

SABORIZANTES EUROPEOS EUROSABOR S.A
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

1. Descripción del Negocio

SABORIZANTES EUROPEOS EUROSABOR S.A., es una compañía legalmente constituida en el Ecuador, el 3 de Agosto del 2005, está ubicada en CDLA. Urdesa Central, Bálsamos norte 314-a y calles 1era. - 5ta. del Cantón Guayaquil. Sus actividades administrativas, financieras y operativas son realizadas en la ciudad de Guayaquil. Su actividad principal consiste a la prestación de servicio de Publicidad y Propaganda.

2. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Presentación –

Los registros contables que sirven como base para la preparación de los estados financieros y las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador. La compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, las cuales la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08 G.DSC.010 del 31 de diciembre del 2008, tienen la obligatoriedad de adoptar la norma a partir del 1 de enero del 2011, para la preparación de sus estados financieros.

b) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

c) Activos fijos -

Los equipos de computación, muebles y enseres, equipos de oficina y vehículos, se registran al costo histórico menos su depreciación. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan. La utilidad o pérdida por la venta de activos corresponde a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

El gasto por la depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de computación	33.33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Vehículo	20%

g) Cargos diferidos-

Los cargos diferidos corresponden a licencias para uso de software, se registran al costo menos su amortización acumulada; la amortización se calcula usando el método de línea recta en el término de su vida útil estimada de tres años (33.33% anual).

SABORIZANTES EUROPEOS EUROSABOR S.A

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

l) Provisión para impuesto a la Renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 25% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas * capitalizadas * por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

m) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. Estados Financieros

a) Balance General –

La preparación de los estados financieros está basada de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, los cuales se detallan en base a los saldos iniciales que reflejan al momento de la constitución de la compañía.

- Efectivo y equivalente a efectivo

El 31 de diciembre del 2013, bancos representa fondos mantenidos en una cuenta corriente con un banco local.

- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El 31 de diciembre del 2013, representan valores por crédito tributario retenciones en la fuente años anteriores.

- Propiedades y equipos

El 31 de diciembre del 2013, el movimiento de propiedades y equipos corresponde al saldo neto del año 2012.

- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2013, son cuentas por pagar proveedores y accionistas que no generan intereses y tienen vencimiento de plazo de 30 a 90 días.

- Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2012, el movimiento de provisiones comprende, beneficios sociales y 15% de participación de trabajadores.

- Obligaciones a Largo plazo Préstamos

Al 31 de diciembre del 2013, el movimiento comprende Préstamo a BNF a 3 años.

- Capital social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social está constituido por \$1,000.00 acciones de valor nominal unitario de US\$1 cada una; todas ordinarias y nominales.

SABORIZANTES EUROPEOS EUROSABOR S.A
31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos, tasas de interés y cantidad de acciones)

Aporte de accionista para futura capitalización

Al 31 de diciembre del 2012, se realizó el aporte para futura capitalización por US\$1,400.00 en diciembre 27 del 2011, a través de depósito a la cuenta bancaria de la compañía por partes de sus accionistas.

Resultados acumulados

Resultados acumulados- ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para la PYMES" – los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de la Norma internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades "NIIF para PYMES" que se registraron en el patrimonio en la cuenta de Resultados acumulados, subcuenta "resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de la "NIIF para PYMES", que se generaron un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si lo hubiere.

Impuestos a las ganancias

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2013 se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales de encuentran sujetos a retención adicional.

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado no han sido revisadas por parte de las autoridades tributaria desde la fecha de constitución de la Compañía en el año 2005 y se encuentran abiertas para su revisión de acuerdo con disposiciones legales desde los años 2010, 2011, 2012 y 2013 sobre las cuales podrían surgir diferencias de cierto criterio con el Servicio de rentas internas en cuanto al tratamiento fiscal sobre los ingresos y gastos de la Compañía.


C.P.A. Juan Palacios Sanchez
CONTADOR