

BELKERSA S.A.

1.- INFORMACION GENERAL

BELKERSA S.A. es una sociedad anónima constituida en el Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es ***Urbanización Los Ceibos Av. Segunda y calle decima segunda***. Su actividad principal es construcción de viviendas, edificios, centros comerciales y obras civiles

2.- BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

- A continuación detallamos las Notas a los Estados Financieros más significativas que componen las partidas del Balance General y el Estado de Ganancias y Pérdidas.

1.- Caja y Bancos

Los saldos en la mencionada cuenta son los siguientes:
(En dólares)

| DETALLE | Al 31 de Diciembre de 2014 |
|-----------------------------|---|
| ----- Dinero en efectivo | \$ 3.520,30 |

2.- Inversiones Corrientes

Es por un valor de e\$10,000.00, es una inversión financiera

3.- Cuentas por cobrar comerciales

Esta partida importante se compone de lo siguiente (en miles de dólares):

| DETALLE | Al 31 de Diciembre 2014 |
|--------------------------|--|
| ----- Clientes – País | \$12.362,90 |

4.- Cuentas por cobrar no comerciales

Este rubro está compuesto como sigue en miles de dólares:

| CONCEPTO | Saldos I 31-12-2014 |
|--|--------------------------------|
| ----- | ----- |
| Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA) | \$ 30,21 |
| Crédito Tributario A Favor De La Empresa (RENTA) | \$7.608,34 |
| | ----- |
| | \$6,501.33 |
| | ===== |

5.- PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO

Este rubro comprende lo siguiente, en miles de dólares:

PROPIEDAD, MAQUINARIA Y EQUIPO \$51,520.00

| DETALLE | Saldos Al 31-12-2014 |
|-----------------------|---------------------------------|
| Muebles y Enseres | \$ 10,700.00 |
| Maquinarias | \$32,000.00 |
| Equipo de computación | \$ 7,500.00 |
| Vehículos | \$ 1,320.00 |

6.- Otras cuentas por pagar

Este rubro comprende lo siguiente en miles de nuevos dólares:

| Al DETALLE | 31 de Diciembre de 2014 |
|--------------------------------------|------------------------------------|
| ----- | ----- |
| Provisión para beneficios sociales | \$ 436.04 |
| Cuentas por pagar a Inst. del Estado | \$ 75.00 |
| | ----- |
| | \$511.04 |
| | ===== |

7.- Capital Social: El capital social de la compañía es de \$800,00 y esta pagado al 31 de Diciembre del 2014 la cantidad de \$800,00. El total de las acciones es de 800 y cada una tiene un valor nominal de \$1,00

8.- Aportes De Socios o Accionistas Para Futura Capitalización

Esta cuenta son las aportaciones de los socios que han realizado a la compañía para las diferentes actividades gestionadas por la empresa

9.- Ingresos Operacionales

Los ingresos de la compañía están compuestos de las siguientes partidas en miles de dólares:

31-Diciembre-2014

| | |
|--------------|---------------|
| Ventas Netas | \$ 199,116.35 |
|--------------|---------------|

10.- Gastos de administración

Es de \$ 193,610.66

Este valor corresponde a sueldos, beneficios sociales, Seguridad social, mantenimiento y reparaciones, combustible, depreciaciones, gastos de gestión, honorarios profesionales

11.- Utilidad (pérdida)

La perdida (ganancia) del período fiscal (en miles de dólares):

| | |
|--------------------------------|---------------------------|
| Utilidad (Pérdida) del Período | <u>\$ 4,679.84</u> |
|--------------------------------|---------------------------|

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas el 16 de Abril del 2014

Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos intragrupo han sido eliminados.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y/o servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Propiedades, planta y equipo

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

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 lineal.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, se convierten a la unidad monetaria 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.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por períodos de servicio.



Eduardo Salcedo Reyes
Gerente General
BELKERSA S.A.