

# **ECUAPOLAND S. A.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**Año Terminado al 31 de Diciembre del 2014**

### **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 2013 y 2014**  
**(Expresado en US dólares)**

| <b>ACTIVOS</b>                                           | <b>NOTAS</b> | <b>AÑO 2013</b>  | <b>AÑO 2014</b>  |
|----------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|
| <b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>                         |              |                  |                  |
| Caja y Bancos                                            | 3            | 74,109.09        | 16,947.32        |
| Cuentas por Cobrar a Clientes                            | 4            | 0                | 3,450.20         |
| Otras Cuentas por cobrar                                 |              | 0                | 6,185.92         |
| Crédito Tributario de IVA                                |              | 0                | 11,132.29        |
| Crédito Tributario de RENTA                              |              | 1,245.28         | 1,638.76         |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                          |              | <b>75,354.37</b> | <b>39,354.49</b> |
| <b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>                      |              |                  |                  |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (Neto)                         | 5            |                  | 11,900.00        |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                     |              | <b>75,354.37</b> | <b>51,254.49</b> |
| <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS</u></b>   |              |                  |                  |
| <b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>                         |              |                  |                  |
| Cuentas por pagar proveedores                            | 6            | 12,953.41        | 1,348.00         |
| Participación a trabajadores                             |              | 2,632.28         | 0.00             |
| Impuesto a la renta                                      |              | 2,036.29         | 0.00             |
| Otras cuentas por pagar                                  | 7            | 8,029.84         | 986.27           |
| Provisiones                                              |              | 659              | 0                |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>                          |              | <b>26,310.82</b> | <b>2,334.27</b>  |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                                     |              | <b>26,310.82</b> | <b>2,334.27</b>  |
| <b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>              |              |                  |                  |
| Capital Social                                           | 8            | 800.00           | 800.00           |
| Aporte de socios o accionista para futura capitalización |              | 5,913.85         | 5,913.85         |
| Reserva Legal                                            |              | 673.59           | 673.59           |
| Utilidad Acumulada                                       |              | 30,021.44        | 41,656.11        |
| Utilidad neta                                            |              | 11,634.67        | 0.00             |
| (-) Pérdida neta                                         |              | 0                | -123.33          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                  |              | <b>49,043.55</b> | <b>48,920.22</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                        |              | <b>75,354.37</b> | <b>51,254.49</b> |

**ECUAPOLAND S. A.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
**(Expresado en US dólares)**

|                                                                              | NOTA     | AÑO 2014           |
|------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------|
| <b>VENTAS NETAS</b>                                                          |          | <b>151,416.41</b>  |
| <b>(-) COSTO DE VENTAS</b>                                                   |          | <b>-106,077.88</b> |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>                                              |          | <b>45,338.53</b>   |
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>                                     | <b>9</b> | <b>45,461.86</b>   |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |          | <b>-123.33</b>     |
| <b>MENOS:</b>                                                                |          |                    |
| <b>PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES</b>                                         |          | <b>0.00</b>        |
| <b>IMPUESTO A LA RENTA</b>                                                   |          | <b>0.00</b>        |
| <b>PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>                                            |          | <b>-123.33</b>     |

# **ECUAPOLAND S. A.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 D DICIEMBRE DEL 2014 (EXPRESASO 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 Ecuador, en la provincia de Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Tarqui, Cdla Sauces 9 Mz. 520 V. 1 (norte de la ciudad).

Al 31 de diciembre del 2014, la Sociedad contaba con un total de 3 accionistas en su registro y tuvo 3 empleados, todos distribuidos en el área administrativa y ventas.

### **RESUMEN DEL ENTORNO ECONÓMICO**

A lo que se inicia el año, las empresas enfrentan cambios radicales a las reglas que las rigen: hay una vasta emisión de nuevas normas técnicas, controles de importaciones, reglamentos muy restrictivos en lo que respecta a la publicidad de alimentos procesados. Se anuncia una nueva ley que restringiría sustancialmente los derechos de propiedad intelectual. Una nueva ley de mercado de valores está en su etapa final de aprobación por la Asamblea. Se redactan reglas restrictivas a las relaciones entre productores bananeros y exportadores.

Las reglas son a la vez modernizantes y estatizantes. Bajo estas reglas el cambio en la matriz productiva tendría que darse con poca inversión privada.

La inflación de 2014 fue 3,67%, tanto a fines de año como promedio para el año, considerablemente por debajo de las previsiones, dada la moderación del incremento en alimentos. El alza en el salario básico en el 2014 se basó en un estimado más alto de inflación, mas la caída del petróleo y como resultado el ingreso familiar básico terminó en 2014 por encima del costo de la canasta familiar básica de bienes y servicios.

Para este año el salario básico se elevó a \$354, tal como lo anticipamos hace un año, al cubrir la política salarial. Consideramos lo más probable que en los próximos dos años, el salario básico suba \$20 anuales.

El estimado de inflación para el 2015 es de 4,20%, y los estimados para 2016- 18 no se apartan mucho de ese porcentaje. Pero las más recientes medidas encaminadas a contener las importaciones podrían resultar en una restricción de la oferta de bienes, causando alza de precios, y atizando la tentación de controlar precios.

A partir del último trimestre de 2014, se produce una proliferación de reglamentos técnicos que, en la mayoría de los casos, han resultado complicados de cumplir para los importadores. Se traba el comercio. La salida planteada es negociar con el Gobierno una flexibilización a cambio de comprometerse a sustituir importaciones.

Las medidas de control de importaciones han incidido en la caída de éstas, pero podría causar una desaceleración de la producción, ya que obstaculizan el flujo de insumos para las manufacturas y agroindustria.

Las autoridades adoptaron las medidas preocupadas por el déficit de balanza comercial, ya que el precio del petróleo cayó. Pero recientemente los precios han retornado a su nivel actual, y el Ecuador está vendiendo crudo en alrededor de \$51.91/b.

Los indicadores más recientes muestran una mayor liquidez hacia fines de año, en parte debido a los mayores desembolsos de deuda externa.

Por el lado negativo, se estanca la creación de empleo, presumiblemente como reacción del endurecimiento de las regulaciones laborales y alzas salariales. A las empresas debe preocupar el incremento en costos, dada la tendencia del debilitamiento de las monedas sudamericanas frente dólar

Por lo que creemos que en el año 2015 tenemos que crear estrategias para salir del déficit que se presentará durante el año presente y podamos 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 2014 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 adopto 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:

|                    |             | <b>AÑO 2013</b>  | <b>AÑO 2014</b>  |
|--------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>BANCOS</b>      |             |                  |                  |
| Banco del Pacífico | <b>US\$</b> | 74,109.09        | 16,947.32        |
| <b>TOTAL</b>       |             | <b>74,109.09</b> | <b>16,947.32</b> |

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:

|                                    |             | <b>AÑO 2013</b> | <b>AÑO 2014</b> |
|------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| <b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b> |             |                 |                 |
| Locales                            | <b>US\$</b> | 0.00            | 0.00            |
| Exterior                           |             | 0.00            | 3,450.20        |
| <b>TOTAL</b>                       |             | <b>0.00</b>     | <b>3,450.20</b> |

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

Al término del 31 de diciembre del 2014 la empresa tiene pendiente de cobro a sus clientes de \$3,450.20.

### **5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)**

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

| PROVEEDORES LOCALES |      | AÑO 2014  |
|---------------------|------|-----------|
| VEHICULO            | US\$ | 11,900.00 |
| TOTAL               |      | 11,900.00 |

### **6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

| PROVEEDORES LOCALES       |      | AÑO 2014 |
|---------------------------|------|----------|
| ALPIECUADOR S. A.         | US\$ | 530.00   |
| GRUVALCORP S.A.           |      | 368.90   |
| DIST. DE CARNICOS BARZOLA |      | 449.10   |
| TOTAL                     |      | 1,348.00 |

### **7.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

| CUENTAS POR PAGAR        |      | AÑO 2013 | AÑO 2014 |
|--------------------------|------|----------|----------|
| PROVEEDORES LOCALES      | US\$ | 8,029.84 | 986.27   |
| PROVEEDORES DEL EXTERIOR |      | 0.00     | 0.00     |
| TOTAL                    |      | 8,029.84 | 986.27   |

### **8.- CAPITAL SOCIAL**

El capital social está conformado de la siguiente manera:

| ACCIONISTAS                       | #<br>ACCIONES | %   | VALOR X<br>ACCION | US\$<br>VALOR |
|-----------------------------------|---------------|-----|-------------------|---------------|
| Zapata Jadwiga                    | 400           | 50  | 1.00              | 400.00        |
| Zapata Wlodarczyk Milton Zbignien | 200           | 25  | 1.00              | 200.00        |
| Zapata Wlodarczyk Monika          | 200           | 25  | 1.00              | 200.00        |
| TOTAL                             | 800           | 100 |                   | 800.00        |

## **9.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

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

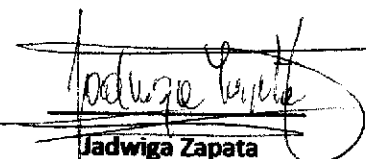
### **GASTOS ADMINISTRATIVO Y VENTAS**

**GASTOS ADMINISTRATIVO**

**GASTOS DE VENTAS**

**TOTAL**

|             | <b>AÑO 2013</b>  | <b>AÑO 2014</b>  |
|-------------|------------------|------------------|
| <b>US\$</b> | <b>44,210.21</b> | <b>45,461.86</b> |
|             | <b>1,823.00</b>  | <b>0.00</b>      |
|             | <b>46,033.21</b> | <b>45,461.86</b> |

  
**Jadwiga Zapata**  
**Gerente General**

  
**Egon. Raúl Mata Mata**  
**Contador**