

**HOLSAN S.A**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre de 2012**

**1. INFORMACION GENERAL**

**1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social.-**

Holsan S.A fue constituida en el año 2010 y su actividad principal es el asesoramiento de servicios de ingeniería para plantas y procesos industriales

**1.2 Domicilio principal.-**

La sede del domicilio legal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito – Ecuador. La dirección de sus oficinas administrativas principales es Veintimilla- 12 de octubre Girón

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Juicios y estimaciones de la gerencia**

La preparación de los presentes estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**Cuentas contables:**

- 1.1.1.01. Caja
- 1.1.1.02. Bancos Nacionales
- 1.1.1.03. Bancos Internacionales
- 1.1.1.04. Inversiones Temporales

## **2.4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento

## **2.5 Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la pago a proveedores es de 30 días que pueden extenderse hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

### **Cuentas contables:**

2.1.2.01	Proveedores Nacionales
2.1.2.02	Proveedores del Exterior
2.1.3.01	Otras Cuentas por Pagar

### **Proveedores Nacionales:**

Contiene la contabilización de todas las facturas de proveedores domiciliados en el Ecuador ya sea por compra de bienes o servicios. Las facturas son presentadas al momento en que se realiza la transferencia de dominio del bien o la prestación del servicio y en ese momento se produce la contabilización, independientemente de su fecha de pago la que ocurre no más allá de 30 días posteriores a la fecha de la factura.

### **Proveedores del Exterior:**

Aplica el mismo comentario del punto anterior, con la única diferencia de que la factura se contabiliza al momento de efectuar la liquidación del pedido, si el pago se produce con posterioridad a la llegada del bien importado o al momento del pago, si el proveedor del exterior requiere que se le pre pague.

### **Cuentas por Pagar:**

Se utiliza para contabilizar aquellas facturas de proveedores que requieren un mayor control, aplicándose las mismas políticas descritas para el caso de los proveedores nacionales.

**Impuestos por Pagar:**

Se registran aquellas retenciones en la fuente realizadas en los porcentajes y con la oportunidad establecida en la ley tributaria, a los proveedores de la compañía o a sus empleados. Como señala la ley tributaria, el registro se efectúa cuando se pague o acredite en cuenta, lo primero que ocurra.

**2.6 Gastos**

Se reconocen sobre el criterio del devengado, es decir al perfeccionarse la obligación de pago como retribución, sea la recepción de bienes o servicios o la provisión de pago de servicios en base a los avances recibidos y la provisión de contingencias ciertas o combinación de probabilidades y la asignación proporcional de los gastos indirectos entre los departamentos de administración y ventas

**Cuenta contable**

6.1.1	Gastos de ventas
6.1.2	Gastos de administración

**2.7 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados Financieros 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 se hayan revelado en los mismos.

**2.8 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados Financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de Marzo del 2013.