

MODELO ARNAZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2013

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

EL GAVILAN S.A. GAVILANSA. Se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 25 de Abril de 2008. La dirección registrada de la oficina de la Compañía es calle Acero SL 18 intercepción vía Oascuales, Km 16.5 Vía Daule. La vida societaria es de 50 años.

Su objeto principal es la importación, exportación, comercialización, distribución, compra venta de productos agropecuarios.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

- los activos financieros disponibles para la venta son medidos al valor razonable;
- las inversiones en asociadas son medidas bajo el método de la participación;

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de Dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables

EL GAVILAN S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2013

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|--|-----------------|------------------|
| Efectivo en caja | 100.00 | 100.00 |
| Efectivo en bancos | 2,100.00 | 13,314.77 |
| Efectivo y Equivalentes al efectivo | 2,200.00 | 13,414.77 |

7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Deudores comerciales | - | - |
| Empleados | - | - |
| Otras cuentas por cobrar | 499.72 | 266.80 |
| (-) Deterioro de las partidas por cobrar | - | - |
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | 499.72 | 266.80 |

8 INVENTARIOS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Mercaderías | 84,411.15 | 59,461.15 |
| Importaciones en Tránsito | - | - |
| Inventarios | 84,411.15 | 59,461.15 |

9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Costo | - | - |
| Depreciación acumulada | - | - |
| Propiedades, planta y equipo | - | - |

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Costo Bruto | | |
| Terrenos | - | - |
| Inmuebles | - | - |
| Propiedades, planta y equipo | - | - |

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Costo Neto | | |
| Terrenos | - | - |
| Inmuebles | - | - |
| Propiedades, planta y equipo | - | - |

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Depreciación acumulada | | |
| Terrenos | - | - |
| Inmuebles | - | - |
| Depreciación acumulada | - | - |

El movimiento del costo de esta partida fue como sigue:

| | Costo | Terrenos | Inmuebles | Totales |
|----------------------------|----------|----------|-----------|----------|
| Saldo ene. 1, 2013 | - | - | - | - |
| Adiciones | - | - | - | - |
| Retiros | - | - | - | - |
| Saldos Dic. 31 2013 | - | - | - | - |

El movimiento de la depreciación acumulada fue como sigue:

| | Depreciación Acumulada | Terrenos | Inmuebles | Totales |
|----------------------------|------------------------|----------|-----------|----------|
| Saldo ene. 1, 2013 | - | - | - | - |
| Adiciones | - | - | - | - |
| Retiros | - | - | - | - |
| Saldos Dic. 31 2013 | - | - | - | - |

10 ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|-------------------------------|------------------|---------------|
| Proveedores locales | 18,700.48 | - |
| Proveedores del exterior | | |
| Acreedores comerciales | 18,700.48 | - |

11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Sobregiro bancario | - | - |
| Préstamos Banco | | |
| Deuda corriente | - | - |
| Banco de Guayaquil | - | - |
| Banco Pichincha | - | - |
| Banco Bolivariano | - | - |
| Deuda corriente | - | - |

12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Sueldos por pagar | - | - |
| Beneficios por pagar | - | - |
| Obligaciones con el IESS | - | - |
| Participación Trabajadores | - | 117.02 |
| Beneficios a los empleados | - | 117.02 |

El detalle de los beneficios a largo plazo al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2012 | Dic. 31. 2012 |
|---|---------------|---------------|
| Jubilación patronal | - | - |
| Desahucio | - | - |
| Provisiones por beneficios a los empleados | - | - |

13 PARTES RELACIONADAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Intereses por pagar | - | - |
| Intereses por cobrar | - | - |
| Partes relacionadas | - | - |

14 PATRIMONIO

El capital social está constituido por 800 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportado de la siguiente forma.

| | Valor por | Nº de Acciones | Porcentaje de | Capital |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| BURGOS JARA DANILO XAVIER | 1.00 | 400.00 | 50.00% | 400.00 |
| BURGOS PACHECO MANUEL ANTONIO | 1.00 | 400.00 | 50.00% | 400.00 |
| Patrimonio | 800.00 | 800.00 | 100% | 800.00 |

15 GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|----------|------------------|
| Gastos de Producción | | |
| Beneficios a los empleados | - | - |
| Depreciaciones y amortizaciones | - | - |
| Otros gastos de Producción | - | 24,950.00 |
| Total | - | 24,950.00 |

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|----------|------------------|
| Gastos de Administración | | |
| Beneficios a los empleados | - | 8,747.43 |
| Depreciaciones y amortizaciones | - | - |
| Otros gastos de Administración | - | 25,229.42 |
| Total | - | 33,976.85 |

El detalle de los gastos por su naturaleza por el año 2013, fue como sigue:

| Gastos | 2013 | 2012 |
|--|-------------|------------------|
| Gastos por Beneficios a los empleados | - | 8,747.43 |
| Gastos por Depreciaciones y amortizaciones | - | - |
| Otros Gastos Generales | - | 50,179.42 |
| Total | - | 58,926.85 |

16 IMPUESTOS

El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|---|----------------------|----------------------|
| Anticipo de impuesto a la renta | 499.72 | - |
| Retenciones de impuesto a la renta | - | 266.80 |
| Crédito Tributario Años Anteriores | - | - |
| IVA recuperable | - | - |
| Activos por impuestos corrientes | 499.72 | 266.80 |

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2013, fue como sigue:

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| Impuesto a la renta a pagar | - | 152.51 |
| IVA por Pagar | - | - |
| Retenciones de impuesto a la renta por pagar | - | - |
| Retención de IVA por pagar | - | - |
| Pasivos por impuestos corrientes | - | 152.51 |

17 CONCILIACION TRIBUTARIA

| | Dic. 31. 2013 | Dic. 31. 2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| Total de Ingresos | - | 59,707.00 |
| Total de Costos y Gastos | - | (58,926.85) |
| Utilidad del Ejercicio | - | 780.15 |
| 15% Participación Trabajadores | - | (117.02) |
| Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores | - | - |
| Base Imponible | - | 663.13 |
| Impuesto a la Renta Causado | - | 152.52 |
| Diferencia entre Impuesto Renta Causado y Anticipo | - | - |
| Anticipo Pagado | - | (560.53) |
| (-) Retenciones recibidas en el ejercicio | - | (154.56) |
| (-) Crédito Tributario Ejercicios Anteriores | - | (112.24) |
| Saldo a pagar | - | (674.81) |