

HOLGARIAS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
EXPEDIENTE 138512

DESCRIPCION DEL NEGOCIO

HOLGARIAS S.A. es una empresa constituida el 7 de Enero del 2011, su objeto social es la Asesoría en general en campos contables, financieros, de auditoría, tributario, jurídicos, económicos y empresariales.

Sus oficinas están ubicadas en Samanes 6 Mz. 980 V.26 dentro de la ciudad de Guayaquil.

ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Compañía presenta sus Estados Financieros en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) vigentes, conforme a lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de Noviembre 20 del 2008.

Mediante resolución No. SC.INPA-UA-G-10-005 del 3 de noviembre del 2010 publicado en el R.O No. 335 del 7 de Diciembre del 2010, acogiendo la clasificación de Pymes.

Esta resolución resuelve lo siguiente:

Artículo Primero: Para efectos de registros de estados financieros la Superintendencia de Compañías califica como pymes a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares.
- Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado) para este promedio se tomara en cuenta el promedio anual ponderado.

La compañía por ser constituida en el año 2011, todos sus Estados Financieros fueron elaborados directamente en NIIF , según lo disponía la resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre 2008, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Las políticas de contabilidad y la preparación de los estados Financieros de la Compañía HOLGARIAS S.A, han sido preparadas de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, según los requerimientos de la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden convertir fácilmente en efectivo en un plazo no mayor a 3 meses y que están disponibles para su utilización, para el pago de obligaciones contraídas por la empresa.

Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Representan pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos son reconocidos en la medida que son traspasados todos los riesgos, y que los beneficios económicos que se esperan pueden ser medidos confiablemente. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido.

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Ingresos por prestación de servicios; los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de Balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

NOTA 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Aplicamos y nos basamos en NIIF para PYMES sección 7p2, dinero en bancos que se mantiene como parte del control interno y como una política de aseguramiento de que el efectivo propiedad de la empresa esté debidamente depositado en los diferentes bancos nacionales, es controlado estrictamente, se conoce en un momento determinado el disponible de efectivo con que se cuenta para hacer frente a todas las obligaciones a medida que van venciendo.

		2014		2013
Bancos				
	Bancos Nacionales (Pichincha)	\$	9.494,52	\$ 21.246,41
Total Caja y Bancos		\$	9.494,52	\$ 21.246,41

NOTA 2. Activos Financieros

Fueron aplicados de acuerdo a NIIF para Pymes:

Como política contable aplicará las disposiciones de las secciones 11 y 12 en su totalidad, reconociendo por primera vez su medición al precio de transacción.

Nota 3. Cuentas por cobrar -Impuestos Anticipados.- El desglose es el que se presenta a continuación:

Cuentas por Cobrar

	2014	2013
CUENTAS X COBRAR-VARIOS	7.458,73	0,00
Total CUENTAS POR COBRAR	7.458,73	0,00

Impuestos Anticipados

	2014	2013
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	2.576,12	1.135,90
	2.576,12	1.135,90

Nota 4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre 2014 es el que sigue:

	2014	2013
Equipo de computación	1.264,90	1.264,90
Muebles de Oficina	700,00	700,00
Vehiculos	30.348,22	
Intangible		
Suman	32.313,12	1.964,90
(-) Depreciacion Acumulada	-4.504,92	-1.005,82
Total Activo Fijo Neto	27.808,20	959,08

El movimiento del Activo Fijo durante el año fue como sigue:

	2014	2013
Saldo 1 de Enero 2014	1.964,90	1.964,90
Más (Menos)		
Adición Intangible		
Adiciones, neto por compras	30.348,22	
Adiciones Proyectos en curso		
Depreciaciones del año acumuladas	-4.504,92	-1.005,82
Disposiciones		
Venta/Baja de Activo		
Débitos en depreciación		
Reclasif/Baja Act. Intagibles		
Saldo al 31 Diciembre 2014	<u>27.808,20</u>	<u>959,08</u>

Nota 5. PASIVOS FINANCIEROS

Fueron aplicados de acuerdo a NIIF para Pymes:

Como política contable aplicará las disposiciones de las secciones 11p13, 11p14 y 12 en su totalidad, reconociendo por primera vez su medición al precio de transacción, incluyendo los costos de transacción.

	2014	2013
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS 5.1	60.288,46	46.425,04
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>60.288,46</u>	<u>46.425,04</u>

5.1 Corresponde al siguiente detalle:

	2014	2013
HOLGUIN ARIAS AGUSTIN	60.288,46	46.425,04
TOTAL	<u>60.288,46</u>	<u>46.425,04</u>

Nota 6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las obligaciones corrientes al 31 de diciembre 2014 se encuentran divididas por los siguientes rublos:

6.1 Con la Administración tributaria.

	2014	2013
IVA COBRADO	396,00	321,60
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.855,33	
TOTAL POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	5.251,33	321,60

6.2 Con el IESS

	2014	2013
APORTE PERSONAL IESS 9,45%	184,03	348,11
APORTE PATRONAL IESS 11,15%	4256,80	415,12
APORTE PATRONAL IECE-SECAP 1%	19,47	37,23
HIPOTECARIO	840,00	68,26
TOTAL CUENTAS POR PAGAR CON EL IESS	5300,30	868,72

Sus valores comprenden las obligaciones generadas del 1 de Diciembre al 31 Diciembre 2014.

6.3 Provisiones por Beneficios Sociales

Durante la revisión de las provisiones de beneficios sociales, la empresa mantiene política de registrar mensualmente las mismas, y se paga los décimos en las fechas establecidas en el Código de Trabajo vigente.

	2014	2013
CTA X PAGAR BENEFICIOS SOCIALES 13er SUELDO	310,26	310,26
CTA X PAGAR BENEFICIOS SOCIALES 14to SUELDO	795,00	795,00
CTA X PAGAR BENEFICIOS SOCIALES VACACIONES	2261,53	2261,53
TOTAL PROVISIONES BENEFICIOS POR PAGAR	3366,79	3366,79

Nota 6. PATRIMONIO NETO

El patrimonio Neto está conformado de la siguiente manera:

		2014	2013
CAPITAL SOCIAL	6.1	800,00	800,00
RESERVAS			
PERDIDAS ACUMULADAS	6.2	-28.440,76	-21.634,89
RESULTADO PRESENTE EJERCICIO	6.3	165,49	-6.805,87
TOTAL PATRIMONIO		-27.475,27	-27.640,76

6.1 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$800, divididos en:

HOLGUIN ARIAS AGUSTIN JOVANNI , propietario de 480 acciones.

HOLGUIN TORRES GIOVANNI EFRAIN, propietario de 160 acciones.

LIMONES CHAVEZ YURI CECIBEL, propietaria de 160 acciones.

Todas las acciones son ordinarias y nominativas, de serie única, de Un dólar cada una y cada acción da derecho a un voto.

6.2 PERDIDAS ACUMULADAS

PERDIDA AÑO 2011	-8802,52
PERDIDA AÑO 2012	-12832,37
PERDIDA AÑO 2013	-6805,87
TOTAL PERDIDAS ACUMULADAS	<u>-28440,76</u>

6.3 RESULTADO PRESENTE EJERCICIO

Al 31 de diciembre 2014 el resultado del presente ejercicio es Utilidad por \$165.49, luego del siguiente movimiento.

	2014	2013
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5906,84	
PERDIDA DEL EJERCICIO		-6.805,87
Participación Trabajadores	886,03	-
Utilidad del ejercicio	<u>5.020,81</u>	<u>-6.805,87</u>
Conciliación Tributaria	17.048,84	70,00
(+) Gastos No deducibles	24.405,40	70,00
(-) Deducciones Especiales del COPCI	-	-
(-) Amortización de Perdida	-7.356,56	-
PERDIDA		<u>-6.735,87</u>
UTILIDAD GRAVABLE	22.069,65	
Anticipo menor al impuesto causado		
(-) 22% Impuesto a la Renta	-4.855,32	
Utilidad disponible	<u>165,49</u>	
Perdida Neta		<u>-6.805,87</u>

NOTA 7.- INGRESOS

Durante el año, se registraron ingresos por los siguientes conceptos:

	2014	2013
INGRESOS POR SERVICIOS PRESTADOS	72.011,16	50.375,00
TOTAL INGRESOS	<u>72.011,16</u>	<u>50.375,00</u>

NOTA 8 . COSTOS Y GASTOS

El resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2014
SUELDOS Y SALARIOS	30.016,39
BENEFICIOS SOCIALES	
APORTE IESS, FONDO RESERVA	6.147,36
ARRENDAMIENTOS	4.405,40
COMBUSTIBLE	36,61
SUMINISTROS Y MATERIALES	120,43
SEGUROS Y REASEGUROS	1.072,15
GASTOS DE GESTION	20.000,00
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	3.499,10
SERVICIOS PUBLICOS	164,50
PAGOS OTROS SERVICIOS	<u>642,38</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>66.104,32</u>

NOTA 9 . EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre del 2014, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.



C.P.A. HOLGUIN TORRES GIOVANNI EFRAIN
Contador HOLGARIAS S.A
Ruc. 0924737984001
Registro Contador No. 048710