

HOLSEAMAN S.A.

1. Información general.

HOLSEAMAN S.A. es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, identificada con Registro Único de Contribuyentes número **0992688483001** e inscrita con el expediente 63531 en la Superintendencia de Compañías.

Holseaman S.A., tiene como objeto social:

Actividades de representación de terceros en calidad de agentes o representantes de productos y equipos marinos.

Su casa matriz está ubicada en Urbanización Vista al Rio Mc.1 Solar 4, Samborondón, Ecuador.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables de Holseaman S.A. presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la Entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2017.

3. Políticas Contables

a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

b. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

- Naves, Aeronaves, Barcozas y similares 5 por ciento
- Muebles y Enseres 10 por ciento
- Maquinarias y Equipos 10 por ciento
- Instalaciones 10 por ciento
- Vehículos 20 por ciento
- Edificios 5 por ciento
- Equipos de Computación 33.33 por ciento

c. Costos por intereses

Los costos por intereses incurridos se registran en resultados (gastos).

d. Inventarios

La actividad principal actualmente de la empresa es la prestación de servicios, no se ha iniciado con la venta de los productos relacionados a la actividad, por lo tanto no mantiene en sus registros inventarios para la venta.

e. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d. Acreedores comerciales

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

e. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja y bancos.

Efectivo y Equivalentes de Efectivos

Descripción	31/12/2017	31/12/2016
	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Efectivo y Equivalentes de Efectivo
Caja Chica	0.00	0.00
Bancos de Guayaquil (Locales)	689.46	-12.26
Totales	689.46	-12.26

f. Cuentas y Documentos por cobrar:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Clientes No Relacionados	13.440,89	8.064,76
Crédito fiscal	3.249,83	2.542,56
Total	16.690,72	10.607,32

g. Activo Fijo:

<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	2017	2016
Vehículos	28.790,00	28.790,00
Total Propiedad, Planta Y Equipo	\$ 28.790,00	\$ 28.790,00
Depreciación Acumulada	(19.931,68)	(13.776,16)
Total Propiedad, Planta Y Equipo	\$ 8.858,32	\$ 15.013,84

h. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Cuentas y Documentos por Pagar:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Varios Proveedores	9.229,50	4.823,63
Otras Cuentas por pagar	0,00	7.380,00
	9.229,50	12.203,63

Gastos Acumulados por Pagar:

	Al 31 de diciembre del	
	2017	2016
Obligaciones con el SRI	2.434,69	1.963,74
Obligaciones Sociales	1.314,73	419,19
	3.749,42	2.382,93

i. Vacaciones del personal por Pagar

La entidad reconoce un pasivo por los feriados legales devengados por el personal vigente al cierre de cada estado financiero, que tengan derecho a este beneficio, de acuerdo a la legislación laboral vigente.

Este pasivo se clasifica dentro del pasivo corriente, en el rubro Cuentas por Pagar.

j. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, o bien, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación de la Entidad.

k. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de los productos adhesivos se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la empresa. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La entidad reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, no se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

l. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

1 Patrimonio Neto

a) Capital social

El capital social suscrito al 31 de Diciembre de 2016, está representado por acciones cuya correspondiente suma es de **USD \$800,00** dólares, cada una totalmente suscrita y pagada, y distribuida de la siguiente forma:

DETALLE DE ACCIONES SUSCRITAS Y PAGADAS			
ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	RUC	VALOR DE ACCIONES
WAGNER CEVALLOS CELINDA	ECUATORIANA	2906151291	400
HOLLER WAGNER DANIELA	ECUATORIANA	2917237606	400
TOTALES			800,00

b) Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

o) Ajuste Transición NEC – NIIF

Este rubro agrupa de forma separada todos aquellos ajustes significativos que surgen de la conversión de los estados financieros de NEC a NIIF.

2. Dividendos

La sociedad distribuirá las utilidades líquidas que arrojen sus balances anuales, en el caso que un socio lo solicite y de acuerdo al flujo de caja.

m. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un patrimonio en las cuentas anuales consolidadas de la Entidad en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la Sociedad o en función de las políticas establecidas por la Sociedad.

5. Gestión De Riesgos

A.- Riesgo de liquidez de la compañía Hotelesmas S.A.

La entidad mantiene una protección frente al riesgo de liquidez, basada en la disponibilidad de recursos líquidos, así como también en la disposición de suficientes líneas de crédito bancarias, pudiendo hacer frente a las necesidades de la operación de una manera adecuada.

Al respecto, de manera permanente se efectúan proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, del entorno económico y del mercado de la deuda, de manera que en caso de ser necesario, contratar nuevos créditos o reestructurar los existentes a plazos coherentes con la generación de flujos.

6. Estimaciones y Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o periodo, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o periodo, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

7. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre de 2017 y el 19 de Abril de 2018, fecha en que los accionistas aprobaron los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

Srta. Daniela Holguín
Gerente General

Orfilia Torres
Contadora