

HERLOMIN CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

La Compañía fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 15-01-00000015 del 15 de abril de 2010, y se inscribió en el Registro Mercantil con el N° 185 bajo Repertorio N° 397 del cantón Machala, con fecha 11 de Marzo del 2004. Su actividad económica es desarrollada en la Provincia de El Oro Cantón Machala Parroquia Machala sitio la Puente cita a 50 metros del Motel Edén Oficina PB

El objeto social de la Compañía es dedicarse al Servicio de Hospedaje en Moteles

1.2 Reformas a la escritura de constitución

Mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas, celebrada el 15 de abril del 2016, se reformo la escritura de constitución con referente a incluir la actividad al Servicio de Hospedaje en Moteles la cual ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, mediante resolución No. 015-008-000005 con fecha 10 de mayo del 2016.

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 10 de marzo del 2017, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para Pymes vigente al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 y 2015 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

2.2 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

En caso de aplicar NIIF para Pymes

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas mejoras a las normas existentes, de las cuales La Compañía no las ha adoptado con anticipación. Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, concluyo que no existen impactos a considerar por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, determino que existe un impacto significativo por la adopción de las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017, por revaluar las propiedades, planta y equipos.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de La Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.4 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el dinero en caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, inversiones de bajo riesgo convertibles hasta 90 días, los cuales son de libre disponibilidad.

2.5 Activos y pasivos financieros

2.5.1 Clasificación

2.6 Propiedades y equipos, neto

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse; y comprende. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo serán capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponderán a mantenimientos y serán registrados en los resultados integrales cuando sean incurridos.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedades y equipos, excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificaciones	10 años
---------------	---------

2.7 Beneficios a los empleados

(a) Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- (i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.
- (ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- (iii) Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- (iv) Bonos de cumplimiento y retención: Corresponde a los montos que la Compañía estima necesarios para cubrir beneficios variables de ciertos ejecutivos para cumplimiento de objetivos y retención de personal.

(b) Beneficios de largo plazo

Provisiones de jubilación patronal y desahucio: La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de determinación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconoce con cargo a los costos y gastos (resultados integrales) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa anual de conmutación actuarial del 7% equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de conmutación actuarial, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados integrales en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos cuando se transfiere el riesgo y beneficio de los bienes.

2.9 Gastos

Los gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo).

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

HERLOMIN CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>Composición</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 15.820,00	\$ 5.413,14
	<u>\$ 15.820,00</u>	<u>\$ 5.413,14</u>

HERLOMIN CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares de E.U.A.)

4. PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO

Descripción	Terreno	Edificación	Total
Al 01 de Enero del 2015			
Costo	\$ 131,229,40	\$ 60,303,00	\$ 191,532,40
Depreciación Acumulada		\$ (11,457,57)	\$ (11,457,57)
Valor en Libros	<u>\$ 131,229,40</u>	<u>\$ 48,845,43</u>	<u>\$ 180,074,83</u>
Movimiento 2015			
Depreciación		\$ (2,864,39)	\$ (2,864,39)
Al 31 de Diciembre del 2015			
Costo	\$ 131,229,40	\$ 60,303,00	\$ 191,532,40
Depreciación Acumulada		\$ (14,321,96)	\$ (14,321,96)
Valor en Libros	<u>\$ 131,229,40</u>	<u>\$ 45,981,04</u>	<u>\$ 177,210,44</u>
Movimiento 2016			
Depreciación		\$ (2,864,39)	\$ (2,864,39)
Al 31 de Diciembre del 2016			
Costo	\$ 131,229,40	\$ 60,303,00	\$ 191,532,40
Depreciación Acumulada		\$ (17,186,35)	\$ (17,186,35)
Valor en Libros	<u>\$ 131,229,40</u>	<u>\$ 43,116,65</u>	<u>\$ 174,346,05</u>

Las propiedades y equipos, no se encuentran pignorados.

HERLOMIN CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

5. BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Composición</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beneficios Sociales	\$ 4.906,78	\$ 4.043,66
	<u>\$ 4.906,78</u>	<u>\$ 4.043,66</u>

CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, comprende 133.000 acciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$ 1.00 cada una; siendo sus Accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

De la Utilidad Gravable de 40.756.59 hemos dejado la Utilidad de los Accionistas para Reinversión de Capital por un valor de 23.974.47

6. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Composición</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prestaciones Locales de Servicios	\$ 192.374,05	\$ 148.246,04
	<u>\$ 192.374,05</u>	<u>\$ 148.246,04</u>

7. COSTO DE VENTA, GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

HERLOMIN CIA LTDA
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

GASTOS ADMINISTRATIVOS

<u>Composición</u>	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
Gastos Administrativos				
Sueldos y Salarios	\$	43.070,44	\$	35.722,98
Beneficios Sociales	\$	4.906,78	\$	4.043,66
Aportes a la Seguridad Social (Incluido Fondo de Reserva)	\$	6.824,69	\$	5.964,20
Honorarios a Profesionales	\$	6.500,00		
Transporte	\$	16.410,00	\$	11.320,00
Consumo de combustibles y Lubricantes	\$	2.436,72		
Gastos de Gestión	\$	1.217,08		

HERLOMIN CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

Suministros Herramientas, Materiales y Repuestos	\$	50.504,07	\$	60.758,76
Otros	\$	9.690,95	\$	1.009,51
GASTOS DEPRECIACION				
Depreciación Activos Fijos	\$	2.864,39	\$	2.864,39
Total de Gastos Operacionales	\$	144.425,12	\$	121.683,50

8. ESTADOS FINANCIEROS

HERLOMIN CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31,2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2016		2015
Activos				
Activos Corrientes				
Efectivo y equivalente de Efectivo	\$	15.820,00	\$	5.413,14
Total Activos Corrientes	\$	15.820,00	\$	5.413,14
Activo no Corriente				
Terrenos	\$	131.229,40	\$	131.229,40
Edificios	\$	60.303,00	\$	60.303,00
	\$		\$	
Depreciación Acumulada	(17.186,35)		\$	(14.321,96)
Total de Activos No Corrientes	\$	174.346,05	\$	177.210,44
Total de Activos	\$	190.166,05	\$	182.623,58
Pasivos y Patrimonio				
Pasivos Corrientes				
Cuentas por Pagar Proveedores	\$	34.869,26	\$	64.064,63
Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio	\$	4.778,38	\$	4.967,20
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	\$	7.192,34	\$	3.984,38
Obligaciones con el IESS	\$	1.106,56	\$	652,25
Obligaciones Por Beneficios Sociales	\$	128,67	\$	136,03
Otros Pasivos Corrientes			\$	914,94
Total de Pasivos Corrientes	\$	48.075,21	\$	74.719,43
Patrimonio	\$	142.090,84	\$	107.904,15
	\$		\$	
Total Pasivos Y Patrimonio	\$	190.166,05	\$	182.623,58

HERLOMIN CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

HERLOMIN CIA LTDA
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2016		2015	
Ingresos de Actividades Ordinarias					
Prestaciones Locales de Servicios	\$	192.374,05	\$	148.246,04	
Total de Ingresos de Actividades ordinarias	\$	192.374,05	\$	148.246,04	
Gastos Administrativos					
Sueldos y Salarios	\$	43.070,44	\$	35.722,98	
Beneficios Sociales	\$	4.906,78	\$	4.043,66	
Aportes a la Seguridad Social (incluido Fondo de Reserva)	\$	6.824,69	\$	5.964,20	
Honorarios a Profesionales	\$	6.500,00			
Transporte	\$	16.410,00	\$	11.320,00	
Consumo de combustibles y Lubricantes	\$	2.436,72			
Gastos de gestión	\$	1.217,08			
Suministros Herramientas, Materiales y Repuestos	\$	50.504,07	\$	60.758,76	
Otros	\$	9.690,95	\$	1.009,51	
GASTOS DEPRECIACION					
Depreciación Activos Fijos	\$	2.864,39	\$	2.864,39	
Total de Gastos Operacionales	\$	144.425,12	\$	121.683,50	
Utilidad del Ejercicio	\$	47.948,93	\$	26.562,54	
Resultado Integral del Año	\$	47.948,93	\$	26.562,54	

HERLOMIN CIA LTDA
PATRIMONIO
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

		2016		2015	
Capital	\$	9.975,00	\$	9.975,00	
Reinversión de Utilidad	\$	23.974,47			
RESERVAS			\$		
Reserva Legal	\$	2.285,70	\$	1.775,04	
Reserva Facultativas	\$	25.642,42	\$	8.912,90	

HERLOMIN CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016
(Expresados en dólares de E.U.A.)

RESULTADOS ACUMULADOS		\$	-
Adopción a NIIF	\$	(2.713,64)	\$ (2.713,64)
Utilidad del Ejercicio	\$	9.702,46	\$ 16.730,42
Otros Resultados Acumulados			
Superávit de Revaluación Acumulado	\$	73.224,43	\$ 73.224,43

HERLOMIN CIA LTDA
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVOS-METODO INDIRECTO
DICIEMBRE 31,2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

VENTAS		\$	192.374,05	\$	-
DISMINUCION EN CXP PROVEEDORES		\$	(29.195,37)		
DISMINUCION OTROS PAGOS		\$	(914,94)		
TOTAL COBRO CLIENTES				\$	162.263,74
2 DESEMBOLSO EN EFECTIVO GASTOS					
COSTO DE VENTAS		\$	(124.361,32)		
DEPRECIACION		\$	2.864,39		
TOTAL PAGO DESEMBOLSOS				\$	(121.496,93)
3 DESEMBOLSO EN EFECTIVO GASTOS					
GASTOS		\$	(20.063,80)	\$	(33.825,14)
IMPUESTOS Y UTILIDADES TRAB		\$	(13.761,34)		
4 DESEMBOLSO EN EFECTIVO PAGOS				\$	3.466,09
OBLIGACIONES IESS		\$	454,31		
OTROS PAGOS CORRIENTES		\$	(7,36)		
15% TRABAJADORES		\$	2.225,14		
IMPUESTO A LA RENTA		\$	794,00		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO				\$	10.407,76
METODO DIRECTO					
FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
EFFECTIVO RECIBIDO DE CLIENTES		\$	162.263,74		
EFFECTIVO PAGADO POR:					
COSTO DE VENTAS	\$	(121.496,93)			
GASTOS	\$	(33.825,14)			
PAGOS	\$	3.466,09			
TOTAL		\$	(151.855,98)		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				\$	10.407,76
UTILIDADES ACUMULADAS		\$	(16.730,42)		
RESERVAS		\$	17.240,18		
RESERVA		\$	(510,66)		
REINV		\$	23.974,47		
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		\$	(0,90)		

HERLOMIN CIA. LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015
(Expresados en dólares de E.U.A.)

FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		\$	10.407,75
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$	-	(0,90)
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO		\$	10.406,86
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO		\$	5.413,14
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO		\$	15.820,00

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación 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 y que ameriten una mayor exposición.

ING. COM. MARÍA DE LOURDES MACAS AÑAZCO
CONTADORA PÚBLICA AUTORIZADA
C.P.A. R.P. N° 21744

Ing. Com. María de Lourdes Macas Añazco
Contadora
CPA. R. P. N° 21744