

BELLARY S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 - INFORMACION GENERAL

BELLARY S.A., fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 23 de mayo de 2005. Su actividad principal es dedicarse a las actividades de venta al por mayor de arroz.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo de 2016.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados).

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares EE.UU., que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información esta presentada redondeando a dos decimales.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

(Continuación)

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: estimación de depreciación de activo fijo, la provisión para impuesto a la renta y la participación laboral, cuyos criterios contables de describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 - ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

El estado de Situación Financiera al 1 de enero de 2012 (31 de diciembre de 2011) fue previamente elaborado bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad y fue convertido a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 14 de octubre de 2011, la cual establece, entre otros temas que para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan con las siguientes condiciones: a) Montos de activos inferiores a USD 4,000,000.00; b) Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta USD 5,000,000.00; y c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado), deben aplicar de manera obligatoria la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) como parte del tercer grupo de implementación.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero de 2012.

NOTA 4 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para PYMES vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde al depósito en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 5.

NOTA 4 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

b) Propiedad, planta y equipos

Se muestra el costo histórico menos de depreciación acumulada.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se registran con cargo a las operaciones siguiendo el método de línea recta, utilizando los siguientes años de vida útil:

Vehículo	5 años de vida útil
Terreno	No se deprecia

NOTA 5 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Caja General

Corresponden al saldo conciliado al 31 de diciembre de 2015 es de USD 100.00.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

En esta cuenta se encuentra un terreno valorado de acuerdo a su costo histórico en USD 25,500.00, el cual de acuerdo a las NIFF estos no se deprecian.

Vehículo valorado de acuerdo a su costo histórico en USD 545.89

NOTA 7 – PATRIMONIO

El capital está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de \$1.00 cada una, compuesta de la nómina de accionistas se la siguiente manera:

Luis Eduardo Jiménez Santos	799	acciones
Gabriela María Jiménez Santos	<u>1</u>	acciones
	800	acciones



Ing. Blanca Sandoval Cortez
C.C. 091989561-5
Reg. Prof. No. G.12.031
Contador