

## 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 pérdida 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	<u>200,00</u>	<u>600,00</u>

### **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	<u>16.759,27</u>	<u>41.745,27</u>

### **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 (IMPUESTO A LA RENTA)	3.281,60	3.579,60
Total	<u>8.204,00</u>	<u>3.579,60</u>

## **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.