

SANCHO TORO HISPANIA S. A. SANTORRIS

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017.

2 – 14

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2017, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2016 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 2017.

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2017

	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	1.473,63	15.484,44	-14.010,81
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	21.198,55	16.866,28	4.332,27
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	6.571,28	8.109,62	-1.538,34
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		29.243,46	40.460,34	-11.216,88
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 6	354,82	498,82	-144,00
ACTIVO INTANGIBLE	NOTA 7	10.601,79	10.601,79	0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8	56.547,94	46.688,44	9.859,50
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		67.504,55	57.789,05	9.715,50
TOTAL DE ACTIVOS		96.748,01	98.249,39	-1.501,38

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de Diciembre del 2017

	NOTAS	2.017	2.016	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	94.014,68	93.951,00	63,68
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		94.014,68	93.951,00	63,68
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS DIVERSAS / RELACIONADAS		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		94.014,68	93.951,00	63,68

PATRIMONIO

PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 10	1.337,79	1.337,79	0,00
APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION		937,79	937,79	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		1.395,54	1.666,04	-270,50
RESULTADO DEL EJERCICIO		0,00	1.294,56	-1.294,56
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		2.733,33	4.298,39	-1.565,06
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		96.748,01	98.249,39	-1.501,38

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017.

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2017

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	NOTA 11	0,00
COSTO DE VENTAS		0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		0,00
OTROS INGRESOS		0,00
OTROS INGRESOS		
GASTOS	NOTA 12	0,00
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		0,00
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		0,00
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		0,00
IMPUESTO A LA RENTA - Anticipo Determinado		0,00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		0,00

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017.

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	ADOPCIÓN NIIF UNA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2017		400,00	937,79	0,00	0,00	1.666,04	0,00	1.294,56	4.298,39
Aumento de Capital									0,00
Aportes Futuro Capitalización									0,00
Otros Cambio						-270,50		-1.294,56	-1.565,06
Ganancia Neta del Periodo								-26,73	-26,73
SALDO AL 31-DIC-2017		400,00	937,79	0,00	0,00	1.395,54	0,00	-26,73	2.706,60

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017.

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u>
	<u>2.017</u>
<u>ACTIVIDADES DE OPERACION</u>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-4.332,27
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0,00
Otros pagos por actividades de operación	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.746,02
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	<u>-2.586,25</u>
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>	
Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipos	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-11.424,56
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>-11.424,56</u>
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	
Aumento de Capital	0,00
<u>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	<u>0,00</u>
<u>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>-14.010,81</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	15.484,44
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</u>	<u>1.473,63</u>

31 de diciembre del 2017.

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 2017, 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 2017. 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. Activos financieros –**

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a valor razonable. Para bienes vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura.

Cuando se presente una negociación que contenga una financiación implícita, por ejemplo: Venta a crédito mayor a lo normal (180 o 360 días) y sin intereses, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontando la tasa de interés del mercado. La compañía vende principalmente al contado con un crédito máximo a 15 días plazo todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, no incluyen intereses, son registradas al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 4, a los estados financieros.

(NOTA 4)

31 de diciembre del 2017.

2.5. Activo por impuesto corriente.

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:

2.5.1. 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 imposables 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.

2.5.2. 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.

2.5.3. 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.

(NOTA 5)

2.6. Propiedades, Plantas y Equipos

2.6.1. Medición en el reconocimiento inicial - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.6.2. Medición posterior al reconocimiento - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada.

(NOTA 6)

2.7. Activo Intangible - Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. (NOTA 7)

2.8. Otros activos no corrientes - Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017.

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

(NOTA 8)

- 2.9. **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.

El periodo de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 9)

- 2.10. **Otras obligaciones corrientes.**

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.

- 2.11. **Patrimonio** - Aunque el patrimonio neto ha quedado definido, es un residuo o resto, puede subdividirse a efectos de su presentación en el balance de situación general. Por ejemplo, en una sociedad por acciones pueden mostrarse por separado los fondos aportados por los accionistas, las ganancias pendientes de distribución, las reservas específicas procedentes de beneficios y las reservas por ajustes para mantenimiento del Capital. Tal clasificación puede ser relevante para las necesidades de toma de decisiones por parte de los usuarios de los estados financieros, en especial cuando indican restricciones, sean legales o de otro tipo, a la capacidad de la empresa para distribuir o aplicar de forma diferente su patrimonio neto. También puede servir para reflejar el hecho de que las partes con intereses en la propiedad de la empresa, tienen diferentes derechos en relación con la recepción de dividendos o el reembolso del capital.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017.

2.11.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2017, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

2.11.2. Reserva legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

(NOTA 10)

- 2.12. 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.

Se detalla que en este periodo no se obtuvo ingresos.

- 2.13. 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 periodo más cercano en el que se conocen.

En este periodo no se realizaron compras que incurran gastos o costos.

- 2.13. 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 2017.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**3. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo de efectivo en caja y bancos es:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Banco Bolivariano	1.473,63	15.457,04
Caja		27,40
Total de Efectivo en Caja y Bancos	1.473,63	15.484,44

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de otras cuentas por cobrar es:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	-	15.856,28
Otras cuentas por cobrar No Relacionados	21.198,55	1.000,00
Total Otras Cuentas Por Cobrar	21.198,55	16.856,28

5. ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

El detalle de Activo por impuesto corriente es como sigue:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Retenciones En La Fuente Recibidas	-	755,80
Crédito Tributario IVA	6.152,22	6.152,22
Crédito Tributario Imp a la renta	419,06	1.201,60
Total de Activo por Impuesto Corriente	6.571,28	8.109,62

6. PROPIEDAD, PLANTAS Y EQUIPOS

El detalle de propiedad, plantas y equipos es el siguiente:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Muebles y Enseres	205,36	205,36
Equipos de computación	370,50	370,50
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	-221,04	-77,04
Total - Planta y Equipo	354,82	498,82

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Muebles y Enseres 10%
- Equipos de computación 33.33%

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORINIIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017.

7. ACTIVO INTANGIBLE

El detalle de activo intangible es el siguiente:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Otros activos intangibles	10.601,79	10.601,79
Total – activo Intangible	10.601,79	10.601,79

8. ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de otros activos corrientes es:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Activos no Corrientes	56.547,94	46.688,44
Total de Otros Activos Corrientes	56.547,94	46.688,44

9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Proveedores Locales	85,00	0,00
Proveedores Del Exterior	33.519,59	33.519,59
Cuentas por Pagar Accionistas	45.000,00	45.000,00
Otras cuentas por pagar a relacionados	-	13.545,86
Servicio Rentas Internas	15.410,09	1.885,55
Total Cuentas y documentos por pagar	94.014,68	93.951,00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes, es como sigue:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Total otras obligaciones corrientes	-	-

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2017, representa 400 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Capital Suscrito	800	800,00
Capital No Pagado	-400	-400,00
Total de Capital	400,00	400,00

SANCHO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017.

10.2 Aportes de Socios para Futuras Capitalizaciones. - Al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Aportes Futuras Capitalizaciones	937,79	937,79
Total de Aportes Futuras Capitalizaciones	937,79	937,79

10.3 Resultado del Ejercicio. Al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Pérdida Neta del Periodo	-	1.294,56
Total de Resultado del Ejercicio	-	1.294,56

10.4 Resultados acumulados. Al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Ganancia acumulada	1.395,54	1.666,04
Total de Resultado del Ejercicio	1.395,54	1.666,04

11. INGRESOS

Los ingresos procedentes de la venta de camarones en el año 2017:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Repuestos de grúas	-	3.200,00
Mantenimiento de maquinarias	-	36.040,00
Total de Ingresos	-	39.240,00

12. COSTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan costos por su naturaleza incurridos:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Compras netas locales de bienes	-	17.467,83
Importaciones de bienes	-	1.014,84
Total - Costos de ventas	-	18.482,67

SANCIO TORO HISPANIA S.A. SANTORHIS

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017.

12.1. GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

Gastos administrativos

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Honorarios Profesionales	-	1,244.40
Arrendamientos operativos	-	6,000.00
Mantenimiento y Reparaciones	-	3,846.55
Suministros, Materiales y Repuestos	-	161.63
Impuestos, Contribuciones y Otros	-	187.38
Iva que se carga al gasto	-	1,081.61
Dep. propiedades, plantas y equipos (No acelerada)	-	51.39
Pagos por otros Servicios	-	6,763.77
Total Gastos	-	19,336.73

Gastos financieros

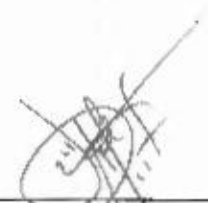
	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Comisiones bancarias, honorarios, tasas, entre otros	-	126.04
Total Gastos	-	126.04

13. EVENTO SUBSECUENTE

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

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía en abril 10 de 2018, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Sr. Oswaldo Zerega León
Gerente General


CPA Edward Herrera
Contador