

HORCHATAS DEL AUSTRO HORCHAUSTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION

1.1. Constitución y Operaciones:

La Compañía fue constituida el 23 de septiembre de 2011, comparecen los señores Xavier Francisco Tenecela Yuqui, Carmen Leonor Yuqui Ochoa y María Filomena Yuqui Ochoa, su actividad principal es la venta al por menor y mayor de plantas medicinales deshidratadas y en general todas las actividades mercantiles permitidas por la Ley.

1.2. Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización de la Junta de General de Accionistas.

2. BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (PYMES).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

Para **HORCHATAS DEL AUSTRO HORCHAUSTRO S.A.** estos estados financieros son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF para Pymes), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la Sección 35, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.3. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la Sección 30 (Conversión de la Moneda Extranjera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional, consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

3. POLITICAS CONTABLES.

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera para PYMES.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

3.3. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las ventas efectuadas.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3.4. Estado de Flujos de Efectivos

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

En cumplimiento de lo indicado en la sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, se determina que no existen ajustes en las cuentas.

3.5. Análisis del Impacto

HORCHATAS DEL AUSTRO HORCHAUSTRO S.A. es una compañía en pleno proceso de venta, cuyas actividades van con su objeto social establecido en la constitución de la Compañía en el año 2011 y considerando que una vez efectuado el análisis detallado de cada una de las cuentas y reconociendo las mismas en el cumplimiento de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes aplicadas durante su periodo de transición y adopción, el impacto generado ha sido nulo y no ha tenido que afectar a la compañía en sus controles internos, sistemas contables, o erogaciones de dinero.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye:

	ANO 2.016	ANO 2.015
- Caja Bancos	<u>14.448,00</u>	<u>15.130,99</u>
Total	<u>14.448,00</u>	<u>15.130,99</u>

5. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

	AÑO 2.016	AÑO 2.015
Impuesto a la renta	<u>184,11</u>	<u>1.143,31</u>
Total	<u>184,11</u>	<u>1.143,31</u>

6. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable es como sigue:

Utilidad antes de impuestos	607,76	5.196,87
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES	-	-

b. CONCILIACION PARA EL CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del ejercicio antes de deducciones	607,76	5.196,87
(-) Participación trabajadores	-	-
(-) Otras rentas exentas	-	-
(+) 15% Empleados otras rentas	-	-
(+) Gastos no deducibles	-	-
(+) Gastos no deducibles exentos	-	-
(-) Participación trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(-) Incremento neto de empleados	-	-
(-) Trabajadores discapacitados	-	-
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	607,76	5.196,87
Capitalización/Reinversión de utilidades	-	-
No reinversión de utilidades	-	-
IMPUESTO A LA RENTA	133,71	1.143,31

c. CONCILIACIÓN PARA EL PAGO

Impuesto a la renta causado	133,71	1.143,31
Anticipo determinado año corriente	-	-
Menos:		
(-) Retención en la fuente del año	(184,11)	(99,66)
(-) Anticipos pagados	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Impto Renta años anteriores por aplicar	-	-
(-) Credito por Impuesto a la Salida de Divisas ISD	-	-
SALDO POR PAGAR O A FAVOR	(50,40)	1.043,65

d.- TASA IMPOSITIVA

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 47 de su reglamento establece la tasa del 13% sobre el valor de las utilidades que la junta de accionistas decida reinvertir o el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos.

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2.016, el capital social de **HORCHATAS DEL AUSTRO HORCHAUSTRO S.A.**, está integrada por 800 acciones de US\$ 1,00 cada una a valor nominal unitario.

8. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

Composición de saldos	Año 2016	Año 2015
Reserva Legal	400,00	400,00

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Composición saldos	Año 2016	Año 2015
a) Utilidades acumuladas	12.757,50	8.803,60
b) Resultados acumulados NIIF	-	-
Total	12.757,50	8.803,60

a) UTILIDADES ACUMULADAS

Está a disposición de los socios y puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de re liquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

b) RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Dado el año de constitución de la Compañía, no se aplica ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las “NIIF”, por consiguiente no se registraron en el patrimonio.

10. INGRESOS - COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

<u>Composición de saldos</u>	<u>Al 31 de Diciembre 2016</u>
Ventas de Productos	22.748,00

11. COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION – COMPOSICION

A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración de la Compañía:

<u>Composición de saldos:</u>	<u>Al 31 de diciembre 2016</u>
Compras materias primas	18.250,00
Papelería y Embalajes	202,10
Materiales y suministros	987,92
Repuestos y Herramientas	232,13
Materiales y accesorios	132,16
Iva proporcional	322,75
Combustibles	534,43
Impuestos cuotas y contribuciones	155,91
Intereses y multas	100,52
Total	20.917,92

12. SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2016, 2015, 2014, se encuentran abiertos a revisión.

13. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros, sin embargo es necesario indicar lo siguiente:

- En la actualidad la compañía no dispone de trabajadores,
- Desde su nombramiento, el actual representante legal de la empresa se encuentra sin ser afiliado al Instituto ecuatoriano de seguridad social (IESS).