

**HISCAR HILANDERIA SAN CARLOS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2015**  
**(Expresadas en U.S. dólares)**

## **1. OPERACIONES**

La Compañía fue constituida el 11 de Marzo de 1.986 y tiene como objeto social dedicarse a adquirir, arrendar, enajenar y gravar bienes inmuebles, tanto urbanos como rurales.

El plazo por el que se constituye esta sociedad es de 50 años con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

## **2. POLITICAS CONTABLES**

### **a. Preparación y presentación de estados financieros**

Los estados financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías del mediante Resolución N° 06.Q.ICI-004 y publicada en Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2.006.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la mención de determinados activos y pasivos y la determinación de los resultados.

### **b. Supuesto de negocio en marcha**

Los estados financieros se han preparado bajo el supuesto que la compañía continuará operando normalmente.

### **c. Moneda de presentación**

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada en la República del Ecuador.

**d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en entidades financieras.

**e. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar**

En el momento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado, constituyen activos financieros no derivados con pagos fijos.

**f. Propiedad, planta y equipo, netos**

Las propiedades, plantas y equipos están valoradas al costo histórico, menos la depreciación acumulada y cualquier perdida por deterioro que se reconozca. El cálculo de la depreciación se realiza en línea recta en función a la vida útil.

**g. Participación de trabajadores en las Utilidades**

De acuerdo al Código de trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes del cálculo del Impuesto a la Renta.

**h. Reserva legal**

Creación de la reserva de acuerdo a lo dispuesto a la ley (10%) con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional.

**i. Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso es reconocido en el momento que los activos sean vendidos y debidamente facturados por la entidad a su valor razonable, es decir:

- Se transfirió al cliente los riesgos y beneficios derivados de la propiedad de los bienes.
- Su importe puede ser medido con fiabilidad, así como los costos incurridos relacionados con dicha transacción.

Los costos y gastos están relacionados con el ingreso del período de manera directa o indirecta y se reconocen en la medida en que son incurridos indistintamente de su fecha de pago. Estos son reconocidos a valor histórico.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2.015 y 2.014 el saldo es el siguiente:

|        | <b><u>2015</u></b>   | <b><u>2014</u></b>   |
|--------|----------------------|----------------------|
| Bancos | 200,00               | 600,00               |
| Total  | <b><u>200,00</u></b> | <b><u>600,00</u></b> |

### **4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2.015 y 2.014 el saldo es el siguiente:

|  | <b><u>2015</u></b>      | <b><u>2014</u></b>      |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Cuentas y Documentos por cobrar comerciales corrientes | 14.961,10               | 15.444,00               |
| Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes       | 1.798,17                | 26.301,27               |
| Total  | <b><u>16.759,27</u></b> | <b><u>41.745,27</u></b> |

### **5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2.015 y 2.014 el saldo es el siguiente:

|   | <b><u>2015</u></b>     | <b><u>2014</u></b>     |
|---|------------------------|------------------------|
| Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)                | 4.922,40               | 0,00                   |
| Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IMUESTO A LA RENTA) | 3.281,60               | 3.579,60               |
| Total   | <b><u>8.204,00</u></b> | <b><u>3.579,60</u></b> |

## **5. ACTIVOS PAGADOS**

Al 31 de diciembre del 2.015 y 2.014 el saldo es el siguiente:

|                                | <b><u>2015</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Activos pagados por anticipado | 0,00               | 10.797,14          |
| Total                          | <u>0,00</u>        | <u>10.797,14</u>   |

## **6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2.015 y 2.014 el saldo es el siguiente:

|  | <b><u>2015</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Edificios y otros inmuebles (excepto terrenos)             | 285.970,22         | 0,00               |
| (-) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo | 12.965,37          | 0,00               |
| Propiedades de Inversión                                   | 0,00               | 285.970,22         |
| (-) Depreciación acumulada propiedades de inversión        | 0,00               | 9.397,02           |
| Total  | <u>273.004,85</u>  | <u>276.573,20</u>  |

## **7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2.015 y 2.014 el saldo es el siguiente:

|   | <b><u>2015</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
|---|--------------------|--------------------|
| Cuentas y Documentos por cobrar comerciales no corrientes | 26.987,27          | 0,00               |
| Total   | <u>26.987,27</u>   | <u>0,00</u>        |

## **8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2.015 y 2.014 el saldo es el siguiente:

|   | <b><u>2015</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
|---|--------------------|--------------------|
| Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes | 6.134,76           | 18.215,72          |
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio           | 2.927,42           | 460,38             |
| Total   | <u>9.062,18</u>    | <u>18.676,10</u>   |

## **9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Al 31 de diciembre del 2.015 y 2.014 el saldo es el siguiente:

|  | <b><u>2015</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Participación Trabajadores por pagar del ejercicio | 201,00             | 0,00               |
| Total  | <u>201,00</u>      | <u>0,00</u>        |

## **10. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2.015 y 2.014 el saldo es el siguiente:

|  | <b><u>2015</u></b> | <b><u>2014</u></b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Capital Suscrito                                 | 800,00             | 800,00             |
| Reserva Legal                                    | 221,11             | 87,11              |
| Reserva Facultativa                              | 26,46              | 26,46              |
| Reserva de Capital                               | 9.197,27           | 9.197,27           |
| Reserva por donaciones                           | 314.038,14         | 314.038,04         |
| (-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores | 9.529,77           | 4.681,78           |
| Utilidad del Ejercicio                           | 1.139,00           | 0,00               |
| (-) Pérdida del Ejercicio                        | 0,00               | 4.847,99           |
| Total  | <u>315.892,21</u>  | <u>314.619,11</u>  |

## **11. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía se encuentra conformado de la siguiente manera:

| ACCIONISTAS        | # ACCIONES | % ACCION    | VALOR POR ACCION | TOTAL           |
|--------------------|------------|-------------|------------------|-----------------|
| Nelson Roggiero A. | 799        | 99.90%      | \$1,00           | \$799,00        |
| Capetronic S.A.    | 1          | 0.10%       | \$1,00           | \$1,00          |
| Total              | <u>800</u> | <u>100%</u> |                  | <u>\$800,00</u> |

## **12. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2.015 y la fecha del Acta de Junta General Ordinaria de Accionistas del 30 de marzo del 2.016, no se produjeron eventos o hechos que en opinión de la administración de la compañía puedan tener un efecto significativo que no se hayan revelado en los estados financieros.