

HOLDING H&J S.A.

Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

1.- INFORMACION GENERAL

La empresa **HOLDING H&J S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 25 de marzo de 2010. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil, en la Cdl. Los Ceibos Av. Segunda N° 608 PB. Su actividad principal es la compra venta de acciones y participaciones.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Base de presentación

Los estados financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) hasta el 31 de diciembre del 2011, que luego de haber finalizado el periodo de transición por conversión de NEC a NIIF los registros contables se ajustaron en base a NIIF PARA PYMES periodo en el cual tuvo inicio el 01 de enero de 2012

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por dividendos percibidos liquidados en base a los resultados del ejercicio anterior reportados por las entidades donde se mantienen las inversiones. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

Inversiones en Acciones y Participaciones

Las inversiones en acciones y participaciones son consideradas a largo plazo y se registran al costo. Los dividendos obtenidos y otros beneficios relacionados son registrados en los resultados del ejercicio económico siguiente.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Reserva Legal

La Ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizarlo en futuro aumento de capital.

HOLDING H&J S.A.

Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

Provisión para Impuesto a la Renta

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2012 la tasa del impuesto fue del 23%.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2014 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2013 conforme lo requiere la NIIF.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Caja	3	
Bancos	23566.55	243
Total:	<u>23566.55</u>	<u>243</u>

Corresponde al efectivo disponible en Caja y bancos, según arqueos de caja, Estado de cuentas bancarios y conciliaciones respectivas.

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen de los Activos Financieros, al 31 de diciembre del 2013 y 2012

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Cuentas por cobrar dividendos	59754.16	30,139
Otras cuentas por cobrar relacionadas	1950.48	1,950
Otras cuentas por cobrar	15000.00	17,100
Total	<u>76704.64</u>	<u>49,190</u>

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Credito tributario IVA	0.00	152
Total	<u>0.00</u>	<u>152</u>

HOLDING H&J S.A.

Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

6.- INVERSIONES NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de inversiones no corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
ACCIONES NOVOPAN DEL ECUADOR S.A	226479.53	226,480
ACCIONES AGRICOLA Y COMERCIAL FLORCAÑA	616396.05	616,396
ACCIONES MONTERREY AZUCARERA LOJANA	1180544.85	1,180,545
ACCIONES AGRIC. COMERCIAL CATAMAYO AGROCATSA S.A.	6646.35	6,646
ACCIONES SOCIEDAD AGRICOLA VIÑAVALLE S.A.	679411.05	679,411
ACCIONES SOCIEDAD AGROPECUARIA JARAMILLO ARGUELLO	78463.13	78,463
ACCIONES TILESTONIS.A.	40565.55	40,566
Total:	<u><u>2828506.51</u></u>	<u><u>2,828,507</u></u>

Corresponde a inversiones en acciones no corrientes

7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por pagar, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Cuentas por pagar relacionados	165.00	25.20
Cuentas por pagar Sri	3.00	0.00
Total:	<u><u>168.00</u></u>	<u><u>25.20</u></u>

8.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014 el Capital Social está constituido por 60.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$.1,00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

	<u>Acciones</u>	<u>Valor Nominal</u>	<u>2014</u>
Hidalgo Jaramillo Miguel Andres	20,000	1.00	20,000
Hidalgo Jaramillo Maria Paulina	20,000	1.00	20,000
Hidalgo Jaramillo Isabel Margarita	20,000	1.00	20,000
Total:			<u><u>60,000</u></u>

HOLDING H&J S.A.

Notas explicativas a los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2014

9.- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de resultados acumulados, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:


	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Ganancias Acumuladas	2 2332.29	2 2332.29
Ganancias Netas del Periodo	<u>4 25182.04</u>	<u> </u>
Total:	<u><u>4 47514.33</u></u>	<u><u>2 2332.29</u></u>

10.- APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NIIF PARA PYMES

La Empresa procedió a cumplir una disposición expresa de la Superintendencia de Compañías y adopto la NIIF para PYMES y los efectos monetarios originados por tal decisión, se contabilizaron en los registros financieros el 31 de diciembre del 2011. A los efectos identificados como parte de la aplicación de la Sección 35 (*Transición a la NIIF para PYMES*).

La Compañía adoptó las siguientes secciones que se exponen a continuación y que son materiales para el desarrollo de sus operaciones de negocios, en base a la información vigente de las mismas publicada en la página WEB del Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en inglés*).

- Sección 1 (*Pequeñas y medianas entidades*)
- Sección 2 (*Conceptos y principios generales*)
- Sección 3 (*Presentación de Estados Financieros*)
- Sección 4 (*Estado de situación financiera*)
- Sección 5 (*Estado Del Resultado Integral Y Estado De Resultados*)
- Sección 6 (*Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y ganancias Acumuladas*)
- Sección 7 (*Estado De Flujos De Efectivo*)
- Sección 8 (*Notas a Los Estados Financieros*)
- Sección 10 (*Políticas Contables, estimaciones y errores*)
- Sección 11 (*Instrumentos Financieros Básicos*)
- Sección 23 (*Ingresos De Actividades Ordinarias*)
- Sección 35 (*Transición a la NIIF para PYMES*)


DAVID PAZMIÑO C.
CONTADOR