

HOLDING EQUILIBRIUN HOLDINGEQUI CÍA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

HOLDING EQUILIBRIUN HOLDINGEQUI CÍA LTDA., 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 Tributario Interno y las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, 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, Valores y Seguros.

Efectivos y equivalentes al efectivo:

Incluye los activos financieros líquidos, depósitos o inversiones que se pueden convertir rápidamente en efectivo dentro de un plazo menor a tres meses.

Inversiones:

Las inversiones en asociadas son contabilizadas inicialmente al costo y se ajustan de acuerdo al método de la participación (Valor patrimonial proporcional), de acuerdo a los cambios posteriores a la adquisición en la parte del inversor de los activos netos de la participada.

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:

Se registran al costo de adquisición incluido el valor de los impuestos, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se haya realizado el pago.

Se clasifican de acuerdo al método de la "Función de los Gastos" o del "Costo de Ventas" en:

- Costo de ventas y producción
- Gastos de administración
- Gastos de ventas
- Gastos financieros.

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 costos y gastos atribuibles al ingreso y el resultado integral del ejercicio correspondiente; el Estado de Flujo de Efectivo comprende las actividades de operación, de inversión y de financiación; el Estado de Cambios en el Patrimonio demuestra la situación al inicio del período, los cambios realizados en el ejercicio y el saldo final.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TÉRMINO DEL PERÍODO:

31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2016
ACTIVOS CORRIENTES		367.656,92
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	8.656,92
Otras cuentas por cobrar relacionadas	3.2	359.000,00
ACTIVO NO CORRIENTE		4.233.595,50
Inversiones en asociadas	3.3	4.233.595,50
TOTAL ACTIVO		4.601.252,42
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		2.516.410,28
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	3.4	412,87
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	3.5	2.515.997,41
TOTAL PASIVO		2.516.410,28
PATRIMONIO	3.6	
Capital suscrito		400,00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones		749.600,00
Reserva legal		80,00
Resultados acumulados		418.063,56
Ganancia neta del período		916.698,58
TOTAL PATRIMONIO NETO		2.084.842,14
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		4.601.252,42

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Representa el valor que la empresa mantiene en el Banco del Pacifico con un saldo de \$8.656,92 conciliado al 31.12.2015.

3.2 Otras cuentas por cobrar relacionadas

Corresponde al valor de \$9.000,00 entregado como préstamo a corto plazo a la compañía Ugalde Granado ADP, dinero que fue utilizado para el desarrollo de sus actividades económicas.

Se entrega \$350.000, 00 a la compañía Car Soundvisión Cía. Ltda, como anticipo a compra de acciones.

3.3 Inversiones en asociadas

Hormipisos Cía. Ltda.	4.131.800,00
Ugalde Granado ADP	1.795,50
Tarpuq Cía. Ltda.	<u>100.000,00</u>
Total	4.233.595,50

El rubro inversiones en asociadas está compuesto por una inversión realizada en el año 2014 por un valor de \$4.131.800,00 y por dos inversiones realizadas en el año 2015 que alcanzan un valor total de \$101.795,50

Fueron clasificadas dentro de inversiones en asociadas, ya que la Holding posee influencia significativa y participa de las decisiones de la política financiera y de operación sin llegar a tener control o control conjunto sobre tales políticas.

3.4 Cuentas y documentos por pagar no relacionadas

Al 31 de diciembre de 2015 se refleja un saldo pendiente de pago a proveedores nacionales de \$412,87

3.5 Cuentas y documentos por pagar diversas relacionadas

Crespo Cordero Esteban José	1.515.457,41
Crespo Polo Esteban Jabier	380.770,00
Crespo Polo Pablo Cristian	<u>619.770,00</u>
Total	2.515.997,41

Este valor está compuesto por un valor de \$ 1.265.997,41 por las cuentas que la empresa adeuda a sus socios por préstamos para financiamiento a corto plazo.

También se incluye en este rubro los aportes para futura capitalización del año 2014, los mismos que según el acta de la junta de socios realizada el 31 de diciembre de 2015 fueron transferidos por \$1.250.000,00 a las cuentas y documentos por pagar diversas relacionadas.

3.6 Patrimonio

Capital social	400,00
Aporte de socios para futura capitalización	749.600,00
Reserva legal	80,00
Ganancias acumuladas	418.063,56
Ganancia neta del período	<u>916.698,58</u>
Total	2.084.842,14

El capital social está constituido por el capital suscrito y pagado por los socios de la empresa, de acuerdo al siguiente detalle:

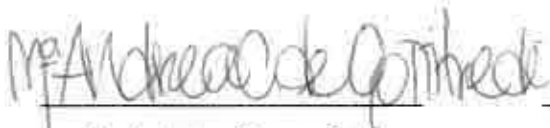
Esteban Crespo Cordero	220
Andrea Crespo Polo	60
Esteban Javier Crespo Polo	60
Cristian Crespo Polo	<u>60</u>
TOTAL	400

La cuenta aporte de socios para futura capitalización tiene un valor de \$749.600,00 al 31 de diciembre de 2015, que será capitalizado en el ejercicio fiscal 2016.

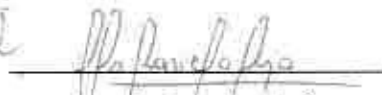
El monto de la reserva legal y facultativa no puede superar el 20% del capital social, por lo tanto, para el cierre de este ejercicio, no se calcula ningún valor por este concepto.

3.7 Resultado del Ejercicio:

Este valor representa el rendimiento neto del ejercicio económico 2015 y alcanza un valor total de \$916.698,58.


María Andrea Crespo Polo

GERENTE GENERAL


Ing. Daniela Araujo C.

CONTADORA