

## BALCAOSA S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en dólares estadounidenses)

#### **1 INFORMACION GENERAL**

##### **1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social**

La compañía fue constituida en la ciudad de Archidona el 13 de Marzo del 2013 (Fecha de inscripción en el Registro Mercantil) con el nombre de BALCAOSA S.A.

##### **1.2 Objeto Social.**

Su objeto social principal incluye actividades de desarrollo de Proyectos Agropecuarios, Agroindustriales y Forestales, Cultivo de Café y Cacao.

##### **1.3 Domicilio Principal.**

La dirección de la Compañía, es calle Quijos S/N intersección Av. Napo - Frente a parque central Archidona- El Napo.

##### **1.4 Transacciones significativas ocurridas durante el 2013**

Durante el año 2013, La compañía compró un terreno con una extensión de 425 hectáreas, a un costo de \$ 419.999,98.

Se hicieron aportes por parte de los socios a fin de iniciar con estudios de valoración de las tierras cultivables, por un monto de \$ 30.000,00

#### **2 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración en la preparación de sus estados financieros conforme a las Normas de Información Financiera NIFF y principios contables de aceptación general establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador

##### **2.1 Efectivo y equivalentes**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Efectivo y equivalente de efectivo se compone:

1. Banco del Pichincha	\$	<u>302.99</u>
Total al 31 de dic.	\$	302.99

## 2.2 Cuentas por Cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Las cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía.
- (ii) Otras cuentas por Cobrar: Representadas principalmente por cuentas por cobrar a partes relacionadas y no relacionadas, así como otras cuentas por cobrar menores.

## 2.3 Terrenos

Durante el año 2013, La compañía compro un terreno con una extensión de 425 hectáreas, a un costo de \$ 419.999,98.

## 2.4 Impuestos Diferidos

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconozca fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconozca fuera del resultado.

Activos por impuestos diferidos

Pérdida 2013	\$	20.551.56
Tasa fiscal 22%		<b>4.522.44</b>

#### 2.4 Proveedores

En este rubro se han agrupado los valores de las obligaciones con los proveedores locales por la prestación de servicios y/o compra de bienes.

Proveedores locales bienes y servicios	\$	908.09
Préstamos accionistas locales		300.00
Retenciones por pagar		60.30
I.E.S.S. por pagar		92.15
Cuentas por pagar empleados		<u>159.00</u>
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>		<b>1.519.54</b>

#### 2.5 Otras cuentas por pagar locales relacionadas

En este concepto se agrupan los préstamos recibidos por los accionistas, realizado con el propósito de financiar el estudio ambiental. El saldo se compone de:

Cuentas Accionista Francisco Ruiz	\$	1.875.00
Cuentas Accionista AGROSOMARIEL		8.775.00
Cuentas Accionistas José Chiriboga		1.800.00
Cuentas Accionista Jorge Abedrahbn		8.775.00
Cuentas Accionista TERMIKON		<u>8.775.00</u>
<b>TOTAL OTRAS CTAS LOCALES</b>		<b>30.000.00</b>

#### 2.6 Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha que se haya realizado el pago.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía liquidara por su importe neto o de realizar al activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

#### 2.7 Aportes Futuras capitalizaciones.

Los aportes para futuras capitalizaciones son reconocidas cuando la Junta General de Socios de la Compañía decidió efectuar el aporte o cuando la esencia del instrumento financiero evidencia un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos