

EL BATATAZO S.A. BATATOZA

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)**

Nota 1. Información General y Entorno Económico de la Sociedad.

EL BATATAZO S.A. BATATOZA., La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima bajo la denominación de **EL BATATAZO S.A. BATATOZA** el 22 de mayo de 2002 e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de junio de 2002 bajo el número de inscripción 17.301 fojas 73.884 a 73.895.- Según resolución No. 02-G-IJ-0003902 de la Superintendencia de Compañía con fecha 4 de junio del 2002

EL BATATAZO S.A. BATATOZA., OBJETO DE LA COMPAÑIA, tiene como actividad principal es la importación, exportación, compra venta, distribución, fabricación de tejidos, telas y textiles en general; compra y venta al por mayor de productos textiles; entre otras expresadas en la escritura de constitución en el artículo tres, objeto social.

Nota 2.1 Bases de Presentación de los Estados Financieros.

Los estados financieros adjuntos se han preparado a partir de los registros contables y son presentados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Nota 2.2 Políticas Contables.

Nota 2.2.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 1 día.

Nota 2.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Nota 2.2.3 Inventarios.-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Nota 2.2.4 Propiedades, Planta y Equipos.-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

EL BATATAZO S .A. BATATOZA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<i>Activos</i>	<i>Tasas</i>
Muebles y Enseres	10%
Vehículo	20%
Equipos de computación	Del 33 al 50%

Si existe algún indicio de que se ha producido 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.

Nota 2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Nota 2.2.6 Sobregiros y préstamos bancarios.-

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Nota 2.2.7 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Nota 2.2.8 Costos por Préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Nota 2.2.9 Impuestos a las Ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

EL BATATAZO S .A. BATATOZA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo.-

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Caja	860,62	7.464,28
Banco	242.454,09	22.742,76
TOTAL	243.314,71	30.207,04

Nota 4. Cuentas por Cobrar.-

Los saldos de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Clientes menos de 1000	0	291.185,17
NEDOLCOR S.A	278.859,33	0,00
KARPOLIN S.A.	495.877,35	0,00
BOXEVES S.A.	105.908,64	0,00
NIBCO S.A.	120.000,00	0,00
TOTAL	1.000.645,32	291.185,17

Nota: La compañía al cierre del ejercicio económico 2014; no presenta ventas a crédito. Por lo que no efectuó la Provisión Cuentas Incobrables debido a que su porcentaje de crédito e incobrabilidad es mínimo; considerando que la empresa tiene como política la venta de contado a consumidores finales.

Nota 5. Mercadería.-

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Inventario	132.651,12	331.788,85
	0,00	0,00
TOTAL	132.651,12	331.788,85

() Nota: La compañía al cierre del ejercicio económico 2014; presenta en su estado financiero inventarios que corresponde a mercaderías telas variadas, nacionales e importadas.*

EL BATATAZO S.A. BATATOZA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Nota 5. Activos por Impuestos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre del 2014 el movimiento es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Crédito tributario a favor de Impuesto a la Renta	12.699,52	13.179,20
Crédito tributario a favor de la empresa (RTF)	19.796,11	5.247,61
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	0,00	0,00
TOTAL	12.699,52	13.179,20

Saldo que corresponde a la Retención en la Fuente del periodo, valor considerado como crédito para el pago del impuesto a la renta del presente ejercicio económico; corresponde a la retención efectuadas a la compañía.

Nota 6. Otros Activos Corrientes.-

Al 31 de Diciembre del 2014 el movimiento es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Seguro Pagado por Anticipado	561,95	726,28
	0,00	0,00
TOTAL	561,95	726,28

Nota: La compañía mantiene diferentes pólizas con la Compañía Nacional de Seguros S.A. "La unión", por la cobertura de seguro de incendio y líneas aliadas pólizas

Nota 7. Propiedades, Plantas y Equipos.-

Al 31 de diciembre del 2014, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

DETALLE DE LA CUENTA	Saldo Inicial	Adquisición	Bajas / Ventas	Saldo Final
Edificio	100.000,00		0,00	100.000,00
Maquinaria	119.173,20			119.173,20
Equipos de Oficina	21.153,10			21.153,10
Instalaciones	6.580,66			6.580,66
Muebles y Enseres (2)	8.764,50	19.231,25	0,00	27.995,75
Remodelación	160.693,99			160.693,99
Vehículo (3)	19.115,09		0,00	19.115,09
Subtotal	435.480,54	19.231,25	0,00	454.711,79
(-) Dep. Acum. De Activos Fijos	117.650,59		-35.605,92	153.256,51
Total	317.829,95	19.231,25	-35.605,92	301.455,28

EL BATATAZO S.A. BATATOZA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Nota 8. Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Proveedores Locales	472.731,27	162.635,83
Proveedores Exterior	297.555,07	132.235,91
TOTAL	770.286,34	294.871,74

Proveedores Nacionales		Proveedores Exterior	
BOXEVES	100.713,76	TOSCANA	53.333,77
BUEN HOGAR	7.994,09	FMP SRL	18.761,09
CORTYVIS	33.201,93	SHANGHAI HUADA IMPORT	44.100,00
EL BARATA	151.256,31	KAMAL TEXTIL MILLS	68.646,21
FRANCELANA	0,00	TOSCANA CHINA	28.485,41
MITANCY	80.870,29	WORLD ASIA	84.228,59
PINTEX	43.680,10		297.555,07
TEXTIL ECUADOR	49.620,22		
TEXTILANA	5.394,57		
	472.731,27		

Nota 9. Otras Cuentas por Pagar.-

Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía por las adquisiciones de bienes y servicios utilizados en sus actividades:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
MUERDISA S.A.	310.885,34	0,00
Cuenta por Pagar Empleados	45.000,00	0,00
Seguros La Unión	7.494,33	2.223,21
TOTAL	363.379,67	2.223,21

Nota 10. Obligaciones con la Administración Tributaria.-

Los saldos de las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Retención en la fuente impuesto a la renta	4.075,80	833,81
Impuesto al Valor Agregado 12% IVA	40.102,02	8.833,93
Impuesto a la Renta	18.284,30	20.783,43
Retención en la fuente de IVA	492,15	287,39
TOTAL	62.954,27	30.738,56

(*) De acuerdo a las Ley de Régimen Tributaria Interna, la tarifa para aplicar impuesto a la renta es del 22% para este periodo 2014, de acuerdo a la administración tributaria S.R.I.

EL BATATAZO S.A. BATATOZA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

Nota 12. Obligaciones Laborales Patronales.-

Corresponde a las obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) al cierre del periodo 2014:

DETALLE DE LA CUENTA	2014	2013
Aportes al IESS 21.60% (1)	1.933,09	9.365,05
15% Participación de Utilidades (2)	14.191,71	15.836,67
Beneficios Sociales (3)	0,00	0,00
TOTAL	16.124,80	25.201,72

- 1) Valor provisionado a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de Aportes.
- 2) (*) De acuerdo a las Leyes Laborales Vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de Utilidad antes de impuesto a la renta

Nota 13. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

La compañía se constituyó con un capital suscrito de US\$ 800 compuesto de 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1 cada una y un capital autorizado de US\$ 1.600. Cuyos accionistas actualmente son Achi Salguero Jimmy Elías con 1 acción de nacionalidad ecuatoriana y Bosaki Assets Corporation Inc con 799 acciones de nacionalidad panameña.

Reserva Legal

Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

Nota 14. Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece para el año 2014 en el 22%.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

<u>Conciliación Tributaria</u>	2014
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio antes de Participación	US\$ 94.611,41
(-) 15% Participación Trabajadores	<u>-14.191,71</u>
Base Imponible	US\$ 80.419,70
(-) Empleados Discapacitados e incremento empleados	0,00
(+) Gastos no Deducibles	<u>2.690,77</u>
Base Imponible	US\$ <u>83.110,47</u>

EL BATATAZO S.A. BATATOZA

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TRANSCURRIDOS DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES)

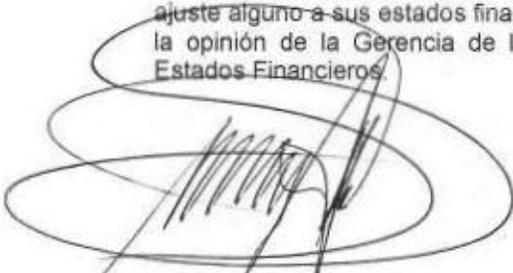
(-) 22% Impuesto a la Renta Causado	18.284,30
(-) Anticipos determinado periodo corriente	<u>-17.947,13</u>
Impuesto a la Renta Causado	337,17
(+) Anticipo Impuesto a la Renta pendiente pago	5.247,61
(-) Crédito tributario años anteriores	0,00
(-) Retenciones en la Fuente	<u>-19.796,11</u>
Saldo a Favor	US\$ -14.211,33
Anticipo Determinado Próximo año	19.639,92

Nota 15. Aprobación de Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de accionistas el 20 de abril del 2015.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (10 de marzo del 2015), La compañía aplico NIIF en su transición periodo 2011, la misma que no causo ajuste alguno a sus estados financieros, por lo que indicamos que no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.



Gerente General

Nancy Torres G.
CONTADORA
REG. G.O. 16308
Contadora