

# HADLAI S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

### 1. INFORMACION GENERAL

La Compañía HADLAI S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante la Notaría Vigésima Quinta del cantón Guayaquil el 28 de julio del 2010; fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.IJ.DJC.G.10.0005386 el 11 de agosto del 2010, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 7 de septiembre del 2010.

La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en el cantón Guayaquil.

Según la escritura de constitución, la compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil; este plazo podrá ser ampliado o restringido, de acuerdo con la ley, por resolución de la Junta General de Accionistas.

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### **Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

#### **Criterio de negocio en marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que HADLAI S.A. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la compañía.

#### **Moneda de presentación y moneda funcional**

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además la moneda de presentación de los estados financieros.

#### **Período contable**

Los estados financieros cubren el siguiente período:

Estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de 2015

Estado de resultados integrales cortado al 31 de diciembre de 2015

Estado de cambios en el patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

Estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

# HADLAI S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

### **Valor razonable de Activos y Pasivos financieros**

El valor razonable de cualquier activo y pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los Activos y Pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos. Se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

### **Reconocimiento de gastos**

Los gastos son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación planta y equipo, compra de materia prima, pago de remuneraciones y adicionales, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **Costo de ventas**

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con la producción y venta de los bienes entregados a terceros netos de devoluciones, efectuadas en cada período.

### **Gestión de riesgo**

La gestión del riesgo está controlada por el departamento de auditoría y la gerencia general, quienes son los responsables de monitorear contantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua. Se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

### **Obligaciones con instituciones financieras**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimientos menos de un año registrado en el pasivo corriente, y con vencimiento a más de un año registradas en pasivo no corriente.

# HADLAI S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el período de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Con estos antecedentes, la compañía HADLAI S.A. presenta sus estados financieros cortados al 31 de Diciembre del año 2015, según detalle:

### 3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

	2015	2014
BANCOS	31.941,33	0,00

Los Bancos se encuentran debidamente conciliados

### 4. ACTIVOS FINANCIEROS

	2015	2014
CUENTAS POR COBRAR	152.491,99	210.470,21

Los clientes quedaron adeudando dicho valor, mismos que cancelarán el próximo mes

### 5. INVENTARIOS

	2015	2014
Productos en bodega	0,00	30.975,88

### 6. IMPUESTOS

#### a) ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTES

El resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	2015	2014
<b>VALORES POR RECUPERAR:</b>		
IMPUESTO IVA PAGADO	8.053,94	22.087,72
RETENCIONES IVA X VENTAS Y SERVICIOS	2.995,23	7.758,74
CRED.TRIBUT. DEL IVA X RETENCIONES	37.247,71	16.678,59
CRED.TRIBUT. DEL IVA EN COMPRAS	3.226,79	13.720,50
RETENCIONES RENTA X VENTAS Y SERVICIOS	4.446,84	2.219,01
<b>SUBTOTAL US\$</b>	<b>55.970,51</b>	<b>62.464,56</b>
<b>VALORES POR PAGAR:</b>		
IMPUESTO I.V.A. COBRADO	9.984,10	25.862,46
1% RET. EN LA FUENTE	665,60	1.831,92
10% RET. EN LA FUENTE	55,56	50,00
100% RET. IVA	66,67	60,00
<b>SUBTOTAL US\$</b>	<b>10.771,93</b>	<b>27.804,38</b>

# HADLAI S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

### b) CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE

	2015	2014
Utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e Impuesto a la renta	30.361,74	14.122,73
( - ) 15% Participación trabajadores	4.554,26	2.118,41
( + ) Gastos no deducibles	0,00	0,00
( - ) Deducción por incremento neto de empleados	0,00	0,00
<b>Utilidad gravable US\$</b>	<b>25.807,48</b>	<b>12.004,32</b>
Impuesto a la renta causado 22%	5.677,65	2.640,95
<b>Impuesto a la Renta mínimo US\$</b>	<b>5.677,65</b>	<b>3.104,50</b>
<b>Menos:</b>		
Anticipos pagados de impuesto a la renta	0,00	0,00
Retenciones en la fuente del año	4.446,84	2.219,01
<b>Saldo de impuesto a la renta a pagar US\$</b>	<b>1.230,81</b>	<b>885,49</b>

### 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2015	2014
MUEBLES Y ENSERES	850,00	850,00
EQUIPOS DE OFICINA	300,00	300,00
EQUIPO DE COMPUTACION	900,00	900,00
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>-933,66</b>	<b>-518,70</b>
<b>TOTAL US\$</b>	<b>1.116,34</b>	<b>1.531,30</b>

### 8. CUENTAS POR PAGAR

	2015	2014
PROVEEDORES	72.116,87	0,00
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS:</b>		
IESS APOORTE PERSONAL	37,80	70,63
IESS APOORTE PATRONAL	48,60	90,82
<b>SUBTOTAL US\$</b>	<b>86,40</b>	<b>161,45</b>
<b>BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:</b>		
DECIMO TERCER SUELDO	33,33	33,33
DECIMO CUARTO SUELDO	295,00	255,00
VACACIONES VARIAS	0,00	0,00
FONDO RESERVA POR PAGAR -ADMINIST	33,33	0,00
<b>SUBTOTAL US\$</b>	<b>361,66</b>	<b>288,33</b>
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	0,00	144.606,86
<b>TOTAL US\$</b>	<b>72.564,93</b>	<b>145.056,64</b>

# HADLAI S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

### 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social de la compañía es de US\$97,000.00, conformado por noventa y siete mil acciones de un dólar cada una.

<b>Accionistas</b>	<b>Número de Acciones</b>	<b>%</b>	<b>Valor</b>	<b>US\$ Dólares</b>
DENISSE AZUCENA ABAD GRAZZO	84.875	87,50	1,00	84.875,00
SANDY ANNABELL ABAD GRAZZO	12.125	12,50	1,00	12.125,00
<b>TOTAL</b>	<b>97.000</b>	<b>100</b>	<b>1,00</b>	<b>97.000,00</b>

### 10. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual luego de provisionar el 15% part. trabajadores e Impuesto a la renta, sea apropiado como Reserva Legal, hasta que ésta como máximo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos; pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Al 31 de diciembre del 2015 la provisión de Reserva legal es \$3.582,16

### 11. RESULTADOS ACUMULADOS

La compañía no ha realizado distribución de dividendos. El valor acumulado de ejercicios anteriores es \$27.239,41

### 12. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

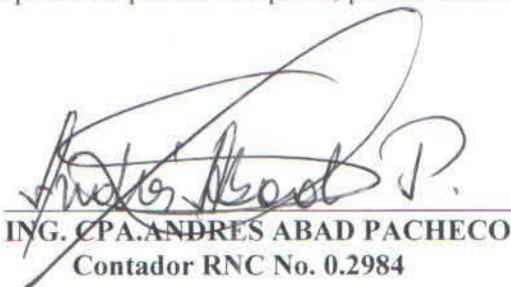
En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.IC1.008 del suplemento R.O. No. 565 del 26 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos, Pasivos y Contingentes.- No existen activos, pasivos y contingentes que la Administración los reconozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes, aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía, por tal razón no están reveladas.



**PSC. DENISSE ABAD GRAZZO**  
Representante legal



**ING. CPA. ANDRÉS ABAD PACHECO**  
Contador RNC No. 0.2984