

1.- Información General de Empresa Comercializadora de Orgánicos Bioindustriales ECOBIS S.A.

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGANICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A. Fue constituida en Guayaquil – Ecuador a los dos días del mes de diciembre del año dos mil cinco, e inscrita en el Registro Mercantil el veinte de diciembre del mismo año, con el nombre de YOYIS S.A. Posteriormente y mediante Escritura Pública del quince de junio del año dos mil seis e inscrita el nueve de agosto del mismo año cambia su razón social a EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGANICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A. Su objeto social es la importación, exportación, distribución, comercialización y venta de productos destinados para la agricultura. Posteriormente y mediante Escritura Pública del veintidós de abril del dos mil nueve e inscrita el cuatro de marzo del dos mil diez Reforma el Objeto Social y Reforma el Estatuto de la Sociedad Anónima denominada EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A. La Compañía tiene su domicilio fiscal en la ciudad Guayaquil en la dirección: Cdla. Kennedy Norte, Edificio World Trade Center, Torre A, Piso 6, Oficina 601, Manzana 111 , con inscripción número 0992457848001 ante el Registro Único del Contribuyente del Servicio de Rentas Internas.

La Compañía realiza actividades de Explotación Agrícolas en todas sus fases.

Al 31 de diciembre del 2012, las ventas por actividad de servicios fueron de US\$. 321,469, las cuales representaron el 99% del total de los ingresos totales.

2.- Base de presentación y Moneda Funcional

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

2.- Base de presentación y Moneda Funcional (continuación)

- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 23 de abril del 2012. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas “NEC” y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3.- Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGANICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A. adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Los ajustes identificados por EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGANICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A., fueron realizados para cumplir con una disposición legal de entidad de control, en razón de que las Normas Internacionales de Información Financiera. Las cifras de los ajustes que surgieron de sucesos y transacciones anteriores a la fecha de transición a las NIIF se encuentran en la conciliación patrimonial al 31 de diciembre de 2011, donde los cuales EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGANICOS BIOINDUSTRIALES

3.- Declaración de Cumplimiento (continuación)

ECOBIS S.A. reconoció directamente en la cuenta de Resultados acumulados, que forma parte del patrimonio neto de los Accionistas.

4.- Principales Políticas Contables

a) 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.

b) Cuentas por Cobrar – Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Propiedad, Plantas y Equipos – La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Dichos activos se expresan al valor razonable determinado en la fecha de la tasación menos su depreciación acumulada. 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 depreciación de los activos fijos es calculada siguiendo el método de línea recta sobre la base de su vida útil estimada las cuales se muestran a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Años</u>
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3

d) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos - La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A. Activo Financiero

a) Clientes.- Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar clientes no devengan intereses y vencen aproximadamente en 90 días, las cuales están representadas principalmente por: Catiroy S.A. por US\$ 14,302 por Aifa S.A. por US\$ 9,600 y Arsivi S.A por US\$ 6,938. Cabe mencionar que la cartera de Ecobis S.A. al 31 de diciembre del 2011, se encuentra registrada a su valor razonable puesto que la cobranza no existen cuentas de mala recuperación.

- b) **Anticipos a Proveedores.-** Corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios, representada principalmente el 82% del total en Anticipos por Servicios de Desbroce que serán facturadas en el 2013.

B. Activo por Impuesto Corriente

- a) **Impuesto al valor agregado - IVA.-** Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de Impuesto al Valor Agregado – crédito tributario incluye US\$. 40,270, originados en las adquisiciones y prestación de servicios, utilizados para la actividad de la empresa.
- b) **Anticipos pagados y retenciones en la fuente.-** Al 31 de diciembre del 2012, representan retenciones en la fuente aplicadas por los clientes de la Compañía por US\$. 6,384. La conciliación tributaria preparada por la Compañía en el año 2012, arrojó un impuesto a la renta causado por US\$. 6,009, en tanto que se restaron las retenciones a la renta del periodo por US\$. 6,384; la diferencia por US\$. 375 se reconocido como crédito 2012.

C. Propiedades Plantas y Equipos

- a) **Adiciones.-** Al 31 de diciembre del 2012, corresponden principalmente a la adquisición de un vehículo por US\$. 18,883 y adquisición de equipos de cómputos, muebles y equipos por US\$. 3,218.
- b) **Depreciación.-** Al 31 de diciembre del 2012, La compañía aplica la depreciación de línea recta, debemos recordar que bajos las NIIF Completas el método de depreciación vigente son el fifo y el promedio.

D. Pasivo Financiero

- a) **Proveedores.-** Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por US\$ 27,314 por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 30 días plazo.
- b) **Otras Obligaciones.-** Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por Provisiones Beneficios Sociales y deudas al Fisco e less por US\$ 29,715. Adicional Participación a trabajadores por US\$ 5,292.
- c) **Anticipos de Clientes.-** Al 31 de diciembre 2012, corresponden a los saldos por pagar de valores recibidos de clientes como anticipos por US\$ 154, 813 distribuido; US\$ 30,213 por desbroce, US\$ 90,00 por proyecto Censo Bananero y US\$ 34,600 Levantamientos.
- d) **Obligaciones a Instituciones Financieras.-** A corto y largo plazo representan el crédito con el Banco Pichincha por financiamiento en compra del Vehículo por US\$ 10,950 al 31 diciembre 2012.

E. Patrimonio Neto de los Accionistas

El Capital Social al 31 de diciembre del 2012, representa USD\$ 800 determinadas por 800 acciones comunes suscritas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 dólares c/u.

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2012
(EN DÓLARES AMERICANOS)

F. Resultados Integrales.-

Las ventas al 31 de diciembre 2012 se determinaron por US\$ 323,837 y los costos por US\$ 288,553 , quedando como resultado una utilidad antes de IR y Participación a Trabajadores por US\$ 35,284.

G. Flujo de Efectivo.- La compañía preparo según el método directo se determinan por incremento en las actividades operativas por US\$ 120,502 y disminución en actividades de inversión por US\$ 22,513 resultando un incremento neto de efectivo por US\$ 97,988 que adicionando el saldo inicial al principio del periodo por US\$ 3,895, el efectivo al final del periodo está determinado por US\$ 101,883.

H. Estado Cambio del Patrimonio.- Al 31 de diciembre 2012 los saldos el detalle es el siguiente.

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	2,565.40	4,070.06	22,615.35			30,050.81
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:					-5,114.26		-5,114.26
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	2,565.40	4,070.06	22,615.35	-5,114.26	-	21,417.29
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		-2,565.40				23982.69	21,417.29
Aportes para futuras capitalizaciones		-2,565.40					
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						23982.69	23982.69
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	800.00	-	4,070.06	22,615.35	-5,114.26	23982.69	46,353.84

I. Información de Contingencia

En cuanto a la información de Juicios, Estimaciones y Contingencias, al 31 de diciembre de 2012 no se produjeron eventos significativos que afecten los estados financieros presentados.

J. Aprobación de Estados Financieros

Cabe destacar que la Junta General de Accionistas de ECOBIS, en su sesión celebrada el 15 de abril de 2013, aprobó, entre otras cosas, el Estado de situación financiera, anexos y el Estado de Resultados Integrales correspondientes al ejercicio económico del 2012.

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2012
(EN DÓLARES AMERICANOS)

K. Eventos Subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este reporte no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.
