

Nombre de la empresa

HERLOMIN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

Nombre de la Compañía: HERLOMIN CIA. LTDA.

Expediente: 97093

Nombre del Representante Legal: JACINTO HEREDIA

Fecha de Constitución 04-06-2007

REG.MERCANTIL 1761 - 20/06/2007

Domicilio legal: PASAJE

Dirección: OLMEDO Y ROCAFUERTE Y SAN MARTIN

Lugar donde opera la Compañía: PASAJE

Actividad Principal: SERVICIOS DE HOSPEDAJE EN MOTELES

Correo Electrónico: M.lourdes_macas@hotmail.com

Teléfono: 0980729260

MONEDA DÓLAR

FECHA DE APROV. DEL 03/04/2013

BALANCE

BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2011, las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES.

Adopción de las normas internacionales de información financiera

(NIIF): Los estados financieros emitidos al 31 de diciembre del 2012, han sido preparados sobre la base a las NIIFs, sin considerar el periodo de transición por haberse constituido e iniciado sus actividades, fuera del plazo establecido para su aplicación.

En adelante se espera dar el cumplimiento correspondiente basándonos en las siguientes políticas contables:

ANTECEDENTES:

HERLOMIN CIA. LTDA., Tiene como actividad económica principal la de servicios de Hospedaje en Moteles

ESTADOS FINANCIEROS REQUERIDOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

HERLOMIN CIA. LTDA. Esta compañía tiene actividad en el año 2012-- por lo tanto debe presentar los siguientes informes Financieros:.

- *Estado de Situación Financiera*
- *Estado de Resultado Integral*
- *Estado de Flujo de Efectivo*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio*
- *Informe de Gerente*
- *Actas de Aprobación*

A continuación se detallan las cuentas que intervinieron en la elaboración de estos Informes

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

NIIF

CAJA.- EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo o Equivalente de Efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos de la ventas que se realizan diariamente y recaudaciones de las ventas a crédito, los reporte de caja se cuadran diariamente, en si no habrán cambios sustanciales, se continuara de la misma manera, con los controles existentes.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.- *La compañía no tiene activos de valor considerable, al momento solo cuenta con Terrenos valorado en el 2011 según el pago de predio del 2012 58306.48 y Edificios 60303.00.*

BENEFICIOS A EMPLEADOS.- *La política de la Compañía Herlomin no se requiere del los informes actuariales por motivo que la empresa recién empieza en el año 2011 según la fecha de actividad como consta en el ruc, adjunto copia para su revisión.*

COSTOS.- *En este caso el costo es el precio de compra del producto y a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas, estos costos pueden medirse con fiabilidad.*

CONTROL INTERNO

- *Todas las compras deben tener factura con sus respectiva retención*
- *Las facturas se reciben hasta cinco días después de emitida la factura*
- *Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura*
- *Se están haciendo provisiones de Beneficios Sociales mensualmente*
- *El personal está afiliado*
- *La empresa cuenta con su libro Social con toda la información Legal*

DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO

Caja	1.959,13	
------	----------	--

PPE TERRENOS

Terrenos	58.306,48	
----------	-----------	--

Rev. de Terreno	72.922,92	
-----------------	-----------	--

Edificios	60.303,00	
-----------	-----------	--

Dep. Edificios		5.427,28
----------------	--	----------

TOTAL DE ACTIVO	193.491,53	5.427,28
------------------------	-------------------	-----------------

OTRAS OBLIGACIONES C.

Obligaciones con la Administración		139,15
------------------------------------	--	--------

Obligaciones con el IESS		404,61
--------------------------	--	--------

Obligación fondos de reserva		82,74
------------------------------	--	-------

Obligaciones con la Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio		511,00
---	--	--------

Obligaciones con el IR. Por Pagar del Ejercicio		666,00
---	--	--------

Accionistas		
-------------	--	--

TOTAL DE PASIVO		114.234,53
------------------------	--	-------------------

Capital		400,00
---------	--	--------

RESERVAS

Reserva Legal		72,56
---------------	--	-------

		75,20
--	--	-------

RESULTADOS ACUMULADOS

utilidad acumulada		689,28
--------------------	--	--------

Adopción a NIIF		73.224,43
-----------------	--	-----------

Adopción a NIIF		(2.713,64)
-----------------	--	------------

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Utilidad del Ejercicio		2.081,89
------------------------	--	----------

TOTAL DE PATTIMONIO		73829.72
----------------------------	--	-----------------

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	193491.53	193491.53
-------------------------------------	------------------	------------------

2) ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

El detalle del Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre del 2012 es el Siguiente

INGRESOS

Ventas Tarifa Doce \$ 63.904.41

COSTO DE VENTAS \$ 61.156.52

Utilidad antes Imp. Renta \$2.747.89

23 % Imp. A la Renta \$ 666.00

Utilidad Neta del ejercicio \$ 2.081.89

NOTAS: como se puede observar la utilidad es mínima, pero es el resultado de un mes de trabajo

3) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

POR EL METODO DIRECTO

FLUJO DE EFECTIVO 2012 **NIIF**

1 INGRESOS EN EFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES

VENTAS	63.904,41
otros activos corrientes	10.562,60
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	(7.238,25)
obligaciones por pagar	1.266,76
obligaciones por pagar	(155,23)
CXPACCIONISTAS	

	(6.178,42)	
TOTAL COBRO CLIENTES		62.161,87
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO A COSTO DE VENTAS		
COSTO DE VENTAS		
COSTOS Y GASTOS	(61.822,52)	
DEPRECIACION EDIFICIO	2.713,64	
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS		(59.108,88)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		3.052,99
METODO DIRECTO		

FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES	62.161,87	
EFFECTIVO PAGADO POR:		
COSTO DE VENTAS	(59.108,88)	
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(59.108,88)	3.052,99

FLUJO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	-72.922,92	
--	-------------------	--

Revaluó Terreno	-72.922,92	
-----------------	------------	--

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

ADOPCION NIIF	70209,28
PAGO DIVIDENDOS	
UTILIDAD	0,00
RESERVA LEGAL	111,48
	0,00
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	70320,76

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3.052,99
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- -72.922,92
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 70320,76
 AUMENTO NETO DEL EFECTIVO	 450,83
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	1.508,30
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO	1.959,13

4) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Saldo Inicial	\$ 400.00
Saldo Final	\$ 400.00
 RESERVA LEGAL	 \$147.76

REVALORIZACIONES A LA PROP.PLTA. Y EQUIPO	\$73.224.43
ADOPCION A NIIF	\$-2.713.64
UTILIDAD ACUMULADA	\$ 689.28
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$2.081.89
Total del Patrimonio al Final del Ejercicio	\$73.829.72

NOTAS

a) Participación Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta., en este caso no se hace provisión por cuanto la empresa empezó a laborar en año 2012

b) Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, y con las resoluciones e carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas y según el código de la producción estarán sometidas a la tarifa impositiva del 23% sobre su base imponible para el año 2012

c) Reserva Legal

La ley de Compañías del Ecuador, establece una aprobación obligatoria no menor del 10% de la Utilidad anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.