

D'BLACIOPOOLS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

D'BLACIOPOOLS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2013</u>	<u>Al 31 de</u> <u>diciembre del</u> <u>2012</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Electivo y equivalentes de efectivo	3	5,543	8,602
Cuentas y documentos por cobrar			
Impuestos	4	5,334	4,397
		<u>5,334</u>	<u>4,397</u>
Inventarios	5	32,090	44,709
Total activos corrientes		<u>42,967</u>	<u>57,709</u>
Total activos		<u>42,967</u>	<u>57,709</u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar			
Relacionadas por Pagar		3,561	2,446
Pasivos Acumulados		102	977
Impuesto a la Renta		128	1,274
Impuestos y retenciones por pagar			-
Total pasivos corrientes		<u>3,791</u>	<u>4,697</u>
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por pagar a largo Plazo	6	31,701	45,987
Total pasivos no corrientes		<u>31,701</u>	<u>45,987</u>
Total pasivos		<u>35,491</u>	<u>50,685</u>
Patrimonio			
Capital social	7	600	600
Reservas		936	878
Resultados acumulados		5,348	1,733
Utilidad del ejercicio		364	3,613
Total patrimonio		<u>7,478</u>	<u>7,024</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>42,967</u>	<u>57,709</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Henry Blacio Cevallos
Gerente General


CPA. Urzo Galarza Castro
Contador

D'BLACIOPOLS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2012</u>
Ingresos por ventas	239,148	184,575
Costo por ventas	<u>(199,381)</u>	<u>(133,376)</u>
Utilidad bruta	39,767	51,199
Gastos administrativos y otros	(39,086)	(24,664)
Otros ingresos/Egresos	-	-
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	<u>682</u>	<u>6,315</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	(102)	(977)
Impuesto a la renta (22 y 23 %)	(126)	(1,274)
Reserva Legal (10 %)	(56)	(652)
Utilidad neta del año	<u><u>394</u></u>	<u><u>3,013</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Henry Blacio Cevallos
 Gerente General


 CPA Tito Galcerza Castro
 Contador

D'BLACIOPOOLS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	800	227	1,733	2,760
Utilidad Neta del Año	-	-	3,613	3,613
Transferencias a Reserva Legal	-	652	-	652
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	800	879	5,346	7,024
Utilidad Neta del Año	-	-	304	304
Transferencias a Reserva Legal	-	58	-	58
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	800	936	5,740	7,476

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Henry Bacio Cervillos
 Gerente General

CPA. Irzo Galante Castro
 Contador

D'BLACIOPOLS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de diciembre del 2013	Al 31 de diciembre del 2012
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		238,211	183,476
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(239,997)	(156,587)
Impuesto a la renta pagado		(1,274)	(325)
Otros ingresos (gastos), neto		-	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		<u>(3,059)</u>	<u>7,565</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de Propiedades, planta y equipo, neto		-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		<u>-</u>	<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Disminución en relacionadas		-	-
Distribución de Dividendos		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento neto de efectivo		(3,059)	7,565
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		8,602	1,036
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	<u>5,543</u>	<u>8,602</u>
Conciliación De la Utilidad neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación			
Utilidad Neta		394	3,813
Partidas de conciliación entre la Utilidad neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación			
Reserva Legal		58	652
Participación en las Utilidades		102	977
Impuesto a la renta		128	1,274
Total de partidas Conciliatorias		<u>288</u>	<u>2,903</u>
Cambios en activos y pasivos:			
(Disminución) en cuentas por cobrar		(937)	(1,099)
Aumento (disminución) en inventarios		12,619	(5,552)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		(14,446)	7,939
Aumento (disminución) en pasivos acumulados		(977)	(239)
Total cambios en activos y pasivos		<u>(3,741)</u>	<u>1,059</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		<u>(3,059)</u>	<u>7,565</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Henry Blacio Cevallos
Gerente General


CPA. Tazo Galarza Castro
Contador

D'BLACIOPOLIS S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La **COMPANIA D'BLACIOPOLIS S.A.**, con domicilio principal en el cantón Samborombón, provincia del Guayas, República del Ecuador, cuyo objeto social, son las actividades de construcción de obras civiles. La compañía fue constituida con fecha 12 de septiembre del 2007 ante la Notario Abg. Wendy María Vera Ríos suplente del Dr. Piero Gastón Aycart Vincenzini Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Samborombón el 01 de Noviembre del 2007.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir de la fecha en que fue inscrita en el Registrador Mercantil del cantón Guayaquil.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2013, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera que se clasifican como activos corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.4 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un

D'BLACIOPOLS S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

mercado activo. El período de crédito promedio para la compra de bienes y servicios es de 90 días.

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente 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 impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2012: 23%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2012: 13%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

2.6 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Participación de los empleados en las utilidades: El 10% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.
- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- Fondos de Reserva: Se registra de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

D'BLACIOPOOLS S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

2.7 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbre que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación (no cuantificada) es revelada como un pasivo contingente obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será conformada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes (no cuantificada) al menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económica sea remota.

2.8 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía D'Blaciopools S.A., están dados fundamentalmente por las actividades de construcciones de obras civiles.

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.9 Reserva legal

Reserva Legal. La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje de hasta el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>del 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>del 2012</u>
Caja	5,302	496
Bancos	241	8,106
	<u>5,543</u>	<u>8,602</u>

NOTA 4.- IMPUESTOS

Impuestos por Cobrar:

D'BLACIOPOLS S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

Véase página siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>del 2013</u>	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>del 2012</u>
IR-Credito Tributario	1.307	2.412
Anticipo Inmueble Renta	3.937	1.989
	<u>5.354</u>	<u>4.397</u>

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo del rubro inventarios se encuentra detallado por los siguientes componentes:

	<u>Al 31 de diciembre</u> <u>del 2013</u>
Ciara	12.636
Aluminio	6.416
Arena	3.209
Accesorios	6.637
	<u>32.700</u>

NOTA 6.- SALDOS Y TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre del 2013, comprende el valor pendiente de pago a los socios por un monto de US\$ 31.701. La deuda no devenga intereses, y la administración estima cancelar dicho valor en el largo plazo.

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

ACCIONISTAS	ACCIONES	VALOR US\$	PORCENTAJE
Ing. Henry Vicente Blacio Cevallos	400	400	50.00%
Sra. Iris Romina Correa Sanchez	400	400	50.00%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

NOTA 8.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización de fecha 24 de Enero del 2014 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.


 Ing. Henry Blacio Cevallos
 Gerente General


 CPA Tiroo Galardo Castro
 Contador