

ECUABALPRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

1. INFORMACION GENERAL

ECUABALPRO S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Trigésimo Octavo Suplente del cantón Guayaquil Ab. Pedro Enriquez León el 26 de Abril del 2012, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Durán el 08 de Junio del 2012, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante **RESOLUCIÓN SC.IJ.DJC.G.12.0002605** del 23 Mayo del 2012.

Se constituyó la compañía ECUABALPRO S.A. con la finalidad de vender madera al por menor y por mayor.

La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en el cantón Durán.

Según la escritura de constitución, la compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil; este plazo podrá ser ampliado o restringido, de acuerdo con la ley, por resolución de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

Criterio de negocio en marcha

Desde su constitución, hasta el cierre del presente ejercicio económico cortado al 31 de Diciembre del 2014, la compañía ECUABALPRO S.A. inició sus operaciones mercantiles a partir del mes de agosto 2014 inclusive.

Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que ECUABALPRO S.A. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la compañía.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además la moneda de presentación de los estados financieros.

ECUABALPRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

Período contable

Los estados financieros cubren el siguiente período:

Estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de 2014

Estado de resultados integrales cortado al 31 de diciembre de 2014

Estado de cambios en el patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

Estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2014

Valor razonable de Activos y Pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo y pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los Activos y Pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos. Se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación planta y equipo, compra de materia prima, pago de remuneraciones y adicionales, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Costo de ventas

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con la producción y venta de los bienes entregados a terceros netos de devoluciones, efectuadas en cada período.

Gestión de riesgo

La gestión del riesgo está controlada por el departamento de auditoría y la gerencia general, quienes son los responsables de monitorear contantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua. Se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

ECUABALPRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

Obligaciones con instituciones financieras

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimientos menos de un año registrado en el pasivo corriente, y con vencimiento a más de un año registradas en pasivo no corriente.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el período de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

<u>3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</u>	2014	2013
CAJA	368.57	0.00
BANCOS	212.85	0.00
TOTAL US\$	581.42	0.00

<u>4. ACTIVOS FINANCIEROS</u>	2014	2013
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES DEL EXTERIOR	14,112.00	0.00
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0.00	0.00
SUBTOTAL US\$	14,112.00	0.00

PRESTAMOS A EMPLEADOS	725.00	0.00
ANTICIPO A EMPLEADOS	200.00	0.00
ANTICIPO COMPRAS/VIATICOS	1,216.88	0.00
ANTICIPO DIVIDENDOS	55,209.55	0.00
ANTICIPO OTROS	1,566.99	0.00
SUBTOTAL US\$	58,918.42	0.00
TOTAL US\$	73,030.42	0.00

<u>5. INVENTARIOS</u>	2014	2013
INVENTARIO DE BALSA	180,601.58	0.00
MERCADERIAS EN TRANSITO	321.35	0.00
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1,821.43	0.00
OTROS INVENTARIOS	335.80	0.00
TOTAL US\$	183,080.16	0.00

<u>6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u>	2014	2013
SWEADEN SEGUROS -POLIZA	6,446.99	0.00
ANTICIPOS A VARIOS PROVEEDORES	5,499.15	0.00
TOTAL US\$	11,946.14	0.00

ECUABALPRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

<u>7. IMPUESTOS</u>	2014	2013
a) <u>ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE</u>		
El resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:		
<i>IMPUESTOS POR RECUPERAR:</i>		
IMPUESTO IVA PAGADO	18,695.50	0.00
RETENCIONES IVA X VENTAS Y SERVICIOS	8,170.89	0.00
CRED.TRIBUT. IVA A FAVOR	11,756.52	0.00
RETENCIONES RENTA X VENTAS Y SERVICIOS	1,432.21	0.00
TOTAL US\$	40,055.12	0.00
<i>IMPUESTOS POR PAGAR:</i>		
RET. IMP.FUENTE POR PAGAR	7,059.39	0.00
I.V.A.COBRADO	8,170.50	0.00
RET. IVA POR PAGAR	11,240.44	0.00
TOTAL US\$	26,470.33	0.00
b) <u>CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE</u>		
	2014	2013
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	42,663.09	0.00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-6,399.46	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	632.22	0.00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	-10,341.94	0.00
UTILIDAD GRAVABLE US\$	26,553.91	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	5,841.86	0.00
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO US\$	5,841.86	0.00
	2014	2013
PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	5,841.86	0.00
Menos:		
ANTICIPOS PAGADOS DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	-1,432.21	0.00
SALDO IMPUESTO A LA RENTA US\$	4,409.65	0.00
EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	-4,409.65	0.00
SALDO A PAGAR	0.00	0.00

ECUABALPRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

c) EXONERACIÓN

Referente al impuesto a la renta del presente año, ECUABALPRO S.A. se está acogiendo al beneficio de no pago por los próximos cinco años, por tratarse de desarrollo de inversiones nuevas y productivas, y estar ubicada la planta fuera de las jurisdicciones urbanas de la ciudad de Guayaquil; además por pertenecer la actividad balseira a la cadena forestal y agroforestal, según se estipula en el Art. 9.1 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, considerada como prioritaria por el Estado Ecuatoriano, junto con otras actividades como son: Alimentos, Metalmecánica, Farmacéutica, Turismo, etc.

<u>8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	2014	2013
EQUIPO DE COMPUTACION	1,720.00	0.00
Menos:		
DEPRECIACION ACUMULADA	-125.30	0.00
TOTAL US\$	1,594.70	0.00
<u>9. GASTOS DE CONSTITUCION</u>		
	800.00	0.00
TOTAL US\$	800.00	0.00
<u>10. CUENTAS POR PAGAR</u>	2014	2013
PROVEEDORES	55,423.59	0.00
PTMO BCO.BOLIVARIANO- C.PLAZO	44,607.16	0.00
<i>COMPAÑIAS RELACIONADAS:</i>		
INMAIA S.A. X PAGAR C.PL	75,882.91	0.00
OBLIGACIONES CON EL IESS	8,284.13	0.00
ANTICIPO DE CLIENTES	14,533.52	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1,400.78	0.00
<i>PORCION NO CORRIENTE:</i>		
PTMO BCO.BOLIVARIANO- C.PLAZO	28,061.62	0.00
TOTAL US\$	228,193.71	0.00
<u>11. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES</u>	2014	2013
DECIMO TERCER SUELDO	5,076.62	0.00
DECIMO CUARTO SUELDO	7,820.95	0.00
FONDO RESERVA X PAGAR -ADMINIST	63.26	0.00
TOTAL US\$	12,960.83	0.00

Los beneficios sociales están constituidos por provisiones al 31 de diciembre del 2014

ECUABALPRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 el capital social de la compañía es de US\$ 800,00, conformado por ochocientas acciones de un dólar cada una.

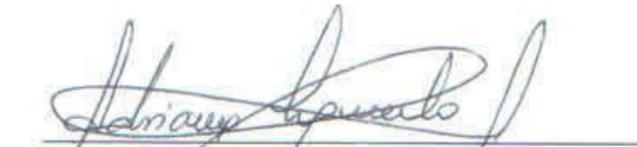
Accionistas	Número de Acciones	%	Valor	US\$ Dólares
VICENTE JOAQUIN IZQUIERDO AGUILERA	408	51	1.00	408.00
VICTORIA AMERICA ALVEAR PALACIOS	392	49	1.00	392.00
TOTAL	800	100	1.00	800.00

13. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del suplemento R.O. No. 565 del 26 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos, Pasivos y Contingentes.- No existen activos, pasivos y contingentes que la Administración los reconozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes, aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía, por tal razón no están reveladas.


ADRIANA IZQUIERDO ALVEAR
Gerente General


ING. CPA. ANDRES ABAD PACHECO
Contador RNC No. 0.2984