

HERGUPLAS CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

HERGUPLAS CIA. LTDA., Compañía de Responsabilidad Limitada constituida bajo la normativa de la Ley de Compañías de la República del Ecuador, mediante escritura pública celebrada el 26 de enero de 2000 ante el Notario Décimo quinto del cantón Quito Dr. Luis Humberto Navas Dávila, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No.674, tomo 131 del 23 de marzo de 2000.

La actividad de la Compañía es la importación, exportación, exhibición, reciclaje e industrialización a inyección y soplado de productos y subproductos vinculados con el plástico, caucho y las aleaciones que el desarrollo científico tecnológico tales como: tubos de agua potable, accesorios de tubería de agua, codos, tes, uniones mangueras de luz, mangueras de agua, muebles de producción plástica; así como la materia prima requerida, sus insumos, accesorios, equipos conexos para el desarrollo de su actividad.

La Compañía tiene su oficina principal para efectos tributarios domiciliada en la provincia de Pichincha, cantón Quito, parroquia Cotacollao, ciudadela La Cristiania Pasaje E N67-34 y los Arupos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros separados, tal como lo requiere la NIIF 1- Adopción de NIIF por Primera Vez, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011.

a) Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

d) Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. La compañía **Herguplas Cía. Ltda.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

e) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la venta de bienes transformados de material reciclado.

f) Impuesto a la renta

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos.

Los impuestos diferidos se reconocen por el método del balance general, originados por diferencias temporarias y otros eventos que crean diferencias entre la base contable y tributaria de activos y pasivos.

g) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En el balance de situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma Herguplas Cía. Ltda. utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- Cambios en políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo formato financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Para la preparación de los presente estados financieros y sujetas a todas las disposiciones de la norma. Se determino y luego de realizar el análisis de efectos NIIF por primera vez, que no hubo ningún efecto que se tenga que realizar al patrimonio. Sin embargo al no existir ninguna cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos del efectivo, se debe aclarar que existió una reclasificación entre cuentas de activos.

La administración de Herguplas Cía. Ltda., ha tomado conocimiento de la información contenida en estos estados financieros y se declara responsable respecto de la veracidad de la información incorporada en los mismos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Caja General	200	2.354	185,00
Caja Interna Cruce	214	-	-
Banco Pichincha Cta. Cte.	516	-	-
Total USD\$	930	2.354	185

5. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Deudores Comerciales	9.507	13.135	8.325,68
Total USD\$	9.507	13.135	8.326

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Prestamo Empleados	50	-	-
Garantias Entregadas	650	650	650
Total USD\$	700	650	650

7. INVENTARIOS

Un resumen de la cuenta inventarios es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Inventario de Materia Prima	968	-	820
Inventario de Suministros y Materiales	940	-	184
Inventario Productos Terminados	1.779	-	-
Total USD\$	3.687	-	1.004

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
I.V.A. Compras	915	-	-
Retención en la Fuente -	399	691	309
Anticipo Impuesto a la Re	413	381	-
Total USD\$	1.727	1.072	309

9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un detalle de la propiedad, planta y equipo se resume a continuación:

<u>Composición de saldos</u>		<u>Al 31 de diciembre del</u>		<u>Enero 1 de:</u>
		<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2011</u>
<u>COSTO</u>				
Vehiculos		4.800	7.858	7.858
Maquinaria y Equipo		8.147	1.383	1.383
Muebles y Enseres		1.383	617	617
Equipos de Oficina		970	3.739	3.739
Equipos de Computación		3.739	4.800	4.800
TOTAL COSTO	USD\$	19.039	18.397	18.397
Depreciación Acumulada		(17.742)	(17.742)	(16.818)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	USD\$	1.297	655	1.579

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de las cuentas por pagar comerciales es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Cuentas por pagar comerciales	9.505	3.457	12.169,00
Total USD\$	9.505	3.457	12.169

11. ACREEDORES RELACIONADOS

Un resumen de los acreedores relacionados es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Jose Jacome	12.097	-	-
Total USD\$	12.097	-	-

12. OBLIGACIONES LABORALES

Un detalle de las obligaciones laborales es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Participacion trabajadores	1.521	-	507,64
Total USD\$	1.521	-	508

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de las pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Impuesto a la renta por pagar	1.509	1.174	-
Total USD\$	1.509	1.174	-

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de las pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Obligaciones fiscales	1.993	-	-
Obligaciones laborales	744	-	-
I.E.S.S. por pagar	674	-	-
Acreedores varios	-	9.790	7.990,56
Total USD\$	3.411	9.790	7.991

15. PASIVOS NO CORRIENTES

Un detalle de los pasivos no corrientes es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Obligaciones largo plazo	-	23.626	5.272,56
Total USD\$	-	23.626	5.273

16. PATRIMONIO

A) CAPITAL

El capital asignado de la Compañía asciende a USD\$ 400,00 dólares al 31 de diciembre del 2012 y 2011.

B) RESERVAS

Un resumen de las reservas patrimoniales se resume a continuación:

Detalle	Diciembre 31 de:		Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Reserva Legal	21	21	21
Reserva Facultativa	406	406	406
Total USD\$	428	428	428

C) RESULTADOS ACUMULADOS

A continuación se resume el contenido de la cuenta patrimonial resultados acumulados:

Composición de saldos	Diciembre 31 de:	Diciembre 31 de:	Enero 1 de:
	2012	2011	2011
Resultados acumulados distribuibles	(17.757)	(17.757)	(17.757)
Adopción NIIF primera vez	-	-	-
Transferencia resultados acumulados	(3.513)	2.877	-
Asignación dividendos		(2.877)	
Ajustes	2.877	-	-
Saldo final USD\$	(18.394)	(17.757)	(17.757)

17. INGRESOS - COMPOSICION

La cuenta ingresos está conformada por las ventas realizadas por concepto de palma africana, ganado, frutas y hortalizas, leche, cacao, otros; su detalle es el siguiente:

Detalle	Diciembre 31 de:	
	2012	2011
Ventas Gravadas de I.V.A.	107.334	86.386
(-) Descuento en ventas	(500)	-
Total USD\$	106.835	86.386

18. COSTOS – COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

Detalle	Diciembre 31 de:	
	2012	2011
Materia prima	41.987	16.491
Mano de Obra	25.603	-
Costos indirectos	3.776	-
Total USD\$	71.366	16.491

19. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los gastos de la Compañía:

Detalle	Diciembre 31 de:	
	2012	2011
Gastos de Personal	10.656	25.021
Honorarios Profesionales	1.100	13.200
Impuestos	10	7.933
Arrendamiento	6.000	5.400
Servicios Basicos	3.698	8.739
Mantenimiento y reparaciones	7.369	6.701
Gastos de Gestion	-	216
Gastos de viaje	-	192
Diversos	6.288	3.868
Provisiones	-	41
Total USD\$	35.120	71.310

20. INGRESOS NO OPERACIONALES

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos no operacionales de la Compañía:

Detalle	Diciembre 31 de:	
	2012	2011
Otras Rentas	9.790	-
Total USD\$	9.790	-

21. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos 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.