

## **HOLDING EQUILIBRIUN HOLDINGEQUI CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

#### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA**

HOLDING EQUILIBRIUN es una compañía de responsabilidad limitada, constituida en Ecuador, en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay el 5 de marzo de 2014, mediante escritura pública NRO 2014-01-01-09-P-01644 celebrada ante la Notaría Novena del Cantón Cuenca y, registrada en el Libro de Registro Mercantil el 21 de marzo de 2014, con el número 209. Tiene como objetivo social: la tenencia de acciones o participación de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad accionaria, gestión y administración; adquirir derechos reales y personales, con el fin de formar parte de otras compañías como socia, accionista de empresas constituidas o por constituirse. El 5 de diciembre de 2014 se realiza una transferencia de participaciones mediante Escritura 2014-1-01-07-P5055, inscrita en el Registro Mercantil el 20 de diciembre de 2014.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **Base de preparación de los Estados Financieros:**

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributaria Interna y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías, la elaboración de la contabilidad y la presentación de los estados financieros se realiza por partida doble, en idioma castellano, en dólares de la Estados Unidos de América y, aplicando las Normas Internacionales Financieras (NIIF) y las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales son de aplicación obligatoria para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

##### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:**

###### **Efectivos y equivalentes de efectivo:**

Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo hasta un mes.

**Inversiones:** Estas cuentas son registradas a valor razonable.

###### **Ingresos Exentos por Actividades Ordinarias**

Se registra el importe de los rendimientos procedentes u originados por la participación en otras compañías.

### **Costos y gastos Exentos:**

Los costos y gastos se registran al costo de adquisición incluido los impuestos. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha de pago.

### **Estados Financieros**

El Estado de Situación Financiera: Comprende los Activos, Pasivos y Patrimonio de la Empresa; el Estado de Resultado Integral, recoge los ingresos exentos de la actividad ordinaria y los, los costos y gastos atribuibles al ingreso y el resultado integral del ejercicio correspondiente; el Estado de Flujo de Efectivo recoge las actividades de operación, de inversión y de financiación; el Estado de Cambios en el Patrimonio demuestra la situación al inicio del periodo, los cambios operados en el ejercicio y el saldo final.

### **1. Notas Aclaratorias a los Estados Financieros al término del periodo: 31 de diciembre de 2014**

#### **A C T I V O**

##### **Activo Corriente:**

**Efectivo y Equivalentes del Efectivo: US\$ 22.340.97**

Representa el valor que la Empresa mantiene en el Banco del Pacífico con saldo conciliado al 31.12.2014.

##### **Activo No Corriente:**

**Inversiones: US\$ 4'131.800**

Corresponde al valor de la inversión realizada por una Empresa Relacionada.

#### **P A S I V O**

##### **Pasivos Corrientes.**

**Cuentas por pagar relacionadas: US\$ 1'735.997.41**

Representa el valor que la empresa adeuda por préstamos, para financiamiento a corto plazo.

#### **P A T R I M O N I O**

**Capital: US\$ 400,00**

Constituido por el capital suscrito y pagado por los socios de la Empresa:

Esteban Crespo Cordero	220
Andrea Crespo Polo	60
Esteban Javier Crespo Polo	60
Cristian Crespo Polo	60
<b>TOTAL</b>	<b>400</b>

**Reserva Legal y Facultativa: US\$ 80,00**

Representa la reserva legal-estatutaria por el 20% del capital

**Aportes para capitalización futura: US\$ 1'999.600,00**

Representa los aportes realizados por los socios para capitalizar la empresa, modificados por los derechos por transferencia de participaciones:

Esteban Crespo Cordero	1,099,780.00
Andrea Crespo Polo	299,940.00
Esteban Javier Crespo Polo	299,940.00
Cristian Crespo Polo	299,940.00
<b>TOTAL</b>	<b>1,999,600.00</b>

**Resultado del Ejercicio: US\$ 418.063.56**

Este valor representa el Rendimiento neto del Ejercicio Económico 2014.

**ESTADOS FINANCIEROS:**

A continuación se resumen por grandes rubros los Estados Financieros al término del ejercicio 2014

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVO	4,154,140.97
PASIVO	1,735,997.41
PATRIMONIO	2,418,143.56

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

INGRESOS EXENTOS	421,208.00
COSTOS Y GASTOS EXENTOS	3,144.44
<b>RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>418,063.56</b>

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO  
FLUJO DE OPERACIÓN**

**22,340.97  
418,063.56**

FLUJO DE INVERSIÓN  
FLUJO DE FINANCIAMIENTO  
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO  
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

(4,131,800.00)  
3,736,077.41  
-  
**22,585.79**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

**SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO  
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2014**

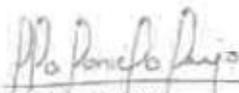
Capital  
Reserva Legal  
Resultado Integral del Ejercicio

0.00  
2,418,143.56  
400.00  
80.00  
418,063.56  
1,999,600.0

Aportes Capitalización futura  
**SALDO FINAL AL 31.12.2014**

0  
**2,418,143.56**

Cuenca, marzo de 2015

  
\_\_\_\_\_  
CONTADORA