

# HOLDINGPALVI C.A.

## Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015

Expresadas en Dólares de E.U.A.

### 1. OPERACIONES

Inmobiliaria Palvi C.A. constituida en el Ecuador en el año 1980; su actividad principal consistía en la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

En la Junta General de Accionistas del 6 de septiembre de 2013 se resolvió:

- Cambiar la denominación de la Compañía de Inmobiliaria Palvi C.A. por Holdingpalvi C.A.
- Aumentar el capital social.
- Reformar los estatutos sociales incluyendo el giro del negocio de Compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles por Adquirir para conservar o disponer acciones e inversiones de renta variable el objeto social el Adquirir para conservar o disponer acciones e inversiones de renta variable.

Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IRQ.DRASD.SAS.14.001570 del 23 de abril de 2014 se aprobó el cambio de denominación, aumento de capital y cambio de objeto social.

### 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Para todos los periodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2011 inclusive, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios y prácticas contables generalmente aceptadas en Ecuador (PCGA Ecuador). A partir del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2012 los estados financieros son los primeros que la Compañía presentó de acuerdo con las NIIF.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los estados financieros se presentan en dólares de los estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

### 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

Las principales políticas de contabilidad aplicada por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

#### a) Caja

Se encuentran registrados a su valor nominal y representan los depósitos en la cuenta bancaria.

**b) Inversiones en Acciones**

Las Inversiones en Acciones que mantiene la Compañía se registran al costo.

**c) Cuentas por Pagar y Provisiones-**

Las cuentas por pagar y provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de sus recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del balance y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

**d) Impuestos**

De acuerdo a lo establecido en la legislación tributaria vigente, Holdingpalvi C.A. no tiene la obligación de pagar anticipos de impuesto a la renta, debido a que la actividad económica consiste en Administración de Acciones e Inversiones de Renta Variable.

**e) Reconocimiento de ingresos-**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan hacia la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

**f) Reconocimiento de gastos-**

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

**4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Bancos Locales	21,362	603,816
	<u>21,362</u>	<u>603,816</u>

**5. Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Otras Cuentas por Cobrar	52,407	52,128
	<u>52,407</u>	<u>52,128</u>

**6. Activos por Impuestos Corrientes**

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Retenciones en la Fuente y Total	3,023	17,748
	<u>3,023</u>	<u>17,748</u>

## 7. Otros Activos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, Otros Activos estaban formados de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Otros Activos	62,016	2,748
	<u>62,016</u>	<u>2,748</u>

## 8. Inversiones en Asociadas

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 las Inversiones en Asociadas se formaban de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Holdingsesa S.A.	1,998,139	1,998,139
Inveresmeraldas	663,073	663,073
Novopan del Ecuador S.A.	835,340	835,340
Industrias Ales C.A.	736,200	736,200
Plywood Ecuatoriana S.A.	554,476	554,476
Contraenchapados de Esmeraldas S.A.	538,664	504,414
Holdingspalmaca C.A.	122,147	122,147
Socieplast S.A.	28,860	28,860
Alvarez Barba S.A.	7,343	7,343
Otras Inversiones	89	89
Weltmond Group Holdings S.A.	1	1
	<u>5,684,332</u>	<u>5,650,082</u>

## 9. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	401	2,745
Relacionadas por Pagar	979,988	1,739,342
Otras Cuentas por Pagar	1,375	1,200
	<u>1,743,267</u>	<u>16,593</u>

## 10. Pasivos por Impuestos Corrientes

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta por Pagar y Total	262	9,241
	<u>9,241</u>	<u>99,430</u>

### 10.1 Conciliación Tributaria

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	267,120	409,963
Gastos no Deducibles	82,604	47,837
Ingresos Excentos	349,724	457,800
Otras Deducciones	0	0
Pérdida Tributaria	<u>0</u>	<u>0</u>
Impuesto a la Renta Causado	0	0
Anticipo Calculado	0	7,773
Impuesto a la Renta cargado a resultados	<u>0</u>	<u>7,773</u>

#### a. Movimiento de la Provisión de Impuesto a la Renta

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Saldo al comienzo de año	1,824	1,626
Provisión del año	0	7,773
Pagos efectuados	1,824	7,575
Saldo al fin de año	<u>0</u>	<u>1,824</u>

Pagos efectuados.- Corresponde al saldo del anticipo calculado en el año 2014.

### 10.2 Impuesto a la renta reconocido en resultados

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	267,120	409,963
Gastos no deducibles	82,604	47,837
Ingresos Excentos	349,724	457,800
Impuesto a la renta cargado a resultados	0	9,917
Tasa efectiva de impuestos	<u>0</u>	<u>0.02</u>

## 11. Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2015, el patrimonio se formaba de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Capital	3,000,000	3,000,000
Reserva Legal	69,888	29,669
Reservas Facultativas	3,676	3,676
Ajuste Primera Adopción NIF	427,598	427,598
Resultados Acumulados	1,339,951	1,113,051
Saldos al fin de año	<u>4,841,113</u>	<u>4,573,994</u>

## 12. Ingresos por dividendos

En el año 2015 se registró \$ 349,724 corresponde a los dividendos recibidos de Alvarez Barba S.A., Inveresmeraldas., Holdingpesa S.A. y Novopan del Ecuador S.A.

## 13. Gastos administrativos y generales

Durante el año 2015 y 2014, los gastos administrativos y generales se formaban de la siguiente manera:

	31 de diciembre de	
	2015	2014
Sueldos y Benef. Sociales	6,234	6,027
Honorarios y Asesorías	22,336	12,777
Impuestos, Contribuciones	29,550	13,756
Otros	24,475	15,010
	<u>82,604</u>	<u>47,570</u>

## 14. Impuesto a la renta

### a) Situación fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

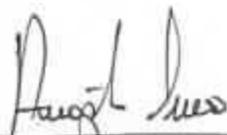
### b) Anticipo del impuesto a la renta

La Superintendencia de Compañías mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IRQ.DRASD.SAS.14.001570 de abril de 2014 aprobó el cambio de denominación y de objeto social de la compañía INMOBILIARIA PALVI C.A., por HOLDINGPALVI C.A. y su actividad principal

consiste en Adquirir para conservar o disponer acciones e inversiones de renta variable, razón por la cual la Compañía de acuerdo a disposiciones legales no tiene la obligación de calcular el Anticipo de impuesto a la Renta.



Pedro Álvarez Villota  
Gerente General



Angélica Leiva Rivas  
Contadora