

**HER-SUAR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTA 1- OPERACIONES**

La Compañía **HER-SUAR S.A.**, se constituyó el 06 de Agosto de 1987 en Guayaquil, Ecuador. La Actividad principal de **HER-SUAR S.A.**, es dedicarse a actividades de compra, venta, alquiler y explotación de Bienes inmuebles propios o alquilados.

**RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES**

**a) PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros adjuntos son representados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda aceptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobados por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

Las NEC emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador, en un número de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan actualmente, las NIC están siendo reestructuradas gradualmente por las NIIF y estarán a futuro la base de registro, preparación y representación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías de Ecuador mediante Resolución No 4 publicada en el RO No. 348 de Septiembre 4, 2006 dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria, por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia a partir de enero 1 de año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional, decidió ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución No 08.G.DSC del 20 de noviembre de 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetas a su control y vigilancia:

- 1) Aplicaran a partir del 1 enero de 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.
- 2) Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$1 000.000.00 al 31 de diciembre de 2007; las compañías de economía mixta y las que abaró la forma jurídica de sociedades constituida a Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, parastatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- 3) Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las Normas Contabilísticas de Costabilidad requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y

supuestos estuvieran basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

**b) EFECTIVO Y BANCOS LOCALES**

Se consideran como efectivo y bancos en efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

**c) CUENTAS POR COBRAR**

Conformidad las Cuentas por cobrar a clientes varios.

**d) Inversiones**

Corresponden a inversiones que la compañía mantiene en otras empresas locales.

**e) Propiedades, Planta y Equipos**

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año, utilizando el método de línea recta en función de las años de vida útil estimada del activo.

**f) RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS**

La Compañía reconoce ingresos por Dividendos y Servicios Varios y los gastos se registran en el momento en que ocurren.

**g) USO DE ESTIMACIONES**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES, requieren que la administración de la Institución efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que influyen sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente; así como, también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la administración de la Institución de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**NOTA 2 – Efectivo y Equivalentes al efectivo**

Su saldo es el siguiente:

<b>BANCOS</b>	<u>2012</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$2067.43</b>

Los saldos de las cuentas corrientes fueron revisados contra Estados de Cuenta Bancaria determinándose el registro de las transacciones comparando sus saldos de manera mensual y

determinando la razonabilidad de sus saldos al cierre del ejercicio y sus valores se los viene manejando de manera adecuada.

### NOTA 3- CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre se refiere a las siguientes partidas

		2012	2011
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$	0.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$	0.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR ALCANTARILLAS	\$	0.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR EMPRESAS	\$	0.00	0.00
NO RECONOCIDAS	\$	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### NOTA 4- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		2012	2011
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$	390.20	0.00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	\$	(140.04)	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b><u>250.16</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

### NOTA 5- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se constituye así:

	SALDO
CONCEPTO- DETALLE	31/12/2012
EDIFICIOS	106518.00
MAGANANES	0.00
HERRAMIENTAS	0.00
VEHICULOS	0.00
MUEBLAS Y FURNITURAS	0.00
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO AL COSTO</b>	<b><u>\$106518.00</u></b>
Valor Deterioración	\$25760.50
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FIJO NETO:</b>	<b><u>\$80757.50</u></b>

Están registradas al costo de adquisición. Que se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computo	33%
Inmuebles	5%
Veículos	20%

#### NOTA 6- CUENTAS Y PROVISIONES POR PAGAR

		<u>2012</u>
CTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	\$	0.00
CTAS POR PAGAR A MEDIANOS PLAZOS	\$	0.00
CTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$	0.00
OTRAS CTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$	0.00
PROVISIONES POR PAGAR	\$	0.00
IMPORTE A PAGAR TRABAJADORES	\$	0.00
IMPORTE A PAGAR Aprovechamientos	\$	0.00
IMPUESTOS RETENIDOS A TERCEROS	\$	0.00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	\$	3195.25
OTROS IMPUESTOS	\$	52968.00
	\$	
	\$	
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>56163.48</b>

#### NOTA 7 – CAPITAL SOCIAL

El capital de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012 comprende 806.00 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1.00 cada acción.

Determinando un Capital al 31 de Diciembre del 2012 de US\$ 806.00

		<u>2012</u>
Capital suscrito	\$	806.00
Aporte para Futura Capitalización	\$	0.00
Utilidad ejercicios anteriores	\$	18350.05
Pérdida ejercicios anteriores	\$	-3.51
Utilidad del ejercicio 2012	\$	10149.71
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>29193.75</b>

### **SITUACION FISCAL**

La tasa de impuesto a la renta por el año 2012 es del 23%.

### **RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año para formar la reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance por lo menos el 50% del capital social la reserva legal no está disponible para la distribución de dividendos, pero puede capitalizarse o aplicarse para la absorción de pérdidas.

### **RECLASIFICACIONES**

Al 31 de Diciembre del 2012, ciertos saldos incluidos en los Estados Financieros han sido reclasificados únicamente para propósitos de presentación.

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de los Estados Financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se hayan revelado en los mismos, salvo contingencias ejecutadas y no reveladas por la Compañía.



**MILTON TEJADA AVILES**  
**CONTADOR**