

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMERCIALIZADORA HALROB HAL ROB HERRERA CIA LTDA.

PERIODO FINANCIERO 2016

RUC: 1792579880001

Expediente: 702188

ABRIL - 2016

NOTA 1

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La empresa COMERCIALIZADORA HAL ROB HERRERA CIA LTDA se constituyó como compañía mediante escritura pública de fecha 17/4/15 otorgada ante el Notario Publico Trigesimo Sexto de la ciudad de Quito.

La Comercializadora Halrob Herrera Cia. Ltda. tiene su domicilio social y oficinas centrales en la calle Juan de Dios Martínez 117 y Francisco de Orellana, de la ciudad de Quito y su actividad principal la fabricación de espumas de jabòn

NOTA 2

BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares estado unidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

NOTA 3

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

Uso de estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente en el caso que los tuviera.

Activos Financieros

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación si las ventas se hicieran con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Inventarios

Los inventarios son los productos o bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

Propiedad, planta y equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa no ha revalorizado ningún activo fijo.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil se registran en gastos de mantenimiento afecta a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Vida útil

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Máquinas y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>
<i>Vehículos y Equipos de Transportes</i>	<i>5 años</i>

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son: Los gastos de investigación y las licencias de software propio de la compañía, adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de 10 años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidense usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la Compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

COMERCIALIZADORA HALROB HAL ROB HERRERA CIA LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

		dic-15		dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	DIFERENCIAS	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES			
	Banco de Guayaquil	14,292.60	-13,791.68	500.92
	Banco del Austro	-	289.79	289.79
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	14,292.60	-13,501.89	790.71

NOTA 5

ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

		dic-15		dic-16
	DETALLE	VALOR US\$	DIFERENCIAS	VALOR US\$
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados (locales y exterior)	343.59	-343.59	-
	Provisión Cuentas Incobrables	-	-	-
	Anticipos proveedores locales (no relacionados)	3,400.84	70,000.00	73,400.84
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	3,744.43	69,656.41	73,400.84

NOTA 6

INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

		dic-15		dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	DIFERENCIAS	VALOR US\$
	Inventario Producto terminado y en almacen	319,226.93	-98,856.58	220,370.35
	Inventario de Materia Prima	298,088.59	541,879.47	839,968.06
	(-) Provisión de Inventarios por baja rotacion	-	-	-
	TOTAL INVENTARIOS	617,315.52	443,022.89	1,060,338.41

NOTA 7

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

		dic-15		dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	DIFERENCIAS	VALOR US\$
	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	101,844.05	77,247.66	179,091.71
	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	368.45	2,805.56	3,174.01
	Crédito Tributario ISD	-	3,105.79	3,105.79
	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	102,212.50	83,159.01	185,371.51

COMERCIALIZADORA HALROB HAL ROB HERRERA CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 8**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16
		VALOR US\$	ADICIONES RETIROS	VALOR US\$
	Muebles y Enseres	3,443.02	-	3,443.02
	Máquinas y Equipos	103,712.43	116,692.36	220,404.79
	Equipo de Computación	2,555.62	564.80	3,120.42
	Vehículos	-	31,672.00	31,672.00
	Instalaciones y montajes	-	5,079.42	5,079.42
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	109,711.07	154,008.58	263,719.65
	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-1,870.62	-13,958.52	-15,829.14
	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	107,840.45	140,050.06	247,890.51

La empresa inicio su actividad economica en el 2015 y adquirio maquinaria de complemento en el 2016.

NOTA 9**ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16
		VALOR US\$	DIFERENCIAS	VALOR US\$
	Otros Activos Intangibles (marcas y patentes)	150,000.00	-	150,000.00
	Otros Activos Intangibles (moldes)	4,000.00	24,500.00	28,500.00
	(-) Amortizacion intangibles	-1,583.33	-19,687.47	-21,270.80
	(-) Deterioro acumulado de activo intangible	-	-	-
	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	152,416.67	4,812.53	157,229.20

total activo

1,725,021.18

PASIVO CORRIENTE**NOTA 10****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16
		VALOR US\$	DIFERENCIAS	VALOR US\$
	Proveedores Locales	63,130.25	2,285.60	65,415.85
	Proveedores del Exterior	64,265.70	-64,265.70	-
	Provisiones servicios por pagar	25,515.33	-25,515.33	-
	Cuentas por pagar Accionistas	736,704.11	-63,698.32	673,005.79
	Otras cuentas por Pagar	62,137.86	62,178.16	124,316.02
	Obligaciones financieras	-	616,998.90	616,998.90
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	951,753.25	527,983.31	1,479,736.56

COMERCIALIZADORA HALROB HAL ROB HERRERA CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 11**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16
		VALOR US\$	DIFERENCIAS	VALOR US\$
	Con la Administración Tributaria	5,922.03	6,455.63	12,377.66
	Obligaciones con el IESS	3,934.59	-27.63	3,906.96
	Sueldos y Beneficios de Ley a empleados	18,233.14	2,686.11	20,919.25
	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		-	
	Otras obligaciones corrientes		-	
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	28,089.76	9,114.11	37,203.87

NOTA 12**CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16
		VALOR US\$	DIFERENCIAS	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado			
	Robert Herrera Nunez 26%	21,294.00	63,882.00	85,176.00
	Bertha Cumanda Nuneza 26%	21,294.00	63,882.00	85,176.00
	Emily Herrera Morales 24%	19,656.00	58,968.00	78,624.00
	Roberth Herrera Morales 24%	19,656.00	58,968.00	78,624.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	81,900.00	245,700.00	327,600.00

La empresa en el 2016 decide realizar un incremento al capital social el cual consta en el Registro Mercantil del 26 de Julio del 2016

NOTA 13**RESULTADOS**

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

Código	DETALLE	dic-15		dic-16
		VALOR US\$	DIFERENCIAS	VALOR US\$
	Resultado Contable del Periodo	-63,920.84	-119,519.25	-55,598.41
	Impuesto a la renta periodo actual			
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-63,920.84		-55,598.41

Este resultado se debe a que es el segundo año de producción de la empresa, teniendo que recurrir a mejoras en instalaciones y maquinarias que ayudarán a optimizar tiempo en elaboración del producto y costos.

NOTA 14**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

A continuación se indica el Estado de Resultados Integral con los resultados obtenidos hasta el 31 de diciembre del año 2015 comparativo con el año 2016.

INGRESOS OPERACIONALES

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas	45,617.52	893,407.50
4109	Descuento en ventas		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	45,617.52	893,407.50

COMERCIALIZADORA HALROB HAL ROB HERRERA CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		3,876.63
	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.		
	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	22,303.98	
	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-3,876.63	
	(+) Inventario inicial de productos terminados	-	315,350.30
	MATERIALES UTILIZADOS		
	(+) Inventario inicial de materias primas		298,088.59
	(+) Compras netas locales de materia prima	171,009.21	316,921.00
	(+) Importaciones de materia prima	442,429.68	757,603.78
	(-) Inventario final de materia prima	-298,088.59	-839,968.06
	(-) Inventario final de productos terminados	-315,350.30	-220,370.35
	(+/-) Ajustes por transferencia de costos	15,233.60	
	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	Sueldos y Beneficios sociales	3,960.19	26,163.02
	Gastos planes de beneficios a empleados		
	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	Depreciación propiedades planta y equipo	1,874.37	10,247.38
	Amortización activos intangibles		19,687.47
	Mantenimiento y reparaciones	58,461.32	111,598.54
	Otros Costos de producción	503.03	17,300.26
	TOTAL COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION	98,459.86	816,498.56

GASTOS

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	Gastos de Venta	3,471.79	106,388.21
	Gasto de Administración	7,107.88	8,278.96
	Total Gastos de Venta y Administrativos	10,579.67	114,667.17
	Otros Gastos Financieros	490.30	17,840.18
	Otros Gastos	8.53	-
	Total Otros Gastos	498.83	17,840.18
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	109,538.36	949,005.91

COMERCIALIZADORA HALROB HAL ROB HERRERA CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2016

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 15**CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle al 31 de diciembre del año 2016:

<i>Casillero SRI</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-15</i> <i>VALOR US\$</i>	<i>dic-16</i> <i>VALOR US\$</i>
	<i>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</i>	-63,903.69	-55,598.41
	<i>(-) 15% Participación a Trabajadores</i>		
	<i>(+) Gastos no Deducibles Locales</i>	17.15	133.55
	<i>(-) Amortización de Pérdidas</i>		
	<i>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—></i>	-63,886.54	-55,464.86
	<i>Impuesto a la Renta Causado(22%)</i>		-
	<i>IMPUESTOS CORRIENTE POR PAGAR</i>		
	<i>Impuesto Causado</i>		
	<i>Anticipo determinado declaracion periodo anterior</i>		
	<i>Retenciones del Impuesto a la Renta</i>		
	<i>Credito tributario años pasados</i>		
	<i>Credito tributario salida de divisas</i>		
	<i>Saldo a Favor del contribuyetne</i>		
	<i>Anticipo determinado proximo año</i>		
	<i>Anticipo a Pagar 1ra cuota</i>	-	-
	<i>Anticipo a Pagar 2da cuota</i>	-	-

NOTA 16**APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichos extractos reposan en los archivos financieros de la compañía firmados por el Gerente General.



Robert Stalin Herrera Nuñez