

# **COMPAÑÍA HOLDING EQUILIBRIUN HOLDINGEQUI CÍA. LTDA.**

## **INFORME DE LA ADMINISTRACIÓN**

### **EJERCICIO ECONÓMICO DEL AÑO 2015**

Señores Socios:

En cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias y, en calidad de Gerente de HOLDING EQUILIBRIUN HOLDINGEQUI CIA. LTDA., pongo en conocimiento de la junta el informe de las actividades desarrolladas durante el ejercicio económico del año 2015.

#### **1. SITUACIÓN GENERAL Y FINANCIERA**

En observancia al objetivo social, HOLDINGEQUI CÍA. LTDA, ha realizado las actividades pertinentes para la adquisición y tenencia de acciones o participaciones de otras compañías.

En el desarrollo de estas actividades, se puede observar que en el ejercicio fiscal 2015, los ingresos provienen principalmente de los dividendos recibidos con un valor de \$920.530,01

El costo de ventas, los gastos de operación y los financieros alcanzan un valor de USD\$3.831,43, por lo tanto, la utilidad neta a disposición de los socios es de USD\$ 916.698,58, monto sobre el cual, la Junta debe resolver sobre el reparto en proporción al capital aportado, sin embargo, me permito recomendar que con el fin de mantener la liquidez de la empresa, este reparto sea postergado y se consideren únicamente abonos parciales.

#### **2. ESTADOS FINANCIEROS**

HOLDINGEQUI CÍA. LTDA., para la elaboración de los Estados Financieros aplicó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), además de las leyes, reglamentos y resoluciones nacionales vigentes.

Los principales estados financieros están conformados por el Estado de situación financiera, el Estado de resultado integral, el Estado de flujo de efectivo y el Estado de cambios en el patrimonio y Notas a los Estados Financieros. Se presenta un resumen a continuación:

## **I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:**

|            |              |
|------------|--------------|
| ACTIVO     | 4'601.252,42 |
| PASIVO     | 2'516.410,28 |
| PATRIMONIO | 2'084.842,14 |

En el estado de situación financiera se puede observar que la compañía tiene un nivel de liquidez de 1.82 veces, esto es que el activo corriente puede cubrir 1.82 veces su pasivo corriente, de tal manera que la empresa cuenta con liquidez suficiente para cubrir sus deudas a corto plazo.

El endeudamiento corresponde principalmente a obligaciones contraídas con los socios.

## **II. ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:**

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| INGRESOS                         | 920.530,01 |
| COSTOS Y GASTOS                  | 3.831,43   |
| OBLIGACIÓN TRIBUTARIA            | -          |
| 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES | -          |
| RESERVA LEGAL                    | -          |
| TOTAL RESULTADO INTEGRAL         | 916.698,58 |

Se genera una utilidad a disposición de los socios de USD\$916,698,58, la misma que no está sujeta al cálculo y pago del anticipo del impuesto a la renta de acuerdo al Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

## **III. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:**

|                                 |              |
|---------------------------------|--------------|
| FLUJO DE OPERACIÓN              | 917.111,45   |
| FLUJO DE INVERSIÓN              | (460.795,50) |
| FLUJO DE FINANCIAMIENTO         | (470.000,00) |
| EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO | 22.340,97    |
| EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO  | 8.656,92     |

El flujo de operación indica la gestión de la empresa para generar efectivo, el valor positivo indica que los recursos de la compañía provienen principalmente de su ciclo de operación por "Dividendos recibidos".

El flujo de inversión es negativo, debido a que en el período fiscal 2015 se han adquirido acciones de las Compañías: Ugalde Granado ADP y Tarpug Cía Ltda., constituidas en la ciudad de Cuenca.

El flujo de financiamiento es negativo debido a que la compañía decidió no capitalizar sus aportes y devolver este dinero a los socios, generándose una obligación por pagar.

#### IV. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

|                                                                                                        |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO                                                                           | 2'418.143,56   |
| CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2015                                                                          |                |
| Aumento de capital social                                                                              |                |
| Dividendos                                                                                             |                |
| Otros cambios: Transferencia de la cuenta aporte de socios o accionistas para futuras capitalizaciones | (1'250.000,00) |
| Resultado integral del ejercicio                                                                       | 916.698,58     |
| Reserva legal                                                                                          |                |
| Utilidades acumuladas de años anteriores                                                               |                |
| SALDO FINAL AL 31.12.2015                                                                              | 2'084.842,14   |

Las variaciones en el patrimonio obedecen principalmente a la transferencia de la cuenta de aporte de socios o accionistas para futuras capitalizaciones a cuentas por pagar y la utilidad del ejercicio.

#### 3. ASPECTOS NORMATIVOS GENERALES

Los registros contables se basan en información verídica y cumplen con las normativas legales y estatutarias; con las disposiciones tributarias establecidas en el Código tributario, en la Ley de régimen tributario interno y su reglamento y en las resoluciones del SRI., en consecuencia y con la periodicidad determinada en estas normas, se ha procedido a declarar los impuestos del IVA, Retenciones y Anexos de acuerdo a lo establecido por los entes de control. Adicionalmente, la empresa ha cumplido con el pago de impuestos, tasas y contribuciones ante los organismos municipales y del gobierno central.

Cuenca, marzo de 2016.



María Andrea Crespo Polo

GERENTE.