

**OUTSPAN ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**1. OPERACIONES:**

Outspan Ecuador S.A. fue constituida el 15 de Febrero del 2011, iniciando sus operaciones en Julio con la compra TECA, el cual fue el primer producto en ser exportado, en el mes de Agosto se empezó con la compra de cacao y en el mes de septiembre se comenzó a exportar el mismo.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:**

**a. Bases de presentación**

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) y están presentados en DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA, que es la moneda de oficial del país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs las cuales exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la empresa y que tengan la mayor relevancia sobre los importes son reconocidos más adelante.

**b. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los productos son entregados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

**c. Reconocimiento de gastos**

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos por proveedores.

**d. Mobiliario y equipo**

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo histórico de adquisición (costo de mercado) menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

#### e. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de Estados Unidos de América que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

#### 3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2011, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera:

Descripción de la cuenta	Valor
Caja Chica oficina central	181.52
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 001111294-3	2,165.68
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 0011118704 (TECA)	39,453.65
Banco Pichincha Cta. Cte. 3499330404	33,131.89
TECA - Caja Chica oficina central	300.72
TECA - Caja Chica Quevedo	230.47
<b>Total</b>	<b>75,463.93</b>

#### 4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2011, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

Descripción de la cuenta	Valor
Deposito en garantía por alquiler	35,195.94
Prestamos a Empleados	2,101.68
Anticipos a Proveedores varios	5,578.47
<b>Total</b>	<b>42,876.09</b>

Depósitos en garantía el valor más representativo es la garantía de \$ 30.000,00 como estipula el contrato de arrendamiento con la compañía **RICOFRITO S.A.** por el inmueble arrendado en donde funciona la compañía. Aquí también se encuentran

**Prestamos a empleados.-** La compañía tiene como política prestar a sus empleados el máximo valor de un sueldo mensual a ser descontado en un máximo de 6 meses.

**Anticipos a Proveedores.-** La política de la compañía establece que todo anticipo debe ser aprobado por el gerente general y este no deberá de exceder el mes para ser liquidado.

## **5. MOBILIARIO Y EQUIPO:**

Al 31 de diciembre del 2011, mobiliario y equipo se formaba de la siguiente manera:

<b>Activos Fijos</b>	<b>Costo</b>
Maquinaria y equipo (cacao)	197,326.95
Muebles y enseres (cacao)	34,665.50
Muebles y enseres (Teca)	641.02
Instalaciones	6,600.00
Vehiculos (cacao)	84,491.08
Vehiculos (teca)	31,241.07
Equipo de oficina (cacao)	4,879.52
Equipo de computacion (cacao)	20,620.39
Equipo de computacion (teca)	7,395.00
<b>Total de Activos Fijos</b>	<b>387,860.53</b>
<b>( - ) Depreciacion Acumulada</b>	
Maquinaria y equipo (cacao)	(7,213.43)
Muebles y enseres (cacao)	(2,009.33)
Muebles y enseres (Teca)	(32.04)
Instalaciones	(275.00)
Vehiculos (cacao)	(7,159.64)
Vehiculos (teca)	(3,124.08)
Equipo de oficina (cacao)	(224.00)
Equipo de computacion (cacao)	(2,713.76)
Equipo de computacion (teca)	(1,043.79)
<b>Total Depreciacion Acumulada</b>	<b>(23,795.07)</b>
<b>Total Activo Fijo Neto</b>	<b>364,065.46</b>

## 6. CUENTAS POR PAGAR:

El promedio de antigüedad que mantienen las cuentas por pagar es de 20 días; al 31 de diciembre del 2011 el saldo que de esta cuenta se conforma de los siguientes proveedores :

<b>Proveedores</b>	<b>Valor</b>
Noboa, Peña, Larrea & torres, Abogados Cia. Ltda.	4,000.00
Velasquez Quinto Horacio Alberto	4,900.00
Bremax S.A.	4,212.45
Cargo Inspeccion and Enforcement Services S.A.	1,320.00
Custodia Portuaria CUPORT Cia. Ltda.	1,768.90
Varios	11,659.17
<b>Total de Cuentas por Pagar</b>	<b>27,860.52</b>

## 12. IMPUESTOS

### a. Impuesto diferido

Outspan Ecuador S.A. al 31 de diciembre del 2011 ha efectuado provisión por impuesto diferido sobre la perdida obtenida en este año por un valor de \$ 128.043.23

## 13. EVENTOS SUBSECUENTES:

- En el año 2012, la Administración se encuentra concluyendo los trámites para alquilar un inmueble en otra ciudad del Ecuador para desarrollar actividades con relación a la compra de cacao.
- Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de nuestro informe (15 de mayo del 2012), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.