

**BELLARY S.A.**  
**RUC 0992404655001**

**BELLARY S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA 1 – INFORMACION GENERAL**

**BELLARY S.A.**, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 19 de mayo de 2005, ante el Notario Titular Undécimo del Cantón Guayaquil, Dr. Jorge Pino Vernaza y se inscribió en el Registro Mercantil el 23 de mayo de 2005. Su actividad principal es dedicarse a la 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 2017.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo de 2018.

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.

**BELLARY S.A.**  
**RUC 0992404655001**

**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 se 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.

**BELLARY S.A.**  
**RUC 0992404655001**

**NOTA 4 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS 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 períodos que se presentan:

*a) Efectivo y sus equivalentes*

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

*b) Ingresos y gastos*

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos en cuando se incurren en base al método del devengado.

*c) Propiedad, planta y equipos*

Se muestra el costo histórico menos de depreciación acumulada.

El valor de la maquinaria y equipo – equipos de computación y depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se realiza la venta o retiro. Y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

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:

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| Edificios y otros inmuebles | 20 años de vida útil |
|-----------------------------|----------------------|

*d) Impuestos*

El impuesto a la Renta se calculó de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo ésta el 22%.

**NOTA 5 – EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

Corresponden al saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017. Dando un saldo a la fecha antes mencionado de USD 100.00 (Cien dólares).

**BELLARY S.A.**  
**RUC 0992404655001**

**NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Corresponde a cartera por cobrar a 90 días que no genera intereses. El saldo de esta cuenta es cero al 31 de diciembre de 2017.

**NOTA 7 – INVENTARIOS**

Por este concepto no existen inventarios al 31 de diciembre de 2017.

**NOTA 7 – OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Corresponde a la compra de un terreno, por el cual, al 31 de diciembre de 2017, solo se ha firmado la promesa de compra – venta, por lo cual no se registra la transacción en la cuenta de Terrenos, hasta la firma de la escritura y toda la documentación se encuentre en regla. El saldo de esta cuenta es USD 540,000 (Quinientos cuarenta mil dólares) al 31 de diciembre de 2017.

**NOTA 8 – TERRENOS**

Esta cuenta registra saldo al 31 de diciembre de 2017, por un valor de USD 25,500.00 (Veinticinco mil quinientos dólares).

**NOTA 9 – VEHICULO**

Esta cuenta registra saldo al 31 de diciembre de 2017, por un valor de USD 545.89 (Quinientos cuarenta y cinco 89/100 dólares).

**NOTA 10 – DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

No existe saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017. Debido a que la empresa no ha tenido actividad económica.

**NOTA 11 – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES**

Esta cuenta tiene un saldo de USD 540,000.00 (Quinientos cuarenta mil dólares), al 31 de diciembre de 2017. Se debió al registro de la promesa de compra – venta de un terreno que realizó la compañía.

**BELLARY S.A.**  
**RUC 0992404655001**

**NOTA 10 – PATRIMONIO**

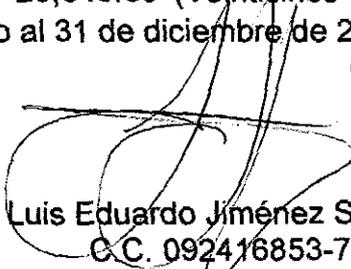
**10.1 CAPITAL SOCIAL**

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 |
| Gabriella María Jiménez Santos | <u>1</u> | acciones |
|                                | 800      | acciones |

**10.2 APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

La compañía posee aportes para futuras capitalizaciones por un valor de USD 25,345.89 (Veinticinco mil trescientos cuarenta y cinco 89/100 dólares), saldo al 31 de diciembre de 2017.



Luis Eduardo Jiménez Santos  
C.C. 092416853-7  
Gerente General



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