

**Notas a los estados financieros**

**HOLDING OILGRUP S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

## Notas a los estados financieros HOLDING OILGRUP S.A.

### 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La empresa HOLDING OILGRUP S.A. es una sociedad constituida el 16 de Agosto de 1995 de acuerdo a su inscripción en el Registro Único de Contribuyentes de Sociedades con el número de RUC 0991326618001 siendo su actividad principal es la compra y venta de bienes inmuebles.

El domicilio principal de la compañía se encuentra en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, Parroquia Tarqui, Ciudadela Urdenor Dos, Solar 1, Manzana 303 - Bosques del Salado, detrás de Galauto. Se encuentra registrado en el libro de registro mercantil N° 4307

Registrada con expediente N°. 76625-1995 otorgado por la Superintendencia de Cías.

Accionistas y socios

<u>Empresa</u>	<u>Kalamos</u>	<u>Juan Francisco López Cazón</u>	<u>Holding Grup</u>	<u>Morondava</u>	<u>Total</u>
Holding Oilgrup S.A.	799	1			800
Lubrisa S.A.			456,000	304,000	760,000
					<u>760,800</u>

### 2.- MONEDA

La Moneda funcional utilizada es el dólar de los Estados Unidos de América

### 3.- BASES DE PRESENTACIÓN

La Empresa HOLDING OILGRUP S.A. Es considerada como PYMES según cumplimiento obligatorio por disposiciones realizadas por la Superintendencia de Compañías mediante resolución N°. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006 publicada en el registro oficial N°. 348 del 4 de Septiembre del 2006, ratificada con Resolución N° ADM.8199 del 3 de Julio del 2008 publicada en el suplemento del Registro Oficial N°. 378 del 10 de Julio del 2008, Resolución N°. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008 y N°. SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 11 de Octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial N°. 372 del 27 del mismo mes y año.

### 4.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

La Gerencia de la compañía, manifiesta expresamente que se ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el consejo de Normas Internaciones de Contabilidad..

## **Notas a los estados financieros HOLDING OILGRUP S.A.**

### **5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

Las políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

#### **5.1 Base para la preparación de los estados financieros**

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre del 2014 y han sido preparados de acuerdo a NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, anteriormente los Estados Financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

#### **5.2 Pronunciamientos contables y su aplicación**

A la fecha de los presentes estados financieros, los siguientes pronunciamientos contables habían sido emitidos por el IASB y no eran de aplicación obligatoria:

Pronunciamientos contables con aplicación efectiva a contar del 1 de enero del 2011:

**Notas a los estados financieros**  
**HOLDING OILGRUP S.A.**

<b><u>Normas y Enmiendas</u></b>	<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Fecha de aplicación</u></b>
NIIF para PYMES		
3era revisión	Combinación de Negocios	01/07/2009
Enmienda a NIC 27	EEFF consolidados y separados	01/07/2009
Enmienda a NIIF para PYMES 2	Pagos basados en acciones	01/01/2010
Enmienda a NIC 38	Activos Intangibles	01/01/2010
Enmienda a NIC 1	Presentación de EEFF	01/01/2010
Enmienda a NIC 36	Deterioro de Activos	01/01/2010
Enmienda a NIIF para PYMES 5	Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas	01/01/2010
NIIF para PYMES		
3era revisión	Combinación de Negocios	01/07/2009
CINIIF 17	Distribución de activos que no son efectivos, a los dueños	01/01/2009
CINIIF 18	Transferencia de activos desde clientes	01/07/2009
CINIIF para PYMES 9	Reevaluación de derivados implícitos	01/07/2009
CINIIF 16	Cobertura de una inversión neta de una operación extranjera	01/07/2009

La aplicación de estos pronunciamientos no ha tenido efectos significativos en la compañía. El resto de los criterios aplicados en el año 2014 no han variado respecto de los utilizados en el año 2014

Pronunciamientos contables con aplicación efectiva a contar del 1 de enero del 2011:

<b><u>Normas y Enmiendas</u></b>	<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Fecha de aplicación</u></b>
Enmienda a NIC 32	Clasificación de derechos de emisión	01/02/2010
Enmienda a NIC 27	EEFF consolidados y separados	01/07/2010
Enmienda a NIIF para PYMES 3	Combianción de negocios	01/07/2010
Enmienda a NIIF para PYMES 7	Instrumentos Financieros	01/01/2011
Enmienda a NIC 34	Información Financiera Intermedia	01/01/2011
Enmienda a NIC 1	Presentación de Estados Financieros	01/01/2011
NIC 24 revisada	Revelación partes relacionadas	01/01/2011
NIIF para PYMES 9	Instrumentos Financieros	01/01/2014
CINIIF 19	Liquidación de pasivos financieros con instrumentos de patrimonio	01/07/2010
Enmienda a CINIIF	Pagos Anticipados de la obligación de mantener nivel mínimo de financiación	01/01/2011
Enmienda a CINIIF 13	Programas de fidelización de clientes	01/01/2011

**Notas a los estados financieros**  
**HOLDING OILGRUP S.A.**

**6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

	<b>Dic 2014</b>
<u>Efectivo y Equivalente al Efectivo</u>	<b><u>1893,774.04</u></b>
Bancos	586,259.85
Inversiones	1307,514.19

**7.- ACTIVOS FINANCIEROS**

	<b>Dic 2014</b>
<u>Activos financieros</u>	<b><u>16019,404.09</u></b>
Cientes Relacionados Locales	13682,377.00
Otras Relacionados Locales	2985,293.78
Otras No Relacionados Locales	115,074.71
Provisión Incobrables	-763,341.40

**8.- INVENTARIOS**

	<b>Dic 2014</b>
<u>Inventarios</u>	<b><u>12671,283.30</u></b>
Materia Prima	6480,820.23
Producto en Proceso	103,378.35
Producto Terminado	2456,693.30
Importación en Tránsito	3630,391.43

**9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

	<b>Dic 2014</b>
<u>Anticipos</u>	<b><u>2688,763.36</u></b>
Anticipo Proveedores Locales	90,676.46
Anticipo Proveedores Exterior	139,260.77
Impuestos SRI	430,334.31
Retenciones en la Fuente	682,249.42
Impuesto a la Salidad de Divisas	1346,242.40

**10.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	<b>Dic 2014</b>
<u>Propiedad, planta y equipo</u>	<b><u>4185,209.27</u></b>
Terreno	2273,620.06
Edificios	822,360.26
Instalaciones	189,342.51
Maquinarias y Herramientas	1546,808.23
Vehículos	1375,174.58
Muebles y Enseres	124,476.09
Equipos de Computación	71,605.32
Construcciones en curso	131,026.34
(-) Dep. Acum.	-2349,204.12

**11.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTE**

	<b>Dic 2014</b>
<u>Activos Financieros no corrientes</u>	<b><u>17,732.00</u></b>
Activo por Impuesto Diferido	17,732.00

**Notas a los estados financieros**  
**HOLDING OILGRUP S.A.**

**12.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

	<b>Dic 2014</b>
<u>Cuentas y Documentos por Pagar</u>	<u><b>20992,849.48</b></u>
Proveedores	2293,490.51
Otras Cuentas por Pagar relacionadas	8986,116.56
Obligaciones con Instituciones Bancarias	8601,600.97
Sueldos y Beneficios	115,328.41
Administración Tributaria	392,167.51
Impuesto a la Renta	0.00
IESS	15,897.53
Participación Laboral	588,247.99

**13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO**

	<b>Dic 2014</b>
<u>Cuentas y Documentos por Pagar L/P</u>	<u><b>1575,040.09</b></u>
Prestamos de Terceros	1322,058.35
Jubilacion e Indenn. Patronal	252,981.74

**14.- PATRIMONIO**

	<b>Dic 2014</b>
<u>Patrimonio</u>	<u><b>23706,174.47</b></u>
Capital Social	800.00
Aportes para Futura Capitalización	456,000.00
Superavit por Revaluación de Activos Financieros	14520,198.50
Resultados Acumulados	1581,427.29
Resultado del Ejercicio	1974,197.30
Patrimonio Neto Atribuible a Intereses Minoritarios	5173,551.38