

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Contenido

Página

Políticas contable y Notas explicativas a los Estados Financieros

2 – 13

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2013, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2012 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	NOTA 12	54.700,00	54.700,00
COSTO DE VENTAS	NOTA 13	26.964,56	26.964,56
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			27.735,44
OTROS INGRESOS			0,00
OTROS INGRESOS			
GASTOS	NOTA 14	33.797,65	33.797,65
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			-6.062,21
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			-6.062,21
IMPUESTO A LA RENTA 23%			0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			-6.062,21

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2.013	2.012	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	2.591,19	0,00	2.591,19
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	66.308,56	0,00*	66.308,56
INVENTARIOS	NOTA 5	47.437,59	0,00	47.437,59
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	8.702,33	0,00*	8.702,33
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		125.039,67	0,00	125.039,67
ACTIVO NO CORRIENTE				
ACTIVO INTANGIBLE	NOTA 7	10.601,79	0,00	10.601,79
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		10.601,79	0,00	10.601,79
TOTAL DE ACTIVOS		135.641,46	0,00	135.641,46
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 8	45.039,23	0,00	45.039,23
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS	NOTA 9	89.264,44	0,00	89.264,44
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		134.303,67	0,00	134.303,67
TOTAL DE PASIVOS		134.303,67	0,00	134.303,67
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 10	400,00	0,00	400,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	NOTA 11	7.000,00	0,00	7.000,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 12	-6.062,21	0,00*	-6.062,21
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		1.337,79	0,00	1.337,79
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		135.641,46	0,00	135.641,46

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

SANCHITO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2013 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NUEVA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2013		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento de Capital		400,00								400,00
Aportes Futura Capitalización			7.000,00							7.000,00
Otros Cambio										0,00
Ganancia Neta del Período									-6.062,21	-6.062,21
SALDO AL 31-DIC-2013		400,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.062,21	1.337,79

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

**SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

**Al 31 de Diciembre
2.013**

ACTIVIDADES DE OPERACION

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios 54.700,00

Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios -29.382,92

Otros pagos por actividades de operación -33.797,65

Impuestos a las ganancias pagados -8.702,33

Otras entradas (salidas) de efectivo 22.955,88

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN 5.792,98

ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Activos Intangibles -10.601,79

Otras entradas (salidas) de efectivo 7.000,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAC -3.601,79

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Aumento de Capital 400,00

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAC 400,00

**INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y
EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

2.591,19

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

SANCHO TORO HISPANIA S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Diciembre de 2012 con el nombre de SANCHO TORO HISPANIA S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 166961, su actividad principal es Venta al por Mayor y Menor de Maquinaria de Construcción.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

- 2.2. Bases de Elaboración.** – Los estados financieros de SANCHO TORO HISPANIA S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses. (NOTA 3)

- 2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar** - Se registran a valor razonable. La compañía provee sus servicios, principalmente al contado, todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías no relacionadas, no incluyen intereses.
(NOTA 4)

- 2.5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses. (NOTA 8)

31 de diciembre del 2013

- 2.6. Provisiones** – Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

- 2.7. Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.7.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada periodo.

2.7.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.7.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

31 de diciembre del 2013

- 2.8. Reconocimiento de ingresos** – Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.8.1. Venta de Bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de Bienes son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 12)

- 2.9. Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 13 Y 14)

- 2.10. Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS**Notas a los estados financieros****31 de diciembre del 2013****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo del banco es:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Banco Bolivariano	2.590,66	0,00
Caja	<u>0,53</u>	<u>0,00</u>
Total de Efectivo en Cajas y Bancos	2.591,19	0,00

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de otras cuentas por cobrar es:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	55.630,40	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	<u>10.678,16</u>	<u>0,00</u>
Total Otras Cuentas Por Cobrar	66.308,56	0,00

5. INVENTARIO

El detalle de inventario:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Inventario De Productos Terminados	<u>47.437,59</u>	<u>0,00</u>
Total de Inventario	47.437,59	0,00

6. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El detalle de Activo por impuesto corriente es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Retenciones En La Fuente Recibidas	594,00	0,00
Crédito Tributario IVA	5.913,53	0,00
Crédito Tributario Por Retenciones	<u>2.194,80</u>	<u>0,00</u>
Total de Activo por Impuesto Corriente	8.702,33	0,00

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

7. ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de otros activos corrientes es:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Activos no Corrientes	10.601,79	0,00
Total de Otros Activos Corrientes	10.601,79	0,00

8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Proveedores del Exterior	45.039,23	0,00
Total Cuentas por Pagar	45.039,23	0,00

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el Iess corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2013.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS RELACIONADAS

Un resumen de otras obligaciones corrientes, es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Obligaciones por pagar al Sri	45,67	0,00
Otras Cuentas por Pagar	84.218,77	0,00
Préstamo de Accionistas	5.000,00	0,00
Total Cuentas y Documentos Relacionados	89.264,44	0,00

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2013, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Capital Suscrito	800,00	0,00
Capital No Pagado	-400,00	0,00
Total de Capital	400,00	0,00

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS**Notas a los estados financieros****31 de diciembre del 2013**

10.2 Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones.- Al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Aportes Futuras Capitalizaciones	<u>7.000,00</u>	<u>0,00</u>
Total de Aportes Futuras Capitalizaciones	7.000,00	0,00

10.3 Resultado del Ejercicio. Al 31 de diciembre del 2013 es como sigue:.

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Pérdida Neta del Periodo	<u>-6.062,21</u>	<u>0,00</u>
Total de Resultado del Ejercicio	-6.062,21	0,00

13. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de camarones en el año 2013:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Venta de Grúas	<u>54.700,00</u>	<u>0,00</u>
Total de Ingresos	54.700,00	0,00

14. COSTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan costos por su naturaleza incurridos:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Importaciones Bienes	74.402,15	0,00
(-) Inventario Final Productos Terminados	<u>-47.437,59</u>	<u>0,00</u>
Total de Costos	26.964,56	0,00

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

15. GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

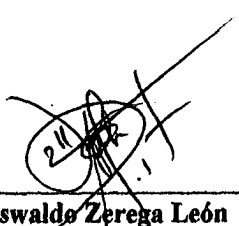
	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Honorarios Profesionales	655,58	0,00
Arrendamientos	3675,00	0,00
Mantenimiento y Reparaciones	825,00	0,00
Combustibles y Lubricantes	74,41	0,00
Suministros, Materiales y Repuestos	7.045,61	0,00
Impuestos, Contribuciones y Otros	1.201,00	0,00
Gastos de Viaje	685,61	0,00
Pagos por otros Servicios	<u>19.635,44</u>	<u>0,00</u>
Total Gastos	33.797,65	0,00

16. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

17. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Marzo 14 de 2014, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Sr. Oswaldo Zerega León
Gerente


E.C. Edward Herrera
Contador