

ECUAPOLAND S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

Año Terminado al 31 de Diciembre del 2012

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultado Integral	3
Notas a los Estados Financieros	4

ECUAPOLAND S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2012
(Expresado en US dólares)

ACTIVOS	NOTAS	AÑO 2011	AÑO 2012
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>			
Caja y Bancos	3	2,786.69	51,384.22
Cuentas por Cobrar a Clientes	4	16,876.69	2,354.79
Crédito Tributario de IVA		12,917.04	0.00
Crédito Tributario de RENTA		0,00	1,517.41
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		32,580.42	55,256.42
TOTAL ACTIVOS		32,580.42	55,256.42
PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas por pagar proveedores	5	3,464.07	8.71
Participación a trabajadores		1,465.39	1,096.10
Impuesto a la renta		938.57	1,428.58
Otras cuentas por pagar	6	0.00	20,132.54
Provisiones		0,00	1,095.46
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		5,868.03	23,761.39
TOTAL PASIVOS		5,868.03	23,761.39
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social	7	800.00	800.00
Reserva Legal		673.59	673.59
Utilidad Acumulada		15,469.55	25,238.80
Utilidad neta		9,769.25	4,782.64
TOTAL PATRIMONIO		26,712.39	31,495.03
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		32,580.42	55,256.42

ECUAPOLAND S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 y 2012
(Expresado en US dólares)

	NOTAS	AÑO 2011	AÑO 2012
VENTAS NETAS		179,737.31	148,625.91
(-) COSTO DE VENTAS		(131,634.48)	(92,254.57)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		48,102.83	56,371.34
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	8	38,532.43	49,064.02
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		9,570.40	7,307.32
MENOS:			
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		(1,435.56)	(1,096.10)
IMPUESTO A LA RENTA		(1,952.36)	(1,428.58)
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		6,182.48	4,782.64

ECUAPOLAND S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO Y OBJETO SOCIAL

ECUAPOLAND S. A. está constituida mediante escritura pública en la República del Ecuador, ciudad de Guayaquil el 15 de julio del 2007 e inscrita en la Superintendencia de Compañías con Expediente # 128600 como Sociedad anónima y actualmente se encuentra activa. La compañía tiene una duración de 50 años.

La actividad económica de la empresa tendrá como objeto principal la venta al por mayor de alimentos en la ciudad de Guayaquil.

La empresa actualmente está ubicada en Sauces 9 Mz. 520 V. 1 (norte de la ciudad).

Al 31 de diciembre del 2012, la Sociedad contaba con un total de 3 accionistas en su registro y tuvo 2 empleados, todos distribuidos en el área administrativa y ventas.

RESUMEN DEL ENTORNO ECONÓMICO

En este mundo globalizado, para todos los países y más para los países de menor desarrollo económico relativo como el Ecuador, lo que pueda suceder fuera de las fronteras patrias es muy importante, especialmente si se trata de las mayores economías mundiales, aunque ahora ellas muestren muchas debilidades.

El FMI estima que el PIB mundial creció al 3,3% en el 2012 y que tendrá tendencia a mejorar en el 2013; mientras que los países desarrollados crecerán en conjunto apenas al 1,2% y las economías emergentes lo harán al 5,4%, con el dinamismo muy superior de China e India, que crecerán al 8,2% y al 7% respectivamente.

La economía del Ecuador en el 2013 se espera que continúe creciendo, aunque no al mismo ritmo de 2012. El Banco Central calcula que el PIB crecerá un 5,35%, la Revista Ekos estima entre un 4,5 y 4,7%, y el FMI, un 3,8%.

Los signos positivos son que el Estado seguirá recibiendo fuertes cantidades de dinero por el precio internacional del petróleo, que continuará creciendo; de sus volúmenes exportados, que Petroecuador se encargará de aumentarlos en varios miles de barriles por día, según lo esperado; y, del aumento de las recaudaciones tributarias, que se prevé como efecto de la ley que entró en vigencia en enero. Es posible que también haya ingresos por la nueva y potencialmente grande exportación minera y ahorros significativos en los subsidios, vía racionalización de los precios de los combustibles o cambio de algunos productos de menor octanaje por otros más costosos.

Por lo que creemos que en el año 2013 podemos mejorar los ingresos y así obtener una mayor rentabilidad para conseguir la utilidad deseada.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de la compañía ECUAPOLAND S. A. corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Según las disposiciones de la entidad de control, la compañía adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes a partir del 1 de enero de 2012, por lo cual la fecha de transición a estas normas fue el 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF pymes, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Unidad monetaria.- La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Efectivo.- Se consideran como efectivo el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

Cuentas por Cobrar.- Se encuentran registradas de acuerdo a los plazos establecidos a corto plazo y su concesión está basada en límites establecidos de crédito.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipo.- Al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada: Para Edificios 20 años, Muebles y Enseres 10 años, maquinarias 10 años, Equipos de Computación 3 años y vehículos 5 años.

Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconocen en los resultados del año en función a su devengamiento.

Patrimonio neto.- Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del periodo contable.

Ingresos y Costos por Ventas.- Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y se registran los ingresos provenientes de ventas de alimentos a los buques, esto es mediante una orden de pedido entregado por el cliente para la entrega de la misma. El costo de ventas se determina anualmente por el valor de mercado, aquí no se aplica el inventario por el método promedio, porque todo lo que se compra se entrega.

Gastos.- Los gastos son reconocidos en el estado de resultados sobre la base del devengado.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El banco está constituido como sigue:

		AÑO 2011	AÑO 2012
BANCOS			
Banco del Pacífico	US\$	2,786.69	51,384.22
TOTAL		2,786.69	51,384.22

Los saldos en cuenta corriente representan fondos de libre disposición a favor de la compañía.

4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las cuentas por Cobrar Comerciales están constituidas como sigue:

		AÑO 2011	AÑO 2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
Locales	US\$	16,876.69	0,00
Exterior		0,00	2,354.79
TOTAL		16,876.69	2,354.79

Las cuentas por cobrar son deudas que continua recuperándose mediante un plan de cobros, adicionalmente están firmadas letras de cambio en sustento de las ventas realizadas.

5.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

		AÑO 2011	AÑO 2012
PROVEEDORES LOCALES			
GRUVALCORP S. A.	US\$	1,904.07	8.71
DIST. DE CARNICOS BARZOLA		1.560,00	0.00
TOTAL		3,464.07	8.71

6.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

		AÑO 2011	AÑO 2012
CUENTAS POR PAGAR			
PROVEEDORES LOCALES	US\$	0.00	20,132.54
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		0.00	0.00
TOTAL		0.00	20,132.54

7.- CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	# ACCIONES	%	VALOR X ACCION	US\$ VALOR
Zapata Jadwiga	400	50	1.00	400.00
Zapata Wlodarczyk Milton Zbigniew	200	25	1.00	200.00
Zapata Wlodarczyk Monika	200	25	1.00	200.00
TOTAL	800	100		800.00

8.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Un resumen de Gastos de Administración y Ventas es como sigue:

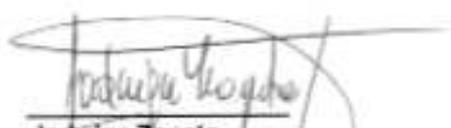
GASTOS ADMINISTRATIVO Y VENTAS

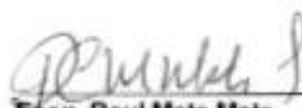
GASTOS ADMINISTRATIVO

GASTOS DE VENTAS

TOTAL

	AÑO 2011	AÑO 2012
US\$	33,773.16	48,097.02
	4,759.27	967.00
	38,532.43	49,064.02


Jadwiga Zapata
Gerente General


Eeon. Raul Mata Mata
Contador