

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2013
(EN DÓLARES AMERICANOS)

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. en la Cdla. Lomas de Urdesa Condominio Lomas 80 Piso 1-B, 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 2013, las ventas por actividad de servicios fueron de US\$. 551,502.96, las cuales representaron el 87% 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.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 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.

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.

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2013
(EN DÓLARES AMERICANOS)

3.- Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido 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.

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 2013, las cuentas por cobrar clientes no devengan intereses y vencen aproximadamente en 30 días, las cuales están representadas principalmente por: Arsivis S.A. por US\$50,513 y Catiroy S.A. por US\$ 13,986 por Flordhari S.A. por US\$ 7,746. Cabe mencionar que la cartera de Ecobis S.A. al 31 de diciembre del 2013, se encuentra registrada a su valor razonable.

En la cartera existe una cuenta de mala recuperación por US\$10,800 que corresponde del cliente MAGAP los mismos que son provisionados en cuentas incobrables al 1% anualmente.

b) Anticipos a Proveedores.- Corresponde a anticipos entregados a proveedores servicios, que serán facturadas en el 2014.

B. Activo por Impuesto Corriente

a) Impuesto al valor agregado - IVA.- Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Impuesto al Valor Agregado – crédito tributario incluye US\$. 36,097, 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 2013, representan retenciones en la fuente aplicadas por los clientes de la Compañía por US\$. 12,090. La conciliación tributaria preparada por la Compañía en el año 2013, arrojó un impuesto a la renta causado por US\$. 3,936, en tanto que se restaron las retenciones a la renta del periodo por US\$. 12,090; la diferencia por US\$8,154 se reconocido como crédito 2013.

C. Propiedades Plantas y Equipos

a) Adiciones.- Al 31 de diciembre del 2013, corresponden principalmente a la adquisición de equipos de cómputos, muebles y equipos por US\$. 4,695.

b) Depreciación.- Al 31 de diciembre del 2013, 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 2013, corresponden a los saldos por pagar por US\$ 45,767 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 2013, corresponden a los saldos por pagar por Provisiones Beneficios Sociales y deudas al Fisco e

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2013
(EN DÓLARES AMERICANOS)

less por US\$ 61,310. Adicional Participación a trabajadores por US\$ 3,714 y Aportación de Accionista para futura Capitalización por US\$7,107.

- c) **Anticipos de Clientes.-** Al 31 de diciembre 2013, corresponden a los saldos por pagar de valores recibidos de clientes como anticipos por US\$ 26,909.18 distribuido; US\$ 26,691 por alquiler de maquinaria, y US\$ 217 Levantamientos.
- d) **Obligaciones a Instituciones Financieras.-** A corto y largo plazo representan el crédito con el Banco Pichincha por financiamiento en compra del Vehículo y Préstamo Operativo por US\$ 10,545 al 31 diciembre 2013.

E. Patrimonio Neto de los Accionistas

El Capital Social al 31 de diciembre del 2013, representa USD\$ 800 determinadas por 800 acciones comunes suscritas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 dólares c/u.

La Reserva Legal por US\$6,468 y las Ganancias Acumuladas por US\$39,085 y la Ganancia del Ejercicio 2013 por US\$17111

F. Resultados Integrales.-

Las ventas al 31 de diciembre 2013 se determinaron por US\$ 634,110 y los costos por US\$ 609,348 , quedando como resultado una utilidad antes de IR y Participación a Trabajadores por US\$ 24,762.

G. Flujo de Efectivo.- La compañía preparo según el método directo se determinan por disminución en las actividades operativas por US\$ 82,845 y disminución en actividades de inversión por US\$ 4,695 y aumento en actividades de financiamiento por US\$ 10,545 resultando una disminución neto de efectivo por US\$ 76,995 que adicionando el saldo inicial al principio del periodo por US\$ 101,883, el efectivo al final del periodo está determinado por US\$ 24,888.

H. Estado Cambio del Patrimonio.- Al 31 de diciembre 2013 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 PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00		6,468.33	17,501.08		21,584.42	46,353.83
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:							
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00		6,468.33	17,501.08		21,584.42	46,353.83
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						17,111.54	17,111.54
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00		6,468.33	17,501.08		38695.96	63,465.37

EMPRESA COMERCIALIZADORA DE ORGÁNICOS BIOINDUSTRIALES ECOBIS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DICIEMBRE DEL 2013
(EN DÓLARES AMERICANOS)

I. Información de Contingencia

En cuanto a la información de Juicios, Estimaciones y Contingencias, al 31 de diciembre de 2013 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 26 de mayo de 2014, aprobó, entre otras cosas, el Estado de situación financiera, anexos y el Estado de Resultados Integrales correspondientes al ejercicio económico del 2013.

K. Eventos Subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2013 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.

ECOBIS S.A.
RUC: 0992457848001
Leonidas Estudy V.
FIRMA AUTORIZADA
26/05/2014