

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

HOVGO S.A.

Notas a los Estados financieros al 31 de diciembre de
2016

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

HOJA VERDE GOURMET S.A., fue constituida mediante escritura pública el 27 de febrero del 2013 y legalmente inscrita el 04 de abril del 2013, de nacionalidad ecuatoriana, domiciliada en la ciudad de Quito Capital de la República del Ecuador; en la Valladolid N24-282 y Francisco Galavis esquina, ubicándose a la fábrica de producción en Cayambe.

En el mes de julio del 2015, la empresa compró los activos y pasivos de JOSÉ NICOLÁS VÉLEZ MANTILLA y PROGREGAFÉ CIA. LTDA

Su actividad principal es la PRODUCCION, ELABORACION, DISTRIBUCION Y COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS DE CAFÉ Y CHOCOLATE

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

En el año 2016 la Compañía ha preparado los estados financieros de Acuerdo a las Normas Internaciones de Información Financiera y de igual manera aplicando los principios y prácticas contables generalmente aceptadas en Ecuador (PCGA Ecuador).

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador

NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se resumen las principales políticas contables que se aplicarán por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

a) Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo

La compañía en la preparación del Estado de Flujos de Efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo, los saldos de caja y bancos, así como las inversiones a corto plazo de liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

b) Activos financieros

Cuentas por Cobrar

Los activos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los activos financieros al momento del reconocimiento inicial,

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva se provisionará el 100% de las cuentas por cobrar a partir del doceavo mes. Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Adicionalmente las cuentas por cobrar incluyen una provisión para cuentas de cobranza dudosa y provisión por deterioro crediticio para reducir su valor al de probable realización y se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar se clasificarán en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

Baja en cuentas-

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se darán de baja en cuentas cuando:

- ✓ Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- ✓ Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y;
- ✓ Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o no se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Deterioro del valor de los activos financieros-

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evaluará si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

c) Inventarios

Los Inventarios se valorarán a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

d) Impuestos Corrientes

El impuesto por pagar corriente se basará 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 serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calculará utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

e) Gastos pagados por anticipado-

El criterio adoptado para el registro de estas partidas será el costo o gasto de la adquisición de un bien o la ejecución del proyecto o servicio, se mantienen en el activo dentro del rubro gastos pagados por anticipado y se reconocerán como gasto cuando dicho bien es utilizado o se haya ejecutado el servicio dentro del proyecto.

f) Propiedad, muebles, enseres y equipo

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. La propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo histórico incluirá los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos; y también puede incluir ganancias o pérdidas por coberturas cualificadas de flujos de efectivo de las adquisiciones en moneda extranjera de Propiedad, planta y equipo traspasadas desde el patrimonio neto.

Los costos posteriores se incluirán en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

asociados con los elementos vayan a fluir hacia la compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente.

El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se cargará a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales que serán siempre cero a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, para lo cual se aplica lo siguiente:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VIDA ÚTIL
	5 años
	con valor residual
Vehículos	del 25%
Equipos de computación	3 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Marcas y Patentes	20 años
Maquinaria y Equipo: Se depreciará las maquinarias de acuerdo a un informe sugerido de un técnico de su vida útil.	

El costo y la depreciación acumulada de los bienes retirados o vendidos se eliminarán de las cuentas respectivas y la utilidad o pérdida resultante se afectan a los resultados del ejercicio en que se produce. En el caso que se produzca un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g) Pasivos Financieros

Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los pasivos financieros cubiertos por la NIC 39 se clasificarán como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Los documentos por pagar serán reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del período cuando al pasivo financiero se da de baja, así como a través del proceso de amortización.

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Baja en cuentas-

Un pasivo financiero se dará de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados.

h) Pasivos acumulados

Participación a trabajadores

La participación a trabajadores corriente, será medida como el importe esperado a pagar a los empleados, se calcularán en base al estado financiero individual de la Compañía, de acuerdo con normas legales. La participación trabajadores se carga a resultados y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

Otros beneficios laborales

Los otros beneficios laborales comprenderán décimo tercera y cuarta remuneración, vacaciones, y fondos de reserva los mismos que son acumulados mensualmente hasta la fecha obligatoria de pago de pago, goce (para el caso de vacaciones) o liquidación originada por la terminación de la relación laboral.

i) Impuestos

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente del período corriente se medirán por los importes que se espera recuperar o pagar de conformidad a las Leyes tributarias vigentes en la República del Ecuador. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Los impuestos diferidos constituirán los impuestos calculados que se esperan pagar o recuperar producto de las diferencias temporarias originadas entre la base contable y tributaria de activos y pasivos, acuerdo con las normas establecidas en NIC 12 "Impuesto a las ganancias".

Los activos por impuestos diferidos se reconocerán cuando es probable su recuperación mediante las ganancias fiscales futuras; y los pasivos por impuestos diferidos se reconocen cuando se establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales. El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se examina en cada fecha del balance.

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Los impuestos diferidos se calcularán de acuerdo con las tasas de impuestos que se aplican en el período y se reconocen en los resultados, excepto por aquellas partidas cuya contrapartida es una cuenta de patrimonio diferente a los resultados del año o acumulados, los cuales son reconocidos en la cuenta que las origina.

j) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene una obligación como resultado de un suceso pasado y se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

Las provisiones se revisarán cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante el monto de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera incurrir para cancelarla.

Las provisiones de largo plazo se determinarán a través del descuento de los flujos de efectivo futuros previstos a una tasa de intereses de mercado relacionada con el valor temporal del dinero. La actualización del descuento de los valores provisionados es reconocida como gasto financiero.

k) Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio

La Compañía establecerá beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y un pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera. Se reconoce una provisión para jubilación equivalente al valor presente de la obligación del plan de beneficios definidos a la fecha del balance, calculado anualmente por actuarios independientes usando el método de unidad de crédito proyectado e hipótesis actuariales sobre factores de decremento del plan por muerte, invalidez y rotación de los trabajadores. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocerán en el resultado del período en el que se originan. El valor presente de la obligación por el plan de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, género, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados.

Los costos esperados de la bonificación por desahucio se devengan durante el período de empleo usando una metodología contable semejante a la que se usa para la provisión para jubilación.

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

l) Capital

Las acciones comunes u ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

m) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocerán cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- ✓ La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- ✓ El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

n) Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas, que corresponde al costo de los productos que comercializan la Compañía, se registrará cuando se entreguen los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta

Los gastos de operación se registrarán cuando se reciba los bienes - servicios, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta y en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

o) Eventos posteriores-

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

NOTA 4. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

✓ Estimaciones y suposiciones-

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

✓ Estimación para cuentas dudosas de cuentas por cobrar comerciales:

La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta. Para tal efecto, la Gerencia de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantienen la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

✓ Vida útil de Propiedad, Muebles Enseres y Equipos:

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

✓ Impuestos-

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. La Compañía cuenta con asesoría profesional en materia tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios. Aún cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

✓ Obligaciones por beneficios post-empleo-

El valor presente de las obligaciones por beneficios post empleo se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro. Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

Para la determinación de la tasa de descuento, el perito consideró las tasas de interés de bonos emitidos por el gobierno, en vista de que en Ecuador no existe un mercado de valores amplio según indica el párrafo 78 de la NIC 19.

El índice de mortalidad se basa en las tablas biométricas de experiencia ecuatoriana publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según R.O. No. 650 del 28 de agosto de 2002. Los aumentos futuros de salarios y pensiones se basan en los índices de inflación futuros esperados para el país.

✓ **Provisiones-**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTA 5. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF

Estos estados financieros correspondientes al ejercicio del 2016 son los estados financieros que la Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF.

Por lo tanto, la Compañía ha preparado estados financieros que cumplen con las NIIF vigentes para los períodos finalizados al 31 de diciembre de 2016.

La compañía solo registra

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el efectivo y los equivalentes de efectivo no tuvieron movimiento:

Detalle	2016	2015
Caja	1.700,00	1.000,00
Bancos (ctas. corrientes y ahorros)	36.421,79	60.134,48
Inversión	0,00	7.600,00
Totales	38.121,79	68.734,48

(1) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares estadounidenses (moneda en curso legal en Ecuador) en diversos bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

NOTA 7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los inventarios comprenden lo siguiente:

MATERIAS PRIMAS

Detalle	2016	2015
MATERIAS PRIMAS CAFE	440.571,75	207.563,19
MATERIAS PRIMAS CHOCOLATE	33.209,44	101.441,92
MATERIALES VARIOS	1.845,19	843,61
CAFETERAS Y ACCESORIOS	9.528,62	7.935,59
MATERIALES INSUMOS CHOCOLATE	7.573,38	16.085,35
SUMINISTROS ENSAMBLE CAFE	90,00	344,31
TOTAL, MATERIAS PRIMAS	492.818,38	334.213,97

PRODUCTOS REVENTA

Detalle	2016	2015
INSUMOS DE CAFETERIA	1.498,60	3.115,54
INSUMOS QUINDE	1.970,40	00,0
TOTAL, PRODUCTO REVENTA	3.469,00	3.115,54

MATERIAL EMPAQUE

Detalle	2016	2015
MATERIAL EMPAQUE CAFE	34,623.99	59,247.92
MATERIAL EMPAQUE CHOCOLATE	56,577.30	43,542.49
TOTAL, PRODUCTO REVENTA	91,201.29	102,790.41

PRODUCTOS EN PROCESO

Detalle	2016	2015
PRODUCTOS EN PROCESO CHOCOLATE	33,714.94	48,911.74
TOTAL, PRODUCTO EN PROCESO CH.	33,714.94	48,911.74

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

PRODUCTOS TERMINADOS

Detalle	2016	2015
PRODUCTOS TERMINADOS CAFE	15.045,42	12.076,88
PRODUCTOS TERMINADOS CH.	8.755,38	12.049,79
PRODUCTO CADUCADO CHOCOLATE	233,79	502,37
PRODUCTO CADUCADO CAFE	1.664,47	2.040,62
PRODUCTO A CONSIGNACION CAFE	1.755,75	1.820,18
PRODUCTO A CONSIGNACION CH.	827,28	690,94
ENSAMBLADO CAFE	817,40	27,26
PRODUCTO TERMINADO QUINDE	557,02	0,00
TOTAL, PRODUCTO TERMINADOS	29.656,51	29.208,04

TOTAL, INVENTARIO

Detalle	2016	2015
TOTAL, INVENTARIO	650.860,12	518.239,70

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

Detalle	2016	2015
Clientes	257.576,30	219.561,33
(-)Provisión	-6.668,33	-4.100,91
Anticipos Proveedores	16.806,17	10.771,47
Anticipo empleados	2.164,36	288,70
Anticipo seguros	5.740,80	5.189,86
IRF Retención	33.311,34	20.283,44
Activos por ID	145.772,85	99.167,30
C. Tributario IVA	0	49.328,93
Garantías Arriendo	4.600,00	3.000,00
TOTAL	459.303,49	403.490,12

- (1) . La cartera que presenta la empresa corresponde a clientes con situación en estado activo.
Los Activos por impuestos diferidos se generaron por la Jubilación Patronal.

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

NOTA 9. PROPIEDAD, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS, MARCAS.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los muebles, enseres, equipos están conformados de la siguiente manera:

PROPEIDAD PLANTA Y EQUIPO

Detalle	2016	2015
TERRENOS	180.000,00	180.000,00
VEHICULOS	30.424,94	30.424,94
MAQUINARIA Y EQUIPO CH.	362.682,75	333.743,55
EQUIPO DE COMPUTACION	5.391,06	3.4369,89
INSTALACION CAFE	116.913,71	116.913,71
EDF. E INSTALACION CH	75.833,66	75.833,66
EQUIPO DE OFICINA	7.467,76	6.437,76
MUEBLES Y ENSERES	11.186,40	11.186,40
MAQUINARIA Y EQUIPO LAB.	18.329,20	9.250,57
EQUIPO Y MAQUINARIA DE CAFE	151.079,77	138.125,73
MUEBLES Y ENSERES QUINDE	2.155,00	0,00
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQ.	961.464,25	905.566,21

(-) DEPRECIACION ACUMULADA

Detalle	2016	2015
(-) DEPR.ACUM. EQUIPO OF	942.54	264.42
(-) DEPR.ACUM. VEHICULOS	6,845.76	2,281.92
(-) DEPR.ACUM.MAQ. Y EQ. CH	46,237.31	25,927.25
(-) DEPR.ACUM. EQ. COMPUT.	3,085.63	1,433.92
(-) DEPR.ACUM. EDIF.INTA.CAFE	5,234.76	1,338.24
(-) DEPR.ACUM. EDIF.INTA.CH.	8,195.53	4,264.69
(-) DEPR.ACUM. MUEBLES Y ENS	2,512.68	1,232.40
(-) DEPR.ACUM. MAQ. Y EQ. CAFE	14,019.12	3,989.40
(-) DEPR.ACUM. EQ. LABORATOR	2,460.34	1,619.40
TOTAL (-) DEPRECIACION ACUMU.	89,533.67	42,351.42

TOTAL, PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Detalle	2016	2015
TOTAL, PROPIEDADES PLANTA Y EQU.	871,930.58	863,214.79

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

PROCESOS TECNOLOGICOS

Detalle	2016	2015
LICENCIA Y SOFTWARE	3,560.00	1,760.00
MARCAS	14,500.00	14,500.00
MARCAS CHOCOLAB	1,800.00	0,00
TOTAL, PROCESOS TECNOLOGICOS	19,860.00	16,260.00

(-) AMORTIZACION ACUMULADA

Detalle	2016	2015
(-) AMORT. ACUM. SISTEMA OPER	1,184.41	552.33
(-) AMORT. MARCAS	1,140.06	362.52
(-) TOTAL, AMORTIZACION ACUM.	2,324.47	914.85

TOTAL, PROCESOS TECNOLOGICOS

Detalle	2016	2015
TOTAL, PROCESOS TECNOLOGICOS	17,535.53	15,345.15

NOTA 10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

CUENTAS Y DOC. P.PROV. CORRIENTES

Detalle	2016	2015
PROVEEDORES COMERCIALES	357.145,71	211.177,48
OTROS PROVEEDORES	17.687,92	21.726,00
ANTICIPOS DE CLIENTES	12.354,63	11.394,97
CUENTAS PROVISIONES POR PAGAR	6.733,20	11.343,42
PROVISION POR DEVOLUCION	7.134,57	3.420,99
TOTAL	401.056,03	248.201,89

OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Detalle	2016	2015
CARBI970300724	11.726,07	0,00

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

CARBI970300745	21.871,15	0,00
CARBI970300741	70.000,00	0,00
TOTAL	103.597,22	229.764,34

OBLIGACIONES X PAGAR A RELACIONADOS

Detalle	2016	2015
HOJA VERDE CIA. LTDA.	0,00	10.000,00
LETOR MENA CARLOS EDUARDO	0,00	2.015,33
HABITAT	0,00	11.375,00
TOTAL	0,00	23.390,33

TOTAL, CUENTAS POR PAGAR

Detalle	2016	2015
TOTAL, CUENTAS POR PAGAR	504,653.25	501,356.56

NOTA 11. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2016 Y 2015 , los saldos de pasivos acumulados se formaban de la siguiente manera:

Detalle	2016	2015
SUELDOS POR PAGAR	20.690,66	22.569,17
LIQUIDACIONES POR PAGAR	10.081,00	3.249,23
DECIMO TERCERO	1.551,36	1.638,50
DECIMO CUARTO	3.656,53	3.537,94
VACACIONES	10.377,22	8.550,04
FONDOS DE RESERVA	549,31	286,20
IESS POR PAGAR	6.132,46	5.861,93
PRESTAMO IESS	547,00	422,85
PROVISION POR DESAHUCIO	7.837,42	6.528,73
JUBILACION PATRONAL	10.089,73	8.562,26
TOTAL	71.512,69	61.206,85

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los saldos de impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

Detalle	2016	2015
IMPUESTO A LA RENTA	2.410,13	3.008,41
IMPUESTO POR PAGAR IVA	4.666,95	1.155,75
FUENTE EMPLEADOS	1.1143,78	559,87
TOTAL	8.220,86	4.724,03

NOTA 13. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

A continuación, se detalla la composición del impuesto a la renta al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

La empresa no genero Impuesto a Renta

Detalle	2016	2015
PERDIDA	246.362,06	281.041,48
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	34.518,63	74.291,19
(-) AMORTIZACION DE PERDIDAS	46.605,55	45.485,06
PERDIDAS TRIBUTARIA	234.275,14	309.847,61

NOTA 14. OTROS ASUNTOS RELACIONADOS CON EL IMPUESTO A LA RENTA

(a) Tasas del impuesto a la renta-

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

Detalle	% TASAS IMPUESTO
2010	25%
2011	24%
2012	23%
2013 en adelante	22%

(b) Anticipo del impuesto a la renta-

Según el Reglamento para la aplicación de la ley orgánica de régimen tributario interno Art. 76, las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial.

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

NOTA 15. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS POST EMPLEO

El cálculo de los beneficios post empleo lo realiza un actuario externo calificado.

a) Reserva para jubilación patronal:

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No, 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No, 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

b) Desahucio-

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía tendrá un pasivo contingente por desahucio con los empleados y trabajadores que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de este pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados. Y será calculado en el año 2015 de acuerdo al estudio actuarial

NOTA 16. PATRIMONIO

A continuación, se detalla la composición del Patrimonio de la compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015, por un valor de \$1.595.512,00 USD:

Detalle	2016	2015
CAPITAL SUSCRITO / O ASIGNADO	1.595.512,00	35.000,00
FUTURAS CAPITALIZACIONES	215.000,51	1.560.512,00
RESRVA LEGAL	0.00	0.00
RESERVA FACULTATIVA	0.00	0.00
PERDIDAS ACUMULADAS	431.833,09	196.276,67
UTILIDAD ACUMULADAS	0.00	0.00
UTILIADA/PERDIDAS DEL EJERCICIO	199.756,51	235.556,42
TOTALES	1.178.922,91	1.163.678,91

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

a) Capital social

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

HOJA VERDE GOURMET HOVGO S.A.

No.	IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO INVERSION	CAPITAL
1	1790164152001	HABITAT CIA LTDA	ECUADOR	NACIONAL	35.115,00
2	1705896486	HIDALGO CEVALLOS DANIEL	ECUADOR	NACIONAL	210.864,00
3	1706556188	HIDALGO CEVALLOS ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	68.350,00
4	1791415507001	HOJA VERDE CIA LTDA	ECUADOR	NACIONAL	417.386,00
5	1706739636	LETORT MENA EDUARDO	ECUADOR	NACIONAL	49.460,00
6	1705681268	LETORT MENA JOSE JULIO	ECUADOR	NACIONAL	45.792,00
7	1706739578	LETORT MENA MAURICIO	ECUADOR	NACIONAL	45.792,00
8	1701623678	SEVILLA LARREA ROQUE	ECUADOR	NACIONAL	244.103,00
9	1706891023	VELEZ MANTILLA JOSE	ECUADOR	NACIONAL	478.653,00

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD) \$:

1.595,512.00

NOTA 17. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Durante el año 2016 y 2015 los ingresos por actividades ordinarias se componían de la siguiente manera:

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTA NETA DE BIENES

Detalle	2016	2015
INGRESO POR VTA. BIENES CH.	443.188,50	333.116,99
DESCTO. EN VENTAS CH	-837,19	-3.650,94
INGRESOS POR VENTAS BIENES CAFE	948.277,38	631.042,26
DESCTO. VENTA CAFE	-144,67	-38,18
INGRESO COMERCIALIZACION PROD.	37.116,79	51.926,06
INGRESO VENTA BIENES CAFÉ VERDE	213,80	44,00
CAFETERIA Y ACCESORIOS	658,97	5.134,31
INGRESOS VENTA CHOCOLATE EXP.	29.213,01	124.785,95
INGRESOS VENTA CAFÉ EXPORTACION	122.869,36	13.637,75
INGRESO PRODUCTO EXPORTACION	12.301,22	12,00
DESCUENTO VENTAS EXPORTACION	-9.504,88	1.905,82
INGRESOS QUINDE	19.022,31	0,00
VENTA NETAS DE BIENES	1.602.374,60	1.154.104,38

INGRESOS ORDINARIOS PRESTACION DE SERVICIO

Detalle	2016	2015
INGRESO ORD. PRESTACION SERVICIO	51.447,81	21.485,18

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

SERVICIO LOGISTICA	3.680,11	2.246,05
INGRESO ORD. PRESTACION SERVICIO	55.127,92	23.731,23

TOTAL, INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	2016	2015
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.657.502,52	1.177.835,61

OTROS INGRESOS

Detalle	2016	2015
INTERESES GANADOS	6,11	13,58
INGRESOS VENTAS ACTIVOS	5.300,00	103,27
OTROS INGRESOS	9.117,37	151.824,32
TOTAL, OTROS INGRESOS	14.423,48	151.941,17

TOTAL, INGRESOS

Detalle	2016	2015
TOTAL, INGRESOS	1.671.926,00	1.329.776,78

NOTA 18. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, se formaban de la siguiente manera:

Detalle	2016	2015
COSTOS DE VENTAS	1.211.866,09	932.563,15
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	624.676,01	576.329,99
GASTOS FINANCIEROS	48.194,19	34.383,99
OTROS GASTOS	33.405,42	67.541,13
TOTALES	1.918.141,71	1.610.818,26

NOTA 19. IMPUESTOS DIFERIDOS

Detalle	2016	2015
PERDIDA CONTABLE	211.843,43	206.750,29
PERDIDA TRIBUTARIA CASILLERO 839	211.843,43	206.750,29
22%	46.605,55	45.485,06
VALOR AÑO 2016	46.605,55	45.485,06

HOJA VERDE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresados en dólares de E.U.A.)

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos Estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por el Representante Legal de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la junta General para su aprobación. En opinión del Representante Legal de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

GERENTE GENERAL



JOSÉ NICOLÁS VÉLEZ MANTILLA
C.I. 1706891023

CONTADORA GENERAL



SONNIA NARCISA MEJIA LOOR
RUC: 1203770787001
REGISTRO: 17-3969