

HACIENDA LA COMPAÑÍA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

CONTENIDO:

Informe del Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

US\$, Dólares estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Héctor Suárez González, CPA.

A los Señores Accionistas de
Hacienda La Compañía S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de Hacienda La Compañía S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y los estados de resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados a esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos basada en la auditoría. He llevado a cabo las auditorías de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una razonable seguridad de que los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base para la opinión de auditoría.

Dirección: Cda. IETEL Mz. 2 Villa 5 Oficina 2 (planta alta)

Teléfonos: 0998426019 - 0986499679 - 042628725

Mail: hectorsuarez.sercontax@hotmail.com

Mail: hsg_audex@sercontax.com

Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Héctor Suárez González, CPA.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, así como de sus resultados integrales, cambios en patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeña y Mediana Entidad (NIIF para Pymes).

Asuntos de énfasis

El Informe de Cumplimiento Tributario de Hacienda La Compañía S.A. al 31 de diciembre del 2014, por requerimiento del Servicios de Rentas Internas, se emite por separado.

Guayaquil, Ecuador
Enero 16, 2015



Héctor Suárez González, CPA.
SC-RNAE-2-697

HACIENDA LA COMPAÑÍA S.A.
Estados de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
(En dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalente de efectivo		2,034	2,018	Acreedores varios		94,516	65,732
Cuentas por Cobrar	1	173,960	131,640	Deudas fiscales		17,480	4,178
Total activo corriente		175,994	133,658	Total pasivo corriente		111,996	69,910
ACTIVO NO CORRIENTE							
Derechos Fiduciarios, neto	2	1,775,665	1,775,665	PATRIMONIO			
Gastos Diferidos		44,345	44,345	Capital social	3	10,000	10,000
Total activo no corriente		1,820,010	1,820,010	Ap. Fut. Aum. de Capital	3	20,200	20,200
				Reserva Legal	3	1,403	1,378
				Reserva Facultativa		8,535	8,346
				Reserva de Capital		1,500	1,500
				Reserva Revaluación Activos Fijos		1,869,883	1,869,883
				Resultado acumulado por adopción de NIIF		(25,971)	(25,971)
				Resultados acumulados		(1,767)	(1,788)
				Resultados del ejercicio		225	210
				Total patrimonio		1,884,008	1,883,758
Total Activo		1,996,004	1,953,668	Total Pasivo y Patrimonio		1,996,004	1,953,668

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

HACIENDA LA COMPAÑÍA S.A.**Estados de Resultados Integrales****Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013****(En dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2012</u>
Ingresos			
Arriendo		50,893	50,893
Otros ingresos		16	18
Egresos			
Gastos de administración		(37,250)	(50,594)
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		13,659	317
Participación Trabajadores	4	(2,049)	(48)
Impuesto a la Renta	4	(11,360)	(59)
Reserva Legal		(25)	-
Resultado del Ejercicio		225	210

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

HACIENDA LA COMPAÑIA S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013
(En dólares estadounidenses)

	Capital Social	Ap. Futuro Aum. Cap.	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Reserva Capital	Res. Rev. Act. Fijos	Res. Acum. Adop. NIIF	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	10,000	20,200	1,357	8,318	1,500	1,869,883	(25,971)	(1,739)	-	1,883,548
Utilidad del ejercicio 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	210	210
Transferencia a reserva	-	-	21	28	-	-	-	(49)	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2013	10,000	20,200	1,378	8,346	1,500	1,869,883	(25,971)	(1,788)	210	1,883,758
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-	-	-	210	(210)	-
Transferencia a reservas	-	-	25	189	-	-	-	(189)	-	25
Utilidad del ejercicio 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	225	225
Saldo al 31 de diciembre del 2014	10,000	20,200	1,403	8,535	1,500	1,869,883	(25,971)	(1,767)	225	1,884,008

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

HACIENDA LA COMPAÑÍA S.A.

Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(En dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</u>		
Utilidad contable	250	210
<i>Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación</i>		
Amortización	-	15,201
Participación trabajadores e impuesto a la renta	13,409	107
<i>Cambios netos en activos y pasivos</i>		
Cuentas por cobrar	(42,320)	(37,694)
Cuentas por pagar	<u>28,677</u>	<u>22,194</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación	<u>16</u>	<u>18</u>
Aumento neto del efectivo	16	18
Efectivo al inicio del período	<u>2,018</u>	<u>2,000</u>
Efectivo al final del período	<u>2,034</u>	<u>2,018</u>

Ver políticas de contabilidad y notas a los estados financieros

HACIENDA LA COMPAÑÍA S.A.

Políticas de Contabilidad

Descripción del negocio y objeto social

Hacienda La Compañía S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 11 de febrero de 1971 e inscrita en el registro mercantil con fecha 5 de enero de 1987.

Es una empresa propietaria de Predios Rústicos y su principal actividad es el alquiler de los mismos.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que seria recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primarios donde opera la entidad (moneda funcional).

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la compañía.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimiento originales de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios. En el balance general los sobregiros se presentan o se incluyen en el pasivo corriente.

Cuentas y documentos por cobrar clientes

HACIENDA LA COMPAÑÍA S.A.

Políticas de Contabilidad

La compañía determina la estimación para cuentas de cobro dudoso en base a la experiencia de crédito de los clientes; por consiguiente, cambios adversos en las condiciones financieras de los clientes podrían afectar la estimación para cuentas de cobro dudoso y el desempeño de la compañía. La administración cree que la provisión con que se cuenta es adecuada para cubrir pérdidas probables.

De acuerdo a lo que requieren las NIIF, los activos financieros clasificado como "cuentas por cobrar" originados por la Compañía, deben contabilizarse inicialmente a su valor razonable, para luego utilizar el método del costo amortizado, dicho método consiste en que los instrumentos financieros, posteriormente al reconocimiento inicial deberá ser reconocido como ingresos financiero en el estado de resultados del ejercicio en que se incurran.

Deterioro de activos

Deterioro de activos no corrientes

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre activos no corrientes. Si existen indicadores, la Compañía estima el monto recuperable del activo deteriorado. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos no corrientes significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Activos valuados a costos amortizados

La Compañía evalúa al final de cada periodo si hay evidencia objetiva de deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Si existe deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros, la pérdida por deterioro se reconoce solo si hay evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y estimados del activo financieros o grupo de activos financieros que puede ser estimados contablemente.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los futuros flujos de efectivos estimados descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales. Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en los estados de resultado integrales la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida.

HACIENDA LA COMPAÑÍA S.A.

Políticas de Contabilidad

La Administración ha realizado los análisis pertinentes y considera que no se han producido eventos que indiquen que sus activos financieros significativos no podrían recuperarse a su valor en libros.

Inventarios

Los inventarios se presentan al costo histórico calculado para productos terminado, en proceso, materia prima y material de empaque, repuesto y otros utilizados el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios.

El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación y excluye los costos de financiamiento. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de ventas variables.

Las importaciones en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con la importación.

Propiedades, planta y equipos

Los activos fijos se presentan al costo de adquisición. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Edificios	20 años
Muebles y enseres	10 años
Maquinarias y equipos	10 años
Equipos de computación	3 años

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a sus costos amortización. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimiento menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Impuesto a la renta

HACIENDA LA COMPAÑÍA S.A.

Políticas de Contabilidad

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

a) Impuestos a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizado tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. Desde el año 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la compañía deberá cancelar la diferencia del impuesto con los recargos correspondientes.

b) Impuestos a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes base tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos y los pasivos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las base tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Beneficios a empleados

Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidades anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

HACIENDA LA COMPAÑIA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

1. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 se constituían con los siguientes saldos:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Partes Relacionadas (a)	141.999	103.518
Impuestos	31.961	28.122
Saldo final	173.960	131.640

(a) Corresponde a La Familiar S.A., no genera intereses y no tiene plazo de vencimiento.

2. Derechos Fiduciarios

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el movimiento de los derechos fiduciarios mantenidos con el Banco Pichincha FIDUCIA S.A. Administradora de Fondos y Fidecomisos, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo inicial	1.775.665	1.790.865
Amortizaciones	-	(15.200)
Saldo final	1.775.665	1.775.665

3. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 250.000 acciones ordinarias de US\$ 0,04 cada una. (US\$ 10.000)

Aporte Futuro Aumento de Capital

La Junta General de Accionistas aprobó recibir aportes para futuro aumento del capital social de la compañía.

HACIENDA LA COMPAÑÍA S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

En dólares estadounidenses

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

4. Base para el cálculo del anticipo del Impuesto a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigencia la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras del año anterior y en base del 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducible 0.4% de los activos y 0.4% de los ingresos gravables.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto de anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable tributario

El impuesto a la renta de los años 2014 y 2013 se determinó como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pérdida / utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	13.659	317
Participación Trabajadores	(2.049)	(48)
Gastos No Deducibles	22.484	-
Utilidad (Pérdida) Gravable	34.094	269
Impuesto a la Renta causado	7.501	59
Impuesto a la Renta mínimo	11.360	-

HACIENDA LA COMPAÑÍA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2014 y 2013
En dólares estadounidenses

5. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (Enero 16, 2015) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.