

HOJA VERDE GOURMET HOVGO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía HOJA VERDE GOURMET HOVGO S.A., se encuentra domiciliada y desarrolla su actividad económica en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. Fue constituida el 27 de febrero del 2013. Su objeto fundamental es la elaboración, fabricación, distribución, almacenamiento, importación, exportación y comercialización de productos elaborados principalmente, pero sin restringirse, de cacao y café.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF.

La preparación de estos estados financieros ha requerido que la Administración analice y establezca ciertos 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.

Las siguientes son las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Efectivo

La Compañía considera como Efectivo a los saldos de Caja y Bancos disponibles sin restricciones.

2.1. Cuentas por Cobrar

Corresponde a saldos de deudores comerciales valorizados a su valor nominal que tienen un vencimiento no superior a 30 días plazo.

2.4. Impuestos

Al cierre de los Estados Financieros, la compañía mantiene un crédito tributario a su favor por concepto iva a ser compensado en periodos subsiguientes el mismo que lo registra dentro de sus activos corrientes.

2.5. Activos Fijos

Los activos fijos están registrados a su costo, que es el valor razonable de conformidad con la Sección 17 de la NIIF para Pymes. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Se deprecian aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos.

2.6. Reconocimiento de los Ingresos

Los ingresos corresponden principalmente a ventas de productos facturados localmente.

2.7. Gastos

Se registran al costo real y se reconocen los mismos a medida que ocurren.

NOTA 3.- DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIFs

La Compañía HOJA VERDE GOURMET HOVGO S.A., aplica la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes y Medianas Entidades (NIIFs para PYMES) cuyo período de transición se estableció al año 2011, de acuerdo al Art. Tercero de la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011, por lo cual los estados financieros que corresponden al presente informe por el año terminado al 31 de diciembre de 2014, se encuentran preparados bajo esta Normativa.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalente de efectivo es como sigue:

31/12/2014

Caja General	600.00
Bancos	66,354.26
Saldo en Balance	66,954.26

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de esta cuenta a la fecha del balance incluye:

Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	100,237.81
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	10,100.91
Provisión Cuentas Incobrables	(-)1,019.54
Otras cuentas por Cobrar Empleados	415.94
Saldo en Balance	109,735.12

NOTA 6.- INVENTARIOS

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Inventarios de Materia Prima	143,736.16
Inventario Productos en Mal Estado	2.82
Inventario Suministros y Materiales	35,301.82
Inventario Productos Terminados	16,843.79
Inventario Repuestos y Herramientas	7,377.84
Saldo en Balance	203,262.43

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Anticipo Proveedores Locales	595.62
Anticipo Proveedores del Exterior	29,123.37
Saldo en Balance	29,718.99

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Impuestos Corrientes	64,484.22
Anticipo Impuesto a la Renta	1,050.34
Saldo en Balance	65,534.56

NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPOS Y DEPRECIACION

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Propiedad Planta y Equipo	338,190.88
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	{-}10736.88
	<u>327,454.00</u>

Saldo en Balance

NOTA 10.- ACTIVO INTANGIBLE

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Regalias y Licencias	62,603.76
Amortización Acumulada	{-}14,529.26
	<u>48,074.50</u>

Saldo en Balance

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Inversiones en Asociadas	2,500.00
	<u>2,500.00</u>

Saldo en Balance

NOTA 12.- PASIVOS POR CONTRATOS DE ARR

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Prestamos de Terceros	{-}1,019.00
	<u>{-}1,019.00</u>

Saldo en Balance

NOTA 13.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Cuentas y Documentos por Pagar	{-}232,696.86
	<u>{-}232,696.86</u>

Saldo en Balance

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Obligaciones Financieras Capital	{-}60,000.00
Obligaciones Financieras Intereses	{-}6,687.03
	<u>{-}66,687.03</u>

Saldo en Balance

NOTA 15.- PROVISION DE PAGOS FUTUROS

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Provisión de Pagos Futuros	Saldo en Balance
(-)1,699.04	(-)1,699.04

NOTA 16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente	Saldo en Balance
Retenciones IVA por Pagar	(-)4,284.18
	(-)1,708.95
	(-)2,575.23

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar Relacionadas	Saldo en Balance
	(-)84,238.10
	(-)84,238.10

NOTA 18.- ANTICIPO CLIENTES

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Anticipo Clientes	Saldo en Balance
	(-)25,540.00
	(-)25,540.00

NOTA 19.- PORCION CORRIENTE PROVISIONES BENEFICIOS EMPLEADOS

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Obligaciones con el IESS	Saldo en Balance
Beneficios Sociales por Pagar	(-)2,764.98
	(-)8,812.10
	(-)11,577.08

NOTA 20.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Obligaciones Bancarias	Saldo en Balance
	(-)145,000.00
	(-)145,000.00

NOTA 21.- CAPITAL RESERVAS Y SUPERAVIT

Los saldos de estas cuentas se conforman de la siguiente manera:

Capital Suscrito o Asignado	(-)35,000.00
(-) Capital Suscrito y No Pagado	(-)35,000.00
Saldo en Balance	(-)35,000.00

El capital esta compuesto por acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una

NOTA 22.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El detalle de ésta cuentas es el siguiente

Letort Mena Eduardo	(-)6,675.00
Hoja Verde Cia. Ltda.	(-)26,839.00
Hidalgo Cevallos Daniel Eduardo	(-)185,000.00
Sevilla Roque	(-)185,000.00
Letort Mena José Julio	(-)5,903.00
Letort Mena Mauricio	(-)9,574.48
Sevilla Roque	(-)76,460.00
Saldo en Balance	(-)495,451.48

NOTA 23.- PERDIDAS ACUMULADAS

El saldo de esta cuenta se conforman de acuerdo al siguiente detalle

Pérdidas Acumuladas	33,990.52
Saldo en Balance	33,990.52

NOTA 24.- VENTA DE BIENES

Las ventas se conforman de acuerdo al siguiente detalle

Ventas Locales Chocolates	(-)455,132.49
Ventas Locales Café	(-)102,675.51
Ventas Ocasionales Materiales	(-)586.73
Saldo en Balance	(-)558,394.73

NOTA 25.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIA

El saldo de esta cuenta se conforman de acuerdo al siguiente detalle

Otros Ingresos de Actividad Ordinaria	(-)103.45
---------------------------------------	-----------

NOTA 26- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

El detalle de Costos de Ventas y Producción es el siguiente

Materiales Directos	329,657.09
Mano de Obra Directa	28,226.92
Mano de Obra Indirecta	4,243.36
Otros Costos Indirectos de Fabricación	8,001.86
Servicios	18,518.81
	388,648.04

Saldo en Balance

NOTA 27- GASTO DE VENTAS

El detalle de Gasto de Ventas es el siguiente

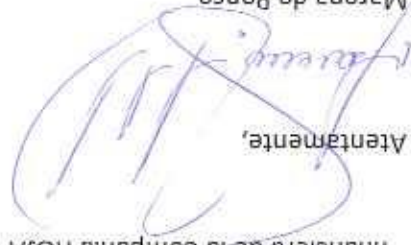
Sueldos y Beneficios	112,754.65
Aporte a la Seguridad Social	20,002.44
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	13,970.54
Honorarios, Comisiones PN Ven	27,633.80
Mantenimiento y Reparaciones	6,521.41
Arrendamiento Operativo	1,694.58
Promoción y Publicidad	64,140.35
Combustibles	5,269.63
Seguros y Reaseguros	836.61
Transporte	8,637.40
Gastos de Viaje	26,903.37
Servicios	3,356.51
Notarios y Registradores	304.20
Servicios	6,260.15
Depreciaciones	1,333.33
Amortizaciones	12,369.08
Gastos por Cantidades AnorPrp	5,844.47
	317,832.52

Saldo en Balance

NOTA 28- GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de los Gastos de Administración es el siguiente:

Sueldos y Salarios	14,521.34
Aporte a la Seguridad Social	1,949.02
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	(-)1,835.34
Honorarios, Comisiones y Compn	22,510.46
Mantenimiento y Reparaciones	2,416.94
Arrendamiento Operativo	2,650.36

Atentamente,


Con posterioridad al 31 de diciembre del 2014 no se produjeron hechos de carácter financiero o de otra índole que pudieran haber afectado en forma significativa la situación financiera de la Compañía HOJA VERDE GOURMET HOVGO S.A.

NOTA 32- EVENTOS POSTERIORES

El presente ejercicio financiero arroja la siguiente pérdida

215,968.39
215,968.39

Saldo en Balance

NOTA 31- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Otros

El saldo de esta cuenta se conforma de acuerdo al siguiente detalle

4,366.22
4,366.22

Saldo en Balance

NOTA 30- OTROS GASTOS

Intereses
Comisiones

El saldo de esta cuenta se conforma de acuerdo al siguiente detalle

4,579.83
4,437.37
9,017.20

Saldo en Balance

NOTA 29- GASTOS FINANCIEROS

Combustibles
Transporte
Gastos de Viaje
Servicios
Impuestos, Contribuciones y Ot
Gastos Deterioro
Gastos por Cantidades AnorTp

46.38
185.47
1,480.52
3,820.61
3,300.40
798.57
2,757.86
54,602.59

Saldo en Balance