

ECUBELCHI GOLD RESORT CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. Información General.-

Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, con socios extranjeros de nacionalidad española.

La empresa se dedicará al Diseño, Planificación, construcción y venta de bienes inmuebles.

La fecha de inscripción es el 15 de Enero del 2007.

Domicilio de la empresa en el Sector las Casas calles Díaz de la Madrid 2E-05 y Juan Acevedo Conjunto Mutualista junto al Grupo de Operaciones Especiales.

Domicilio Fiscal.- En la ciudad de Quito con RUC: 1792067103001.

Con un capital de \$400.00 dólares americanos inicia las actividades del negocio.

2. Bases de Presentación de las Cuentas Anuales

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo Histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

Los Presentes estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contables mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Todos los registros contables fueron considerados por la Junta de Socios siendo responsable la Gerencia de la entidad.
- En estos últimos años no hubo los movimientos del terreno en el Balance de Resultados.

2.2. La empresa califica como PYME , de acuerdo al reglamento:

a.- Monto de activos inferiores a 4 millones.

b.- Ventas Brutas de hasta 5 millones

c.- Tengan menos de 200 trabajadores

Adopción por primera vez de las NIIF, Los Primeros Estados Financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados Financieros anuales en los cuales la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas Normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros.

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los Estados Financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: El Estado de cambios de Patrimonio neto, y el Estado de Flujos de efectivo, y

- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la nota 3.

2.3. Moneda

Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la junta de Socios.

En la presentación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se mantiene en la cuenta de bancos los fondos del capital de los socios de la empresa.
2. La compra del terreno se mantiene el costo y no se desgasta el bien de la cuenta terreno.
3. Hay una obligación por pagar a los socios por la compra del terreno.
4. Finalmente el capital de los socios.

3. Conciliación de los saldos al inicio y cierre del Ejercicio 2014.

Las NIIF, exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- La fecha de transición a esta NIIF, y
- El final del año 2013 está presentado los Estados Financieros anuales más recientes.

La conciliación del Patrimonio se mantiene el mismo por motivo que no se realizó movimientos en el trayecto.

Los principales ajustes realizados como consecuencia de la aplicación de la NIIF son:

No hubo ningún ajuste respecto a las cuentas que se ingresa en la Superintendencia de Compañías.

Bancos 400.00

Terreno.- 56977.00

Dividendos por Pagar.- 56977.00

Capital.- 400.00

Estado de Resultados no hay movimiento económicos.

4. Principios Políticas Contables y criterios de valoración

4.1. Efectivo y Equivalentes al efectivo

El efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, está presentado el Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

4.2. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado un terreno, lo que ha supuesto de \$56977.00 dólares netos del efecto de impuesto.

4.3. Cuentas por pagar a los socios.- Son obligaciones de los socios que se han adquirido por la compra del terreno, aun no se ha determinado ese pago.

4.4. Capital

Es la aportación de cada uno de los socios.

4.5. Principio de Negocio en Marcha.-

Los Estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y no continuará en sus actividades de operación por que se cierra la compañía.

4.6. Situación Fiscal.-

Al cierre de los Estados Financieros, la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, La Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

5. Gestión de Riesgo Financiero.-

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

No hubo ningún movimiento que afecta al negocio por lo tanto no hay ninguna disposición de parte de los socios.

No aplica las leyes y políticas de parte del negocio, porque no hay personal de la empresa.

APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta de socios.

ECUBELCHI GOLD RESORT CIA. LTDA.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

CODIGO	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR	VALOR
10101	Bancos Locales	400.00	400.00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	400.00	400.00

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CODIGO	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR	VALOR
1020101	Terrenos	56977.00	56977.00
10201	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	56977.00	56977.00

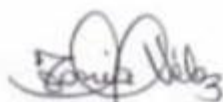
8. DIVIDENDOS POR PAGAR

CODIGO	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR	VALOR
2010706	Dividendos por Pagar	56977.00	56977.00
2010706	DIVIDENDOS POR PAGAR	56977.00	56977.00

9. CAPITAL

CODIGO	DETALLE	dic-13	dic-14
		VALOR	VALOR
30101	Capital	400.00	400.00
30101	Capital	400.00	400.00

Los registros contables son similares de los años 2013 y 2014, no hay movimientos operativos en el Estado de Resultados.



Tania Vélez Castro
Representante Legal
CC. 080216251-1



Andrés Guerrero Mora
Contador
CC. 171823535-9