HOLDING EQUILIBRIUN HOLDINGEQUI CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 No. 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 o 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; y, el 15 de abril de 2016, mediante escritura N° 2016-01-01-003-P01327, inscrita el 2 de junio de 2016, se realiza el Aumento de Capital Social y la Reforma al Estatuto.

Elabora sus estados financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas, debido a que sus activos totales son superiores a 4.000.000,00.

Para fines tributarios observa las disposiciones del Código Tributario, de la Ley de Régimen Tributario Interno, del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno y las demás normativas tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019.

Base de medición

La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, moneda legal vigente en el Ecuador.

Los Estados financieros preparados bajo NIIF para el año terminado al 31 de diciembre de 2019 presentan razonablemente la posición financiera de la compañía.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) 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.

b) Inversiones no corrientes:

- **Inversiones en asociadas**

  Para que una inversión sea clasificada dentro de este grupo, se verificará si se posee influencia significativa, esto es, que directa o indirectamente, se mantenga el 20 por ciento o más del poder de voto en la participada, salvo que pueda demostrarse claramente que tal influencia no existe.

  Las inversiones en asociadas son contabilizadas inicialmente al costo.

- **Inversiones en negocios conjuntos**

  Para que una inversión sea clasificada dentro de este grupo, se verificará que mantenga, directa o indirectamente (por ejemplo, a través de subsidiarias), más del 50 por ciento del poder de voto en la entidad participada, a menos que pueda demostrarse claramente que tal control no existe.

  Las inversiones en negocios conjuntos son contabilizadas inicialmente al costo.

- **Otros derechos representativos de capital en sociedades que no son subsidiarias, ni asociadas, ni negocios conjuntos**

Corresponde a otras inversiones que no brindan al inversor ni control, ni influencia significativa, ni control conjunto.

Si una inversión mantiene menos del 20 por ciento del poder de voto en la asociada, se presume que no tiene ningún tipo de influencia significativa, a menos que pueda demostrarse claramente que tal influencia, control o control conjunto, existen.

c) Impuestos Corrientes:

Los impuestos corrientes se calculan de acuerdo a las disposiciones de las normas tributarias vigentes y son los siguientes:

- Impuesto al Valor Agregado
- Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y del IVA
- Impuesto a la Renta

Éstos son declarados e informados al SRI, con la periodicidad señalada en estas normas, a través del portal en línea. Las obligaciones generadas se cancelan con débito de la cuenta corriente de la Compañía.

d) Ingresos exentos por actividades ordinarias:

Los ingresos exentos por actividades ordinarias, corresponden a los rendimientos originados por la participación de la Holding en otras compañías.

Se informa en la casilla "Otros ingresos por dividendos" procedentes de sociedades residentes o establecidas en el Ecuador.

e) 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 realiza el pago.

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

- Gastos de administración
- Gastos financieros.

4. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TÉRMINO DEL PERIODO: 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2019
ACTIVOS CORRIENTES		**580.137,50**
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	580.058,47
Crédito tributario impuesto a la renta		79,03
ACTIVO NO CORRIENTE		**5.456.095,50**
Inversiones en asociadas	4.2	5.456.095,50
TOTAL ACTIVO		**6.036.233,00**
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		**290.630,14**
Cuentas y documentos por pagar no relacionadas	4.3	411,92
Otras obligaciones corrientes	4.4	290.218,22
PASIVO NO CORRIENTE		**1.647.997,41**
Cuentas por pagar diversas relacionadas	4.5	1.647.997,41
TOTAL PASIVO		**1.938.627,55**
PATRIMONIO	4.6	
Capital suscrito		750.000,00
Reserva legal		125.019,63
Resultados acumulados		3.186.522,76
Ganancia neta del período		36.063,06
TOTAL PATRIMONIO NETO		**4.097.605,45**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**6.036.233,00**

4.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo:

Representa el valor que la empresa mantiene en sus Bancos con un saldo de $580.058,47 conciliado al 31.12.2019.

4.2 Inversiones en asociadas

Hormipisos Cía. Ltda.	4.131.800,00
Ugalde Granado ADP	281.795,50
Tarpuq Cía. Ltda.	420.000,00
Inmobliliaria CEM-FORUM CIA. LTDA	622.500,00
Total	**5.456.095,50**

4.3 Cuentas y documentos por pagar no relacionadas

Al 31 de diciembre de 2019 se refleja un saldo pendiente de pago a proveedores nacionales de $411,92.

4.4 Otras obligaciones corrientes

Obligaciones con la administración tributaria	178,22
Obligaciones con el IESS	540,00
Cuentas por pagar diversas-relacionadas	289.500,00
Total	**290.218,22**

Las obligaciones con la administración tributaria, serán canceladas hasta el día 26 de enero del 2020, de acuerdo al noveno dígito del RUC de la compañía.

La cuenta Obligaciones con el IESS corresponde a las obligaciones por cancelar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por los aportes personal y patronal de diciembre del 2019.

La empresa adeuda a su socio el valor de $289.500,00 por préstamo para financiamiento a corto plazo.

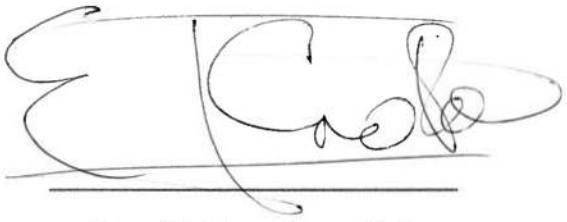
4.5 Cuentas y documentos por pagar diversas relacionadas

Este valor está formado por las cuentas que la empresa adeuda a sus socios por préstamos para financiamiento a largo plazo y alcanza un valor de $ 1.647.997,41

4.6 Patrimonio

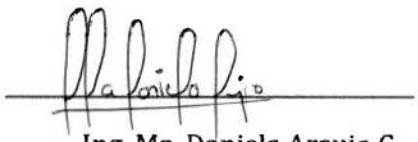
Capital social	750.000,00
Reserva legal	125.019,63
Ganancias acumuladas	3.186.522,76
Ganancias netas del período	36.063,06
Total	**4.097.605,45**

El capital social está constituido por el capital suscrito y pagado por los socios de la empresa.



Econ. Esteban Crespo Polo

GERENTE GENERAL



Ing. Ma. Daniela Araujo C.

CONTADORA