

HECTIDEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2012 Y AL 01 DE ENERO DEL 2012

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima mediante escritura pública de fecha 24 de Junio de 1997, según Resolución No. 0003330, de la Superintendencia de Compañías.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Ciudadela Bellavista solar 1 manzana 15 a dos cuadras de Pacifictel; con el Registro Único de Contribuyente No. 0991410309001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 78519 asignado por la Superintendencia de compañías.

La Compañía tiene como objeto social explotación agrícola en todas sus fases.

2. BASE DE PRESENTACIÓN,

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas internacionales de información Financiera (en adelante NIIF. Emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2011, año de adopción de las NIIF por la Compañía. Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas (PCGA) en Ecuador.

Los estados financieros del año 2013, fueron aprobados por la Administración de la compañía el 16 de abril de 2014 mediante acta de junta de accionistas celebrada en dicha fecha.

Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas internacionales de información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB.

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico y se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, que es lo moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

HECTIDEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2012 Y AL 01 DE ENERO DEL 2012

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar - Clientes

Las cuentas por cobrar comerciales, registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por el servicio de los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Se registró una provisión para cubrir el deterioro de las mismas la cual se carga a los resultados del año.

c. Propiedades, planta y equipo

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son llevados al método del costo. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

	Años de vida útil	% de Depreciación
Equipos médicos	10	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipo de computación	3	33,33%
Generador eléctrico	10	10%
Instalaciones	10	10%

d. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

e. Impuestos

HECTIDEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2012 Y AL 01 DE ENERO DEL 2012

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias Temporarios que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todos las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

f. Reconocimiento de Ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados como agente de percepción de impuesto.

g. Costos y gastos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a media que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

h. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad del ejercicio que se reconoce en los resultados del ejercicio.

i. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 23% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2013, a liquidarse en abril del 2014.

Este impuesto ha sido reconocido en los resultados del ejercicio.

4. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Según Resolución No 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañía publicada el 31 de diciembre de 2008, se estableció un cronograma para la adopción de las Normas internacionales de información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a este cronograma la Compañía adopto estas normas a partir del 01 de enero de 2011.

Estos estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2013 son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con los NIIF. Para los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2012, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para los periodos finalizados al 31 de diciembre del 2013 y por el ejercicio finalizado en esa fecha, según se describe en la Nota 3 (Resumen de políticas contables significativas).

- **Exenciones aplicadas**

La NIIF 1 permite a las entidades que adopten las NIIF por primera vez optar por determinadas exenciones al principio de aplicación retroactiva establecido en ciertas NIIF.

En este sentido, la compañía ha aplicado las siguientes exenciones previstas en la NIIF 1:

La Compañía ha decidido revisar los siguientes importes en forma prospectiva a partir de la fecha de transición, Por lo general las NIIF requieren que se releven los importes correspondientes al período anual actual y de los cuatros periodos anuales anteriores:

- i. el valor presente de las obligaciones de beneficios definidos;
- ii. los ajustes por experiencia que surjan de los pasivos;
- iii. reconocer la totalidad de ganancias; y, perdidas actuariales en el periodo de transición, en base a las exención prevista en la NIIF 1.

HECTIDEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2012 Y AL 01 DE ENERO DEL 2012

- **Estimaciones**

Las estimaciones realizadas al 1 de enero y al 31 de diciembre de 2013 son coherentes con las estimaciones realizadas para la misma fecha según los PCGA Ecuador (luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables), salvo para las siguientes partidas en las que la aplicación de los PCGA locales no requirió una estimación.

Como parte del proceso de adopción de las Normas internacionales de información Financiera - NIIF en el Ecuador, el 1 de enero de 2011, en cumplimiento con los dispuestos por la Superintendencia de Compañías, según resolución No O8.G.DSC.O1O publicada el 31 de diciembre de 2008, ha requerido a las Compañías que tengan un activo total mayor a USDS 4.000.000 al 31 de diciembre de 2007 adopten las NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

A fin de cumplir con la legislación ecuatoriana, la Compañía ha adoptado las Normas Internacionales de información Financiera — NIIF al 01 de enero de 2012. Las normas son aplicadas retrospectivamente en la fecha de transición y se registran todos los ajustes a los activos y pasivos mantenidos bajos los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador contra el rubro “ajustes de primera adopción”, en el patrimonio.

Hasta el año terminado al 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparo sus estados financieros de acuerdo con los principios y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador. Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo a las Normas internacionales de información financiera - NIIF. En la preparación de estos estados financieros bajo NIIF, la Compañía ha considerado como fecha de transición el 01 de enero de 2011 y en consecuencia, ha ajustado la información de dicho año de acuerdo con los NIIF.

4.1. Reconciliación del estado de resultados Integrales,

	(U.S. dólares)
	31-12-11
Resultado de acuerdo a PCGA anteriores informados previamente	3.702
Ajuste por adopción primera vez de NIIF	—
Ajuste por adopción de NIIF	—
Resultado de acuerdo a NIIF	3.702

HECTIDEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2012 Y AL 01 DE ENERO DEL 2012

4.2 Reconciliación del estado de cambio en el patrimonio.

	(U.S. dólares)
	31-12-11
Ajuste por conversión o NIIF	
Patrimonio previamente informado	41.576
Ajuste por regularización de otros activos — Adopción de NIIF	—
Reclasificación del ajuste de NIIF a resultados acumulados	—
Patrimonio de acuerdo a NIIF	41.576

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de Enero
		2013	2012	de 2012
Bancos	(1)	32.835	803.60	1.703
		32.835	803.60	1.703

(1) Corresponde al dinero disponible que la compañía posee en las cuentas bancarias de su propiedad.

6. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 01 de Enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de
		2013	2012	Enero de 2012
Clientes	(1)	32.092	-	-
		32.092	-	-

(1) Corresponde a valores pendientes de cobro originados por el giro normal del negocio, menos la provisión de cuentas incobrables.

HECTIDEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2012 Y AL 01 DE ENERO DEL 2012

7. INVENTARIO

Un detalle de la cuenta al 31 de Diciembre de 2013, 2012 y al 01 de Enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de
		2013	2012	Enero de 2012
Inv. Materiales disponible para la venta	(1)	-	57.705	135.875
		-	57.705	135.875

(1) Corresponde al stock existente a la fecha de cierre de los estados financieros.

8. IMPUESTO CORRIENTE

Un detalle de lo cuenta al 31 de diciembre de 2013, 2012 y al 01 de Enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de
		2013	2012	Enero de 2012
Retención de la fuente Renta	(1)	3.763	1.518	2.311
		3.763	1.518	2.311

(1) Corresponde a las retenciones en la fuente realizados a la compañía por parte de los clientes, debido a la venta de bienes y/o servicios. Este valor será considerado en la conciliación tributaria del año 2013.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2012, 2011 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de Enero
		2012	2011	de 2011
Muebles y enseres	(1)	3.436	3.436	-
Vehículo	(2)	15.000	15.00	15.000
Otros activos		-	-	3.436
Total costo histórico		18.436	18.436	18.436
Depreciación acumulada		(18.436)	(18.436)	(17.749)
		-	-	687

HECTIDEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2012 Y AL 01 DE ENERO DEL 2012

(1) Corresponde a los equipos que la compañía posee para la prestación de los diferentes servicios que da.

(2) Corresponde al vehículo que la compañía posee para la prestación de los diferentes servicios que da.

(3) Corresponde a los equipos y herramientas que la compañía adquirió.

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

La compañía al 31 de diciembre de 2013; posee un préstamo bancario con el banco por el valor de US\$ 20.321 por capital de trabajo.

11. CUENTA POR PAGAR

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2013, 2012 y al 1 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de
		2013	2012	Enero de 2012
Proveedores	(1)	-	18.474	83.548
		-	18.474	83.548

(1) Corresponde a los valores pendientes de pago por lo comprado de mercadería y de servicios necesarios para el desarrollo del giro normal del negocio.

12. IMPUESTO

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre de 2013, 2012 y al 01 de enero fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre de		al 01 de Enero
		2013	2012	de 2012
Cuenta por pagar al SRI	(1)	181	154	210
Impuesto a la renta por pagar	(2)	885	1.017	2.719
		1.066	1.171	2.929

HECTIDEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2012 Y AL 01 DE ENERO DEL 2012

(1) Corresponde a las retenciones en las fuentes que realiza la compañía a los proveedores en el momento del pago por la adquisición del bien y/o servicio para el giro normal del negocio.

(2) Corresponde al valor por pagar por impuesto a la renta del año 2013 que será cancelado al SRI en el mes de Marzo del año siguiente.

13. CUENTA POR PAGAR A EMPLEADOS

Un detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2013, 2012 y al 01 de enero fue el siguiente:

		<u>Saldo al 31 de Diciembre de</u>		<u>al 01 de Enero</u>
		<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>de 2012</u>
Beneficios sociales	(1)	5.952	8.598	6.813
Participación trabajadores	(2)	710	781	1.999
		<u>6.662</u>	<u>9.379</u>	<u>8.812</u>

(1) Corresponde a la provisión de los beneficios sociales que los empleados reciben de acuerdo al código de trabajo vigente en las fechas establecidas.

(2) Corresponde al valor por pagar a los empleadas por las utilidades obtenidas por la empresa en el periodo contable y que serán canceladas a los empleados de acuerdo al código de trabajo en el mes de abril del año siguiente.

14. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 1000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 0.01 cada acción.

15. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Al periodo ya ha sido cubierta el total de dicha reserva.

16. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de Diciembre de	
	2013	2012
Ventas locales tarifa 0%	33.568	13.394
Otros ingresos	270.750	394.827
Ingresos brutos	304.318	408.221
	304.318	408.221

(1) Corresponde a los diferentes productos que la compañía presta en la actualidad.

17. COSTO DE VENTA

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

	Saldo al 31 de Diciembre	
	2013	2012
Costo de venta	213.348	301.755
Total	213.348	301.755
Movimiento		
Inventario inicial de materia prima	-	135.875
Compras netas locales de materia prima	213.348	223.585
Inventario final de materia prima	-	(57.705)
Costo de venta	213.348	301.755

HECTIDEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2012 Y AL 01 DE ENERO DEL 2012

18. GASTOS OPERACIONALES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2013 y 2012 fue el siguiente:

		Saldo al 31 de Diciembre	
		2013	2012
Sueldo y salario	(1)	44.879	43.675
Beneficios sociales	(2)	5.952	8.598
Arrendamiento	(3)	7.200	6.000
Mantenimiento y reparaciones	(4)	1.315	3.410
Depreciación		687	687
Otros gastos	(5)	20.751	33.584
		80.784	95.954

(1) Corresponde al gasto de sueldo y salario del personal de la compañía durante el año 2013.

(2) Corresponde al gasto de los diferentes beneficios sociales que la compañía provisiona de manera mensual.

(3) Corresponde al gasto por arriendo durante el ejercicio económico.

(4) Corresponde al gasto por los diferentes mantenimientos que se le han realizado a los equipos de la compañía y también a las adecuaciones que se han realizado a las oficinas de las compañías.

(5) Corresponde principalmente a US\$ 1.906 por suministros y materiales; US\$ 76.688 por pagos de varios servicios recibidos; US\$. 2.190 por el Iva pagado que se carga al gasto.

19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la conciliación tributaria de la compañía fue la siguiente:

HECTIDEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2012 Y AL 01 DE ENERO DEL 2012

	U.S. COMPLETO	
	2013	2012
Utilidad del ejercicio	4.734	5.204
(-) Participación trabajadores	(710)	(781)
Utilidad gravable	4.024	6.786
(*) Porcentaje del impuesto a la renta año 2012	23%	24%
Total impuesto causado	885	4.423
(-) Anticipos determinados correspondiente al ejercicio fiscal corriente	(3.702)	(3.695)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	134	2.145
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal	-	(134)
(-) Retenciones por dividendos anticipados	-	(895)
Impuesto a la renta	134	2.177

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (16 de abril de 2014) 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.