

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

Estados Financieros Consolidados e Informe de Auditor Independiente

HAMIDTOP S.A. Y SUBSIDIARIA

Al 31 de diciembre de 2016

CONSULTORA FINANCIERA
Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepeda32@hotmail.com

HAMIDTOP S.A. y Subsidiaria

31 de diciembre de 2016

Contenido:

Estados de Situación Financiera Consolidado
Estado de Resultado Integral Consolidado
Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado
Políticas Contables y Notas Explicativas
Notas a los Estados Financieros Consolidados.

Abreviaturas.
US\$ dólares.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Hamidtop S.A. y Subsidiaria Informe sobre los Estados Financieros Consolidados

He auditado los estados financieros consolidados adjuntos de la compañía Hamidtop S. A. y Subsidiaria, que comprende el Estado de Situación Financiera Consolidado al 31 de diciembre de 2016, y el Estado de Resultado Integral Consolidado, Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidado y Flujos de Efectivo Consolidado por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y notas explicativas. Los estados financieros consolidados han sido preparados por la Administración de la compañía Hamidtop S.A. en base a lo establecido en la NIIF 10 y Sección 9 NIIF para Pymes, y en la Resolución SC. ICI. DCCP. G. 14.003 de 14 de febrero de 2014.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros consolidados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros y que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados basados en la auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros consolidados no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia razonable de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros consolidados por fraude o error.



Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados de, la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que las Normas Internacionales de Contabilidad utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros consolidados. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base y emitir una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros consolidados mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Hamidtop S.A. y Subsidiaria al 31 de diciembre de 2016, y los resultados sus operaciones terminados en esa fecha, de conformidad con los Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) aceptadas en el Ecuador.


Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE No. 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 15 de noviembre de 2017.



3

HAMIDTOP S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

		ACTIVOS	
		2015	2016
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 1.231.475,36	\$ 836.335,89
Activos Financieros	4	60.029,48	47.106,78
Activos por Impuestos Corrientes	5	903,16	2.058,80
Otros Activos Corrientes	6	465,68	22.861,11
Total Activo Corriente		\$ 1.292.873,68	\$ 908.362,58
Propiedades, Planta y Equipo	7		
Terrenos		\$ 350.108,81	\$ 350.108,81
Edificios		\$ 2.289.516,50	\$ 2.289.516,50
Construcciones en Curso		\$ -	\$ 273.738,06
Muebles y Enseres		\$ 13.107,03	\$ 13.107,03
Maquinarias y Equipos		70.290,56	70.290,56
Depreciación Acumulada		-271.619,12	-392.835,43
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 2.451.403,78	\$ 2.603.925,53
Propiedades de Inversión	8		
Terrenos		\$ 82.626,22	\$ 82.626,22
Edificios		405.299,62	405.299,62
Total de Propiedades de Inversión		\$ 487.925,84	\$ 487.925,84
Activos Financieros No Corrientes	9		
Otras Relacionadas		\$ 0.00	\$ 516.810,00
Total Activos Financieros No corrientes		\$ 0.00	\$ 516.810,00
Otros Activos No Corrientes	10		
Otras Inversiones		776.872,80	776.872,80
Otros Activos no Corrientes		2.386.677,21	943.467,59
Total No Corrientes		3.163.550,01	\$ 1.720.340,39
Total Activos No Corriente		\$ 8.102.879,83	\$ 5.329.001,76
Total Activo		\$ 7.395.753,31	\$ 6.237.364,34

Ver notas a los estados financieros consolidados.



4

HAMIDTOP S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PASIVOS

		2015	2016
Corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar	11	\$ 13.006,58	\$ 11.502,07
Otras Cuentas por Cobrar		45.074,51	2.377,89
Obligaciones con la Administración Tributaria	12	2.157,42	3.429,73
Obligaciones con el IESS	13	768,72	677,82
Beneficios de Ley a Empleados	14	2.710,43	2.280,64
Participación Trabajadores	15	424,38	305,41
Otros Pasivos corrientes	16	14.123,07	2.377,72
Total Pasivo Corriente		\$ 78.265,11	\$ 22.951,28
No corriente			
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	17	\$ 5.341.867,67	\$ 860.336,65
Cuentas y Documentos por Pagar Diversas/Re	18	1.063,95	3.325.817,43
Obligaciones con Instituciones Financieras	19	1.000.000,00	1.000.000,00
Total Pasivo No Corriente		\$ 6.342.931,62	\$ 5.186.154,08
Total Pasivo		\$ 6.421.196,73	\$ 5.209.105,36
Patrimonio			
Capital Social	20	\$ 800,00	\$ 800,00
Superavit por Revalorización		897.670,03	955.816,13
Ganancias Acumuladas		494,15	167,72
Pérdidas Acumuladas		-5.707,71	-5.707,71
Resultados Acumulados Adopción NIFF		23.432,61	23.432,61
Utilidad Consolidada	21	57.822,57	53.702,40
Total Patrimonio		\$ 974.511,65	\$ 1.028.211,15
Participación No Controladora		\$ 44,93	\$ 47,83
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 7.395.753,31	\$ 6.237.364,34

Ver notas a los estados financieros consolidados.

HAMIDTOP S.A.

FIRMA AUTORIZADA

Mariela Toala I.

CONTADORA



HAMIDTOP S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Ventas	\$ 412.026,72
Otros Ingresos	\$ 28.349,99
Costo de Ventas	0,00
Utilidad Bruta en Ventas	\$ 440.376,71

Gastos Operativos	
Gastos Administrativos	\$ (265.127,56)
Gastos Financieros	\$ (97.075,09)
Total Gastos Operativos	\$ (362.202,65)

Utilidad antes de Participación de Trabajadores e	
Impuesto a la Renta	\$ 78.174,06
15% Participación Trabajadores	-305,41
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	77.868,75
Impuesto a la Renta	-24.166,25
Utilidad del Ejercicio	\$ 53.702,40

HAMIDTOP S.A.

FIRMA AUTORIZADA

Mariela Toala I.

CONTADORA

Ver notas a los estados financieros consolidados.

HAMIDTOP S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	CAPITAL	OTROS SUPERAVIT POR REEVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ACOPCIÓN NIFF 1ERA. VEZ	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 1/01/2016	800,00	897.670,03	494,15	-5.707,71	23.432,61	57.822,57	974.511,65
Ajustes		58.146,10	-326,43			-57.822,57	-2,90
Utilidad del Período						53.702,40	53.702,40
Saldo al 31 dic./2016	800,00	955.816,13	167,72	-5.707,71	23.432,61	53.702,40	1.028.211,15

HAMIDTOP S.A.

 FIRMA AUTORIZADA

 Mariela Toala I.

 CONTADORA

Ver notas a los estados financieros consolidados.





HAMIDTOP S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADO DE FLUJOS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de actividades ordinarias	\$ 424.949,42
Otros Cobros por actividad de Operación	\$ 20.349,99
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-44.201,13
Pagos a y por cuenta de los empleados	-945,07
Otros pagos por actividades de operación	-265.127,56
Intereses pagados	-97.075,09
Impuesto a las ganancias pagadas	-25.321,89
Otras entradas (salidas) de efectivo	88.347,84
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 108.976,51

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Construcciones en Curso	-273738,06
Otras Entradas de Efectivo	\$ 926.399,62
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 652.661,56

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Pago de Prestamos	\$ (1.156.777,54)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ (1.156.777,54)
DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-395139,47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.231.475,36
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 836.335,89

HAMIDTOP S.A.

 FIRMA AUTORIZADA

Mariela Toala I.

 CONTADORA

Ver notas a los estados financieros consolidados.



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

1. Operación Jurídico y Económico

En la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el día 28 de Enero de dos mil nueve, ante el Doctor Marcos Díaz Casquete, Notario Titular Vigésimo Primero del Cantón, Guayaquil, se constituye la Compañía "HAMIDTOP" S.A. con el capital autorizado de US\$1,600.00 y Capital suscrito de US\$ 800.00 dólares, la cual consta inscrita en el Registro Mercantil el 10 de febrero de 2009. Posteriormente, cambió el domicilio al Cantón Samborondón según Escritura Pública Autorizada ante la Notaría Vigésima Sexta Suplente del Cantón Guayaquil, Abogada Ivette García Akel, el 26 de Junio del 2013, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Samborondón el 15 de Noviembre de 2013. El objeto social de la compañía es de carácter civil y se dedicará a la compraventa -para si- de bienes inmuebles y a la administración de los mismos, pudiendo realizar toda clase de actos y celebrar toda clase de contratos propios de la actividad inmobiliaria, relacionados con su objeto y permitidos por la Ley. La compañía no se dedicará al corretaje de bienes raíces ni al ejercicio del comercio ni de la industria.

Base de presentación de los Estados Financieros Consolidados

Los presentes estados financieros consolidados de Hamidtop S.A. y Subsidiaria al 31 de diciembre de 2016, constituyen los reportes financieros consolidados de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

La preparación de los estados financieros consolidados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros consolidados se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

Políticas contables

No existe NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2016 y que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

Ver notas a los estados financieros consolidados.



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. El estado financiero se mide al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad.

Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna de las diferentes áreas, que se suministra a la máxima autoridad la Junta General para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en las decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación.

Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración Central realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro sobre el que tengan efecto.

En particular, las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos cuantitativos reconocidos en los estados financieros consolidados son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.
- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.

Ver notas a los estados financieros consolidados



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

- ✓ *Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)*
- ✓ *Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.*
- ✓ *Impuestos diferidos.*
- ✓ *Valor razonable de los instrumentos financieros.*

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos Estados Financieros Consolidados sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

Normativa Contable Aplicada y Responsabilidad de la Información

a) Normativa Contable Aplicada

Los Estados Financieros Consolidados de "Hamidtop" S.A. y Subsidiaria ; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIC. y Las NIIF's establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros Consolidados, es responsabilidad de la Administración Central de la compañía "Hamidtop" S.A. y Subsidiaria.

Resumen de las principales políticas contables

Descripción de las principales Políticas Contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros Consolidados. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los Estados Financieros preparados bajo el marco contable de las NIIF's.

Ver notas a los estados financieros consolidados



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuere largo, se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, Planta y Equipo, se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El saldo del gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Ver notas a los estados financieros consolidados



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos, se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

Edificios y Obras de Infraestructura	20 años
Maquinarios y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Herramientas	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de Computación	3 años

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos. De existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

Inversiones No Corrientes

Las inversiones no Corrientes tales como Inversiones en entidades asociadas, se reconocen según el método de la participación. El costo de la inversión incluye los costos de transacción.

Documentos y Cuentas por Pagar

Los documentos y cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se registra como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presenta como pasivo no corriente.

Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención), y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo vigente.

Ver notas a los estados financieros consolidados



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado, por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

Impuestos Corrientes y Diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado del periodo liquidado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el ejercicio contable anterior, o directamente en el patrimonio neto.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar las diferencias temporarias.

Ver notas a los estados financieros consolidados



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente, y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

Beneficios a los Empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades.

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo, vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto contiene el ente regulador, el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

Ver notas a los estados financieros consolidados



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

Capital social

Las acciones ordinarias y nominativas se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos netos, de descuentos, devoluciones y del Impuesto sobre el Valor Agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, y es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

2. Bases de Consolidación Subsidiarias

Según Oficio No. SCVS-INC-DNICAI-SIC-15-878-0023364-OF de 9 de Noviembre 2016 emitido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, contiene el Instructivo pertinente por la cual el Inversor controla a las compañías subsidiarias consolidadas al 31 de diciembre de 2012, aplicando para efecto los párrafos 6 y 7 contenidos en la NIIF's, NIC 10 Estados Financieros Consolidados.

La Subsidiaria se consolida a partir de la fecha en que se transfiere el control a la Matriz, y se excluyen de la consolidación en la fecha en que cesa el mismo. Para contabilizar la adquisición de subsidiarias a la Matriz, se utiliza el método del costo de adquisición. El costo de adquisición es el valor razonable de los activos entregados, de los instrumentos de patrimonio emitidos y de los pasivos incurridos o asumidos en la fecha de intercambio. Los activos identificables adquiridos y los pasivos y contingencias identificables asumidas en una combinación de negocios, se valoran inicialmente por su valor razonable a la fecha de adquisición, con independencia del alcance de los intereses minoritarios.

Ver notas a los estados financieros consolidados.



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

	2015	2016
3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo		
Caja- Bancos	\$ 341.475,36	399.909,82
Inversiones Temporales	890.000,00	436.426,07
Total efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 1.231.475,36	\$ 836.335,89

Saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2016.

4. Activos Financieros

	2015	2016
Doc. y Ctas. por Cobrar No Relacionadas	8.482,42	8.809,66
Doc. y Ctas. por Cobrar Relacionadas	4.550,00	38.297,12
Otras Cuentas por Cobrar	46.997,06	0,00
Total de Activos Financieros	\$ 60.029,48	\$ 47.106,78

Revela el saldo de cuentas conciliadas por la compañía al 31 de Diciembre de 2016, refleja los importes provenientes de créditos otorgado a los clientes, concedidos a corto plazo, así como cuentas por cobrar con empresas relacionadas, bajo condiciones establecido.

	2015	2016
5. Activo por Impuesto Corriente		
Crédito Tributario (IR)	903,16	\$ 2.058,80

Contabiliza el saldo generado por crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2016.

	2015	2016
6. Otros Activos Corrientes		
Construcciones en Proceso (NIC11)	\$ 465,68	\$ 22.861,11

Saldo establecido por la compañía al 31 de Diciembre de 2016, generado por de Trabajos en Proceso, en la Compañía Hamidtop S.A.

Ver notas a los estados financieros consolidados



Humiditop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

7. Propiedades, Planta y Equipos	2015	2016
Terrenos	350.108,81	350.108,81
Edificios	2.289.516,50	2.289.516,50
Construcciones en Curso	0,00	273.738,06
Muebles y Enseres	13.107,03	13.107,03
Maquinarias y Equipos	70.290,56	70.290,56
Suman	\$2.723.022,90	\$2.996.760,96
(-) Depreciación Acumulada	-271.619,12	-392.835,43
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$2.451.403,78	\$2.603.925,53

La administración Central de las cargos por depreciación de las Propiedades, Planta, y Equipos y cambios en las estimaciones que podrían suceder como consecuencia de innovaciones técnicas y acciones de la competencia, en respuesta a severos ciclos del sector de la economía, la Administración Central incrementará el cargo por depreciación cuando las vidas útiles sean inferiores a las vidas útiles estimadas anteriormente, amortizará o eliminará activos obsoletos declarado técnicamente o no estratégicos que se hayan abandonado, vendido, etc. Conforme el marco tributario vigente.

8. Propiedades de inversión	2015	2016
Terrenos	\$ 82.626,22	\$ 82.626,22
Edificios	405.299,62	405.299,62
Total de Propiedades de inversión	\$ 487.925,84	\$ 487.925,84

Revela la inversión efectuada por la compañía en la compra de bienes tangibles para generar rentabilidad en períodos futuros.

9. Activos Financieros No Corrientes	2015	2016
Otras Relacionadas	\$ 0,00	\$ 516.810,00

Registra el saldo proveniente de Cuentas por Cobrar Relacionadas a L/P, al 31 Diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros consolidados

Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

10. Giros Activos No Corrientes	2015	2016
Otras Inversiones	\$ 776.872,80	\$ 776.872,80
Otros Activos No Corrientes	\$ 2.386.677,21	\$ 943.467,59
Total Activos No Corrientes	\$ 3.163.550,01	\$ 1.720.340,39

Importe de inversiones efectuadas en Servigrup Cia. Ltda., en la cantidad de \$ 776.872,80 y cuentas por cobrar al Ing. Bruno Leone \$ 943.467,21.

11. Cuentas y Documentos por Pagar	2015	2016
Locales	\$ 11.532,04	\$ 10.051,84
Del Exterior	1.474,54	1.450,23
Total	\$ 13.006,58	\$ 11.502,07

Saldo conciliado al 31 de Diciembre de 2016, generados por los créditos concedidos a la compañía por los proveedores comerciales, que no genero ningún tipo de interés, recibidos bajo condiciones normales de crédito 30, 45, y 60 días.

12. Obligaciones con la Administ Tributaria	2015	2016
Con la Administración Tributaria	<u>\$ 2.157,42</u>	<u>\$ 3.429,73</u>

Registra el saldo establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2016, proveniente de las retenciones de impuesto la Renta por pagar cuyo monto es de \$ 3.429,73.

13. Obligaciones con el IESS	2015	2016
	<u>\$ 768,72</u>	<u>\$ 677,82</u>

Saldo consolidado al 31 de diciembre de 2016, pendientes de cancelar al IESS.

14. Beneficios de Ley a Empleados	2015	2016
Locales	<u>\$ 2.710,43</u>	<u>\$ 2.280,64</u>

Saldo conciliado al 31 de Diciembre de 2016, correspondiente a obligaciones de décimo tercero, décimo cuarto sueldo y vacaciones.

15. Participación Trabajadores	2015	2016
	<u>\$ 424,38</u>	<u>\$ 305,41</u>

Importe consolidado al 31 de diciembre de 2016, correspondiente al pago del 15% de participación trabajadores pendientes de cancelar.

Ver notas a los estados financieros consolidados



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
16. Otros Pasivos Corrientes	\$ 14.123,07	\$ 2.377,72

Saldo consolidado al 31 de diciembre de 2016, pendientes de liquidar por la Compañía Hamidtop S.A. en la cantidad de \$ 2.377.72.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
17. Cuentas y Doc. por Pagar Locales	\$ 5.341.867,67	\$ 860.336,65

Revela el saldo consolidado al 31 de diciembre de 2016, por los préstamos otorgados a la compañía por Ing. Bruno Leone Pignataro, en la cantidad de \$ 860.336.65, para el incremento del Capital de trabajo, sin generar intereses anuales.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
18. Ctas. y Doc. por Pagar Diver/Relac	\$ 1.063,95	\$ 3.325.817,43

Saldo consolidado al 31 de diciembre de 2016, de las cuentas pendientes de pago con las Compañías Diversas Relacionadas, el valor que corresponden a la Cía. Subsidiaria Inbursatil es \$ 3.324.753.48, y de la Consolidadora corresponde \$ 1.063,95.

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
19. Obligaciones con Inst Financieras		
Exterior	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00
Total	\$ 1.000.000,00	\$ 1.000.000,00

Saldo consolidado del Importe correspondiente al préstamo otorgado a la compañía por el Banco. Santander" Private Banking" de la ciudad de Miami, Florida, en los Estados Unidos.

20. Capital Social	\$ 800,00
---------------------------	------------------

Capital social suscrito y librado al 31 de Diciembre de 2016, representado por 800 acciones ordinarias, y nominativas de un dólar cada una de los Estados Unidos de América.

21. La compañía al 31 de diciembre de 2016, registra la utilidad neta consolidada en el orden de \$ 53.702,40, producto del desarrollo de su actividad económica para la cual fue constituida legalmente.	
--	--

Ver notas a los estados financieros consolidados



Hamidtop S.A. y Subsidiaria
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Al 31 de diciembre de 2016

22. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y el 15 noviembre de 2017, fecha en que la Administración Central autorizó los estados financieros consolidados, no han ocurrido hechos de carácter financiero-contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

- 23. La compañía revela en el Estado de Resultados Integral Consolidado el Impuesto a la Renta determinado en la cantidad de \$ 24,503.18, el mismo que corresponde a los anticipos establecidos en la Subsidiaria Inbursatil S.A. en la suma de \$ 21.771,92 y \$ 2.731,26 de Hamidtop S.A. como se evidencia en el formulario 101 de las Respectivas compañías, correspondientes al ejercicio fiscal 2016.***

Ver notas a los estados financieros consolidados.