

# Haesuiza S.A.

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**  
**Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017**  
**(Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

## **1. Información general**

### Accionistas:

Sus accionistas son:

1. José Luis Suárez Arosemena por los derechos que **representa a la compañía CERAMIX S.A.**, con registro único de contribuyente # 0992137746001, de **nacionalidad ecuatoriana**, propietaria de (1'210.291) un millón doscientas noventa y un acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, con derecho a 1'210.291 votos;
2. Jose Luis Suárez Arosemena, por sus propios derechos, con cedula # 090849741-5 de nacionalidad ecuatoriana, propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América, con derecho a 1 voto;
3. Roberto José Suarez Arosemena, por los derechos que lo **representa a la compañía CREATIPSA S.A.**, con registro único de contribuyente # 0992543809001, de nacionalidad ecuatoriana, propietaria de (211.601) doscientas once mil seiscientas un acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, con derecho a 1'210.291 votos;
4. John Francis Parker Plaza por los derechos que **representa a la compañía FILLISA S.A.** por sus propios derechos, con registro único de contribuyente # 0992665009001, de nacionalidad ecuatoriana, propietaria de (69.998) sesenta y nueve mil novecientas y ocho acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, con derecho a 69.998 votos;
5. Juan Francisco Marcos Gómez por los derechos que **representa a la compañía TERRECOMSA S.A.**, con registro único de contribuyente # 0992467789001, de nacionalidad ecuatoriana, propietaria de (134.655) ciento treinta y cuatro mil seiscientas cincuenta y cinco acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, con derecho a 134.655 votos;
6. Javier Miguel Coronel Zambrano por los derechos que lo **representa como apoderado de SMMIT CONSULTING LLC**, con registro # SE-Q-0004400, de nacionalidad estadounidense, propietario de (287.037) doscientos ochenta y siete mil treinta y siete acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América, con derecho a 287.037 votos;

# **Haesuiza S.A.**

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017 (Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

### *Objeto social, domicilio y otros*

**FECHA CONSTITUCION:** Haesuiza S.A. es una sociedad constituida el 08 de octubre del 2011.

**DOMICILIO:** Su domicilio se encuentra en el Cantón Samborondón parroquia la Puntilla, Cda. Lagos del Batán. C.C. Plaza Lagos Town Center, edificio Molinos piso 2, oficina 2-4

**OBJETO SOCIAL:** Tenencia de acciones o participaciones de otras compañías.

**RUC:** 0992736453001

**EXPEDIENTE:** 142805

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. Moneda funcional**

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

### **2.2. Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la compañía al 31 de diciembre del 2017, 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.

### **2.3 Efectivo y equivalente de Efectivo.-**

Incluye aquellos activos líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

### **2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-**

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de tasa de interés efectiva e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

# **Haesuiza S.A.**

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017 (Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

### **2.5 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.

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

### **2.7 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.

### **2.8 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.

### **2.9 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.

### **2.10 Capital Social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

### **2.11 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

# **Haesuiza S.A.**

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017 (Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

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.

### **2.12 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.

### **2.13 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.

### **2.14 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 Críticos**

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 subsecuentes.

# Haesuiza S.A.

## Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017 (Expresado en dólares de E.U.A.)

### 4. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

**HAESUIZA S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017**

	2017
<b>ACTIVOS</b>	<b>\$ 12.871.179,01</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 1.512.216,21</b>
Efectivos y Equivalentes a efectivo	\$ 17.638,68
Cuentas por cobrar clientes relacionados	\$ 619.273,72
Otros Activos	\$ 875.303,81
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>\$ 11.358.962,80</b>
Inversiones en Subsidiarias	\$ 11.358.962,80
<b>PASIVOS</b>	<b>\$ 1.446.849,79</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>\$ 1.446.849,79</b>
Proveedores Locales	
Cuentas por pagar Accionistas	\$ 1.196.790,79
Cuentas por pagar Prestamos	\$ 250.000,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ -
Intereses por pagar	\$ -
Impuestos por pagar	\$ 59,00
Anticipos de Clientes	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>\$ 11.424.329,22</b>
Capital Social	\$ 1.913.583,00
Reserva Legal	\$ 35.275,42
Ganancia y perdidas Acum. Por Inversiones	\$ 8.501.068,17
Ganancia Acumuladas	\$ 457.863,22
Utilidad del Ejercicio	\$ 516.539,41
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$ 12.871.179,01</b>

**HAESUIZA S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2017**

<b>INGRESOS POR VENTAS</b>	\$ 590.993,35
<b><u>DIVIDENDOS ACCIONISTA ECUATORIANO SUIZA</u></b>	
Ecuadoriano Suiza S.A.	\$ 590.993,35
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	
<b><u>HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS P. NATURALES</u></b>	\$ (74.402,08)
Servicios Contables y Administrativos	\$ (39.215,95)
<b>NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O ME</b>	
Gastos Legales	\$ (913,52)
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>	
1.5 X Mi - Municipio	\$ (17.114,87)
Contribucion Superintendencia Compañias	\$ (10.466,86)
Junta de Beneficencia	\$ (200,00)
Cuerpo de Bomberos	\$ (100,00)
Tasas y Otros Varios	\$ (53,10)
<b>OTROS GASTOS</b>	
Suministros de Oficina	\$ (20,16)
Gastos de Auditoria	\$ (5.545,60)
Cuotas y Suscripciones	\$ (570,00)
Varios	\$ (52,02)
Movilizaciones	\$ (150,00)
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	\$ (51,86)
Gastos Bancarios	\$ (51,86)
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 516.539,41</b>

# **Haesuiza S.A.**

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2017 (Expresado en dólares de E.U.A.)**

---

### **5. Capital Social**

Al 31 de Diciembre del 2017, 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 Capitalización**

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 2017 y 2016, 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 publicación el 26 de abril de 2018.



**Ing. John Santillán Santillán**  
**REG. 36736**