

HERRAQUIM SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACION GENERAL

La compañía HERRAQUIM S.A., con Ruc # 0991515526001 Expediente # 90044, con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil en las calles Av. 7ma 423 y calle 4ta Mapasingue Oeste, constituida mediante Escritura Pública, celebrada ante el Doctora Sara Calderón Regatto, Notario Trigésima Cuarta del Cantón Guayaquil, con fecha siete de Julio del año Mil novecientos Noventa y Nueve, inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil, de acuerdo a resolución No. 99-2-1-1-0002374 de la superintendencia de compañías de Guayaquil, el 7 de Julio de 1999, la presente escritura pública, bajo el registro No. 11.091 de fojas 37.185 a 37.202, siendo su objeto social la Venta al por mayor de artículos de ferretería etc.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de HERRAQUIM S.A. al 31 de diciembre del 2015, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 15 de abril del 2016, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras**, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 y con la aplicación obligatoria de la NIIF 10 Estados Financieros consolidados. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere 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 estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible a momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2010, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de HERRAQUIM S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIFF).

HERRAQUIM SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en dólares norteamericanos)

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, se ha registrado en caja general los siguientes valores, considerando que no se cuenta con estados bancario que permita realizar la contabilidad de los ingresos y egresos bancarios:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2014</u>
Saldo inicial	65224,68	65.224,68
Pago por compra de Activos Fijos	(7.848,34)	
Saldo en caja general al 31 de diciembre del 2015	<u>12.343,87</u>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en dólares norteamericanos)

B. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los valores mantenidos disponibles por retenciones en la fuente del impuesto a la renta, son los siguientes:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Retenciones en la fuente del año 2015	4.181,21	4.181,21
Ret. por el impuesto salida de divisas 2014-2015	18.923,97	18.923,97
Retenciones ejercicios anteriores	18.776,40	18.776,40
	<u>41.881,58</u>	<u>41.881,58</u>

HERRAQUIM SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2015

C. INVENTARIOS

Saldo al 31 de Diciembre del 2015, son los siguientes:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Inventario Inicial	432.224,03	432.224,03
Inventario 2015	63.007,08	63.007,08
	<hr/>	<hr/>
	495.231,11	495.231,11

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

D. OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

Los valores mantenidos disponibles por anticipos, son los siguientes:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Mercadería en Transito Inicial0....0.....
Anticipos por mercadería en Transito	16.612,01	16.612,01
	<hr/>	<hr/>
	16.612,01	16.6112,01

HERRAQUIM SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2015

E. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de los Activos Fijos comprados y vendidos, es el siguiente:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Terrenos	51.466,00	51.466,00
Inmuebles	88.927,50	88.927,50
Muebles Y Enseres	33.011,99	33.011,99
Maquinaria equipo	15.854,48	15.854,48
Equipo de computación	2.037,16	2.037,16
Vehículos	155.080,27	155.080,27
Otros propiedades, Planta, equipo	8.790,00	8.790,00
	<hr/>	<hr/>
	355.167,40	355.167,40

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares norteamericanos)

F. PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El movimiento de los proveedores y cuentas por pagar son las, son los siguientes:

	<u>PROFORMA</u> <u>2015</u>	<u>REGISTROS</u> <u>2015</u>
Proveedores	94.504,59	94.504,59
Prestamos Accionistas	551.035,00	551.035,008
Otras Cuentas por pagar	2.503,31	2503,31
	<hr/>	<hr/>
	648.042,90	648.042,90

HERRAQUIM SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2015 detallo las acciones de los socios de la empresa es el siguiente:

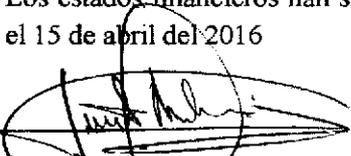
Capital social.- Está constituido por 5.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, de propiedad del Ing. Juan Fidel Auhing Chang (50%), Rosa Mayra Fuentes Avilés (50%).

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

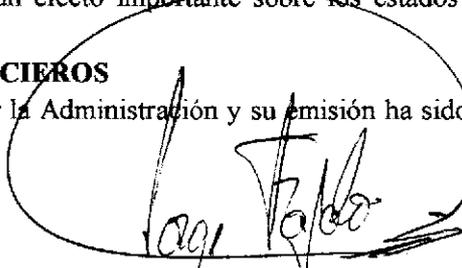
Entre el 31 de diciembre del 2015 y el 15 de abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 15 de abril del 2016



ING. JUAN AUHING CHANG
GERENTE GENERAL



ING. JORGE FAJARDO BONILLA
CONTADOR