

HAESUIZA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía HAESUIZA S.A., fue constituida el 08 de octubre del 2011, se encuentra ubicada en la ciudad de Samborondón, en la parroquia La Puntilla (Satélite) avenida León Febres Cordero s/n, C.C. Plaza Lagos Town Center Edificio Molinos piso 2 oficina 2-4, identificada con registro único de contribuyentes #0992736453001.

Su Objeto social principal es dedicarse a la tenencia de acciones o participaciones de otras compañías.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de conformidad 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.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para Pymes requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

2.2. 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 moneda de presentación de la Compañía.

2.3. Efectivo y equivalente de Efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones.

2.4. Dividendos por cobrar

Corresponde a los dividendos que se encuentran pendientes de cobro, el cual se causa por la participación accionaria que la Compañía mantiene en la compañía subsidiaria (Compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza S.A.) que declara dividendos al final de cada periodo.

HAESUIZA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

2.5 Inversiones en Subsidiarias

Haesuiza S.A. mide su inversión en la subsidiaria la Compañía de Seguros Ecuatoriano Suiza S.A. inicialmente al costo de adquisición y posteriormente utilizando el método de participación reconociendo cualquier efecto en los resultados del período.

Los dividendos procedentes de una subsidiaria se reconocen en el resultado cuando surja el derecho a recibirlo.

2.6 Plusvalía Mercantil

El crédito mercantil representa el exceso de costo de adquisición sobre el valor en libros de los activos netos identificables en la fecha de compra.

2.7 Cuentas por pagar

Son obligaciones de pago de bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio, reconocidas al valor nominal de las facturas. Las cuentas y documentos por pagar son clasificadas como pasivos corrientes cuando tienen vencimientos menores de doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera de los contrario son presentados como pasivos no corrientes.

2.8 Dividendos por Pagar

Los dividendos por pagar son decretados por la junta General de accionistas en la cual definen el monto a distribuir de la utilidad generada del periodo luego de participación, impuestos y apropiación de reserva legal, considerando la participación accionaria con la que cuenta cada accionista.

2.9 Capital Social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

2.10 Reconocimiento de Ingresos

Los Ingresos se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la corriente real del bien y servicios que los mismo representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidas descuentos e impuestos.

Dada la naturaleza de la compañía como holding los dividendos se reconocen cuando la compañía recibe el pago establecido, el cual es generado cuando la subsidiaria o asociada aprueba declarar dividendos.

Ingresos por valor patrimonial proporcional.- Los ingresos por valor patrimonial proporcional se reconocen mensualmente en función del patrimonio generado por la subsidiaria y el porcentaje de participación que se mantiene en la misma.

HAESUIZA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

2.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos por la transacción, independiente mente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.13 Estimación de valor razonable

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES 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 al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsiguientes.

4. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

HAESUIZA S.A.**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015
(Expresado en dólares de E.U.A.)**

HAESUIZA S.A.

INTERNOS

**BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

ACTIVOS		PASIVOS	
ACTIVOS CORRIENTE		PASIVO CORRIENTES	
BANCOS	45,632.81	IMPUESTOS POR PAGAR	54.00
INVERSIONES EN ACCIONES	11,912,661.60	DIVIDENDOS POR PAGAR ACCIONISTAS	1,564,011.99
Cia. de Seguros Ecuatoriano Suiza		Dividendos Ceramix	989,196.68
		Dividendos Creatipsa	172,948.01
		Dividendos Terrecomsa	110,056.37
		Dividendos Filisa	57,210.93
		Dividendos Smit Consulting	234,601.80
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	11,958,294.41	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,564,065.99
OTROS ACTIVOS		PATRIMONIO	
ACTIVOS INTANGIBLES		CAPITAL SOCIAL	
GOODWILL	875,303.81	Capital Social Ceramix	1,210,291.00
		Capital Social Creatipsa	211,601.00
		Capital Social Terrecomsa	134,655.00
		Capital Social Filisa	69,998.00
		Capital Social JLISA	1.00
		Capital Social Smit Consulting	287,037.00
		RESERVA LEGAL	35,275.42
		UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO	317,478.81
		GANANCIAS Y PERDIDAS ACUM. POR INVERSIONES	9,003,195.00
TOTAL ACTIVOS	12,833,598.22	TOTAL PATRIMONIO	11,269,532.23
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,833,598.22

HAESUIZA S.A.

INTERNOS

**ESTADOS DE GANANCIAS Y PERDIDAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015****INGRESOS:**

Dividendos Ecuatoriano Suiza	449,226.00	
TOTAL DE INGRESOS		\$ 449,226.00

COSTOS Y GASTOS:

Costo de Ventas

UTILIDAD BRUTA**\$ 449,226.00****EGRESOS:****GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS**

Servicio Administrativo-Operativo	72,152.96	
Gastos Legales	2,531.89	
Suministros de Oficina	33.60	
Honorarios Profesionales	2,961.77	
Impuestos y Contribuciones	13,083.10	
Gastos Bancarios	49.06	
Gastos de Auditoria	5,040.00	
Cuotas y suscripciones	570.00	
IVA al Gasto	0.30	
Intereses y Multas	49.09	
TOTAL DE EGRESOS		\$ 96,471.77

UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO**\$ 352,754.23**

HAESUIZA S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2015

(Expresado en dólares de E.U.A.)

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social está conformado por 1'913,583 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una a valor unitario.

6. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Corresponde a los aportes en efectivo que podrán ser utilizados para futuros aumentos de capital.

7. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. RESULTADOS ACUMULADAS

Al 31 de Diciembre del 2015 Y 2014, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

9. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de **HAESUIZA S.A.** y autorizados para su presentación.



Ab. Andrés Suárez Trujillo

Gerente General

C.I. 0913433405



C.P.A. Mercedes Reyna Pérez

Contador General

C.I. 0919196063

Reg. Contador No. 11020