

BALOSCHI S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2012

1. Actividad

La actividad principal de la compañía es prestación de servicios portuarios.

La compañía es una sociedad anónima, constituida el 18 de Junio del 2009 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías.

El domicilio principal de la compañía donde se desarrollan sus actividades es ciudadela Bolivariana, calle Carabobo Solar No 6 y Av. Delta, Guayaquil – Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, son como sigue:

<u>31 de Diciembre :</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2012	4.1%
2011	5.4%
2010	3.3%

BALOSCHI S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir es esas estimaciones.

Los estados financieros serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, los estados financieros serán aprobados sin modificación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Valuación de Inventarios

Están registrados al costo de compra, en base al método promedio. El costo no excedía al valor de mercado.

Activos Fijos

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición. El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

BALOSCHI S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Maquinarias y equipos	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33%

Participación de Trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el quince por ciento de las utilidades antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 23% (24% en el 2011) sobre las utilidades tributables. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, en maquinarias y equipos nuevos que se destinen para su actividad productiva, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% (14% en el 2011) sobre el monto reinvertido siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año, y el 23% (24% en el 2011) del resto de las utilidades sobre la base imponible determinada en la *Nota No. 9*. Este tributo es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

Ingresos y Gastos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

BALOSCHI S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Cuentas & Documentos por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2012 las cuentas y documentos por cobrar consisten de lo siguiente:

	2012 <i>(US Dólares)</i>
Clientes	8,402.75
Anticipos proveedores	2,536.69
Crédito Tributario IVA	37,658.26
Retenciones en la fuente	9,538.21
	<u>58,135.91</u>

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por servicios de conexión y desconexión de energía contenedores, con plazos de 30 días y sin interés.

Los anticipos de proveedores representan anticipos por compra de bienes y servicios, los cuales no tienen fecha de vencimiento y no generan interés.

Impuesto al valor agregado representa crédito tributario por el IVA pagado en la adquisición de bienes y servicios del año 2012.

Retenciones en la fuente representan principalmente crédito tributario no compensado de los periodos 2011 y 2012.

4. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2012 los inventarios ascienden USD 78,990.58 representan compra de materiales e insumos para consumo interno.

5. Otros Activos No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 los otros activos no corrientes ascienden USD 829,950.94 representan prestamos concedidos, los cuales no generan interés.

BALOSCHI S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6. Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos corrientes consisten de lo siguiente:

	2012
	<i>(US Dólares)</i>
Sobregiros Bancarios	4,632.78
Proveedores	163,698.29
Cuentas por Pagar Accionistas	48,900.00
Compañías relacionadas	627,067.07
Impuestos por Pagar	39,249.79
Obligaciones Sociales por Pagar	72,066.03
	<u>955,613.96</u>

Los Sobregiros bancarios comprenden cheques girados y no cobrados al cierre del periodo.

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos 30 días y no devengan interés.

La cuenta por pagar accionista representa valores entregados como préstamo sin vencimiento y no devengan interés.

La cuenta por pagar relacionadas comprende valores entregados por la empresa Bedeschi S.A., la cual no tiene plazo y no devenga interés.

Al 31 de diciembre del 2012, los impuestos por pagar representan retenciones en la fuente, impuesto a la renta e IVA.

Las obligaciones sociales al 31 de diciembre del 2012, comprenden provisiones por retenciones y valores al IESS, beneficios sociales por pagarse a los empleados.

BALOSCHI S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Capital Pagado

Al 31 de diciembre del 2012 el capital pagado y suscrito consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00

8. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2012 los ingresos operativos representan servicios de consolidación, portuarios por alquiler de maquinarias y transporte.

9. Costos

Al 31 de diciembre del 2012 los costos representan el consumo de los materiales y repuestos, servicios reparaciones externas y otros costos por alquiler de instalaciones.

10. Gastos Administrativos y Ventas

Los gastos de administración y ventas consisten de lo siguiente:

	2012
	<i>(US Dólares)</i>
Salarios	126,121.80
Beneficios Sociales	133,550.39
Aportes al IESS	15,779.64
Otros	9,247.75
	<u>284,699.58</u>

11. Gastos Financieros

Los gastos financieros consisten de lo siguiente:

	2012
	<i>(US Dólares)</i>
Comisiones	1,431.28
Multas e Intereses	1,269.16
Otros	5,273.21
	<u>7,973.65</u>

BALOSCHI S.A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Impuesto a la Renta

En la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta, fue como sigue.

	2012 <i>(US Dólares)</i>
Utilidad (perdida) antes de provisión para Impuesto a la renta	16,899.70
Mas partidas conciliatorias:	
Gastos no deducibles	9,656.77
Utilidad gravable	26,556.47
 Tasa de impuesto	 23%
Provisión para impuesto a la renta	6,107.99



CPA. Nixon Montero Vilela
Contador General