

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 De Diciembre Del 2013

1. - Antecedentes

HOSIEROC CIA. LTDA., es una compañía constituida en la ciudad de Quito de la República del Ecuador, su única actividad pública registrada ante el Sistema Único de Datos (SUD) es: Comercio al por Menor, al 24 de Febrero del 2013.

La compañía tiene por objeto la compra-venta, almacenamiento, intermediación, acopiado y exportación, administración de bienes inmuebles tanto urbanos como rurales dentro y fuera del país, destinados para la vivienda, locales comerciales, hoteles, hoteles, parques y demás fines. Así como participar en toda clase de operaciones con el Estado o demás entidades del sector público en una sola o asociadas con compañías existentes o que se formen o constituyan, incluyendo la compañía tiene la facultad de participar con compañías del Estado conformando compañías de consorcio o de cualquier otra naturaleza.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del acta constitutiva en el Registro Mercantil del Distrito Metropolitano de Quito, pudiendo prorrogarse o ampliarse este plazo por la resolución de la Junta de Socios, de conformidad con los Estatutos y la Ley de Compañías.

2. - Políticas Contables Significativas y Bases de Presentación

Las políticas contables más significativas se encuentran a continuación:

a) Bases de Presentación.-

De acuerdo con la resolución 364, CM-G-EDC-010 del 20 de noviembre de 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías, los Estados Financieros se presentan preparados de acuerdo con la NIIF de PYMES a partir del año 2013.

3. - Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2013, se tiene lo siguiente:

	(Expresado en dólares)	
	2012	2013
Bancos		
Banco del Pacifico	191	292
Banco Guayaquil	400	410
Banco Pichincha	0	500
Banco Interamericano	0	233.701
Proveedores por liquidar	500	500
Total	1.141	333.903

4. - Inversiones Financieras Temporales

Al 31 de diciembre de 2013 la compañía tiene inversiones en los siguientes bancos:

	Valor	Vencimiento
Banco Interamericano	100.000	11/06/2014
Banco Interamericano	120.000	02/06/2014
Inversiones Giradas	6.133	11/12/2013
Total	326.133	

5. - Cuentas por Cobrar Relacionadas

Un resumen de cuentas por cobrar relacionadas al 31 de diciembre del 2013, se tiene lo siguiente:

	(Expresado en dólares)	
	2012	2013
Roberto Houser	5.734	26.261
Sonia Roca	5.734	72.277
Miguel Guerrero	0	25.000
Otros	0	20.000
Total	11.468	143.538

6. .-Impuestos Anticipados

Un resumen de impuestos anticipados al 31 de diciembre de 2013, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2012	2013
IVA en compras	1.214	826
Crédito Tributario Imp. Rta. Años Anteriores	31.956	40.276
Crédito Tributario Imp. Rta. Año Corriente	8.320	4.092
Anticipo Impuesto a la Renta	6.109	6.109
Otros (SRI)	2.403	2.403
Municipio de Quito	649	649
Total	50.651	54.355

7. .-Propiedad, Planta Y Equipo

Un detalle de la propiedad, planta y equipo que posee la compañía al 31 de diciembre del 2013 se detalla a continuación:

	(Expresado en dólares)	
	2012	2013
Terreno	1.465.340	-
Edificios	462.424	-
(-) Depreciación Acumulada	(358.556)	-
TOTAL ACTIVOS FIJOS	1.569.208	-

Al 31 de diciembre de 2013 se produjo la venta del terreno y del edificio de la compañía.

8. .-Impuestos por pagar

Un resumen de obligaciones fiscales al 31 de diciembre del 2013, es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2012	2013
Retención 2%	135	0
Retención 10%	15	0
Impuesto a la Renta	0	30.269
Total	150	30.269

9. .- Cuentas por pagar Relacionadas

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2012	2013
Holcim Ecuador	613.611 (i)	0
Intereses Holcim	279.646 (ii)	0
Sonia Roca	38	1.140
Roberto Houser	14	0
Mirohouser Cia. Ltda.	0	4.172
Otros	671	9.943
Total	893.980	15.255

- (i) Corresponde a la porción corriente del capital de la deuda que la compañía mantenía con Holcim Ecuador S.A.
- (ii) Corresponde a la provisión de los intereses de corto plazo del año de la deuda que la compañía mantenía con Holcim Ecuador S.A.

10. Obligaciones por pagar Largo Plazo

Un detalle de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

	(Expresado en dólares)	
	2012	2013
Holcim Ecuador S.A.	184.037	0
Obligaciones Dea. Sonia Roca	0	0
Total	184.037	0

11. Conciliación Tributaria

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para las sociedades constituidas en el Ecuador calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 12% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país mediante el aumento del capital y el 22% sobre el resto de utilidades.

Una conciliación del impuesto a la renta, calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal es como sigue:

	(Expresado en dólares) 2013
Utilidad del ejercicio	393.286
(+) Gastos No Deducibles	466
(-) Amortización Pérdidas Tributarias de años anteriores	(54.495)
(=) Base Imponible Impuesto a la renta	339.257
 22% Impuesto Renta	 74.637
Impuesto Renta Causado	74.637
(-) Anticipo Impuesto a la Renta Pagado	(8.266)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(40.276)
(-) Retenciones en la Fuente Ejerc. Fiscal	(4.092)
(+) Anticipo Impuesto a la Renta pendiente de pago	8.266
Impuesto a la Renta a pagar	30.269

12. Capital Pagado

El capital social de la compañía es de USD\$ 400, divididos en cuatrocientas participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un dólar cada uno y se consigna de la siguiente manera:

NOMBRE DEL SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NUMERO PARTICIPACION	PORCENTAJE
Sonia Roca de Castro	\$ 320	\$ 320	320	80%
Roberto Housier Roca	\$ 80	\$ 80	80	20%
TOTAL	\$ 400	\$ 400	400	100%

13. Reserva por Valuación

Corresponde al registro de terreno y edificio a valor razonable al 31 de diciembre del 2012 de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera de PYMES y de conformidad con el avalúo realizado por el Municipio de Quito para el pago del impuesto predial.

14. Aspectos Relevantes

CÓDIGO ORGÁNICO MONETARIO Y FINANCIERO

- El presidente de la república anunció que enviará un proyecto de ley a la asamblea que reemplazará a toda la legislación actual del sistema financiero y fortalecerá el rol de la intervención del estado en el sistema financiero privado.
- De igual manera el Gobierno tiene un plan para disminuir las importaciones con el propósito de fomentar la producción nacional. Para este efecto ha existido aumento de aranceles y restricciones a las importaciones, inclusive con las exigencias de que se puedan importar exclusivamente productos naturales libres de químicos.
- Para el 2014 se estima que el índice de inflación será del 3.2% y que el crecimiento del Producto Interno Bruto entre el 4% y 5%.

El gobierno tiene programado invertir en el sector de la producción alrededor \$1728 millones de dólares con el propósito de seguir adecuando las carreteras, para el sector de la agricultura, innovación tecnológica, programas de cárnicos, semillas y turismo. Especialmente se dedicará a la construcción de hidroeléctricas para el cual tiene proyectado \$1500 millones de dólares.

- **DIRECCIÓN NACIONAL DE REGISTROS DE DATOS PÚBLICOS.**

Según el Registro Oficial N° 163 del día lunes 20 de enero del 2014, se establece que:

1. Las Compañías reguladas por la Superintendencia de Compañías, que realicen ventas a crédito, están obligadas a suministrar al Registro Crediticio del Sistema Nacional de Registro de Datos Públicos la información necesaria para mantenerlo actualizado; y, en su letra a), otorga a la misma Superintendencia la potestad de fijar la periodicidad con la cual se debe remitir la información al Registro Crediticio, que no será superior a un mes.

- **MINISTERIO DE RELACIONES LABORALES**

Según el Registro Oficial N° 196 del día jueves 06 de marzo de 2014, se encuentra publicado:

El Instructivo para la Implementación del Sistema Nacional de Gestión de Prevención de Riesgos Laborales (SGP), que es de cumplimiento obligatorio para lo cual las empresas deben acceder al Sistema Nacional de Gestión de Prevención de Riesgos Laborales (SGP), en forma gratuita a través del portal web oficial del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

15. - Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe de auditoría (agosto del 2014), se realizaron inversiones en Composición Pasiva por el valor de 1.510.173.1605 y se recibió las inversiones de el Banco Internacional y del Banco Sudamericano por el valor de 1.542.334.139.

-Fin-