Mantenimiento y Seguridad S. A. al 31 de diciembre de 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

~~Econ. S. Paulino Labre A.~~

~~Reg.-Nac. 8538~~

~~SC-RNAE-2 No. 156~~



Econ. S. Paulino Labre A.

CDIA. LA ALBORADA VI ETAPA
MANZANA 607 - SOLAR 9
TELÉFONO: 2249-481
CASILLA: 09-01-10485
GUAYAQUIL - ECUADOR

30 de mayo de 2016

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de
Himasesa Hidráulicos Mantenimiento y Seguridad S. A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Himasesa Hidráulicos Mantenimiento y Seguridad S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables importantes y otras notas explicativas. Los estados financieros del año 2014 se presentan a efectos comparativos con los del año 2015.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para las PYMES), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea material, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas Normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al efectuar esas valoraciones de riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la Compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.