

GM BALSA COMPOSITE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Correspondiente al periodo terminado al 31 de Diciembre del 2014.

A) NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - ENTIDAD, OBJETO SOCIAL Y CAMBIOS EN LOS NEGOCIOS

GM BALSA COMPOSITE S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador,

Según escritura del 11 de Febrero de 2014, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Montecristi.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica al desarrollo y explotación ganadera, agrícola y avícola en todas sus fases, su comercialización tanto nacional como internacional.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: el Cantón Montecristi Parroquia Aníbal San Andrés, Cda. Los robles, Calle Bolívar vía poso a la sabana.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Montecristi con RUC: 1391813856001.

CAPITAL: El capital Suscrito de \$800.00 dividido en 800 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2014 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 28 de Abril del 2015.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros adjuntos están preparados de conformidad con las reglas y prácticas emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, y las normas tributarias del Servicio de Rentas Internas.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Empresa ha adoptado

Sistema de Causación

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación; los costos y gastos, se contabilizan cuando se han perfeccionado las transacciones con terceros y se han adquirido derechos u obligaciones o cuando han ocurrido hechos económicos que pueden influir en la estructura de los recursos de la entidad.

Unidad monetaria

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Empresa para las cuentas de Estado Financieros es el dólar americano.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Representa los recursos en caja y bancos en liquidez con vencimiento igual o inferior a tres meses.

Obligaciones laborales y pensiones de jubilación

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y en la convención laboral vigente.

El IESS, reciben aportes de la Empresa y de sus trabajadores para asumir la mayor parte del pasivo a favor de éstos últimos. El pasivo por aportes directamente a cargo de la Empresa se contabiliza en provisión y luego son cargados directamente a resultados.

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes o del servicio prestado, se causan mensualmente y se ajustan cuando el servicio es facturado. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

B) NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 4 – EFECTIVO

El saldo de efectivo al 31 de diciembre de 2014, corresponde a:

11-01-01-	CAJA	
11-01-01-0001	Caja General	226.01
TOTAL CAJA		226.01

SalDOS de dinero que quedo en la caja de la empresa por la aportación de los socios.

NOTA 5 - DEUDORES, NETO

El saldo de Otras cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2014, corresponde a:

11-03-04-	CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	600.00
11-03-06-	IMPUESTOS S.R.I.	<u>5,917.69</u>
Total Otras cuentas por Cobrar		6,517.69

El saldo de que refleja el valor al 31 de diciembre de 2014, constituyen valores de los activos corrientes que se pueden recuperar en el siguiente años

NOTA 7 - INVENTARIOS

El saldo de Inventarios al 31 de diciembre de 2016, corresponde a:

11-04-00-0000	INVENTARIOS	
11-04-01-0000	INV. MATERIA PRIMA	16,622.56
11-04-03-0000	INV. PRODUCTOS TERMINADOS	<u> </u>
Total Inventarios		16,622.56

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR

El saldo de proveedores al 31 de diciembre de 2014, corresponde a:

20-	PASIVOS	
21-	PASIVO CORRIENTE	
21-01-05-	OTRAS INSTITUCIONES DE CONTROL	2,090.80
21-01-06-	EMPLEADOS	8,765.24
21-01-07-	OTRAS PROVISIONES	<u>2,059.99</u>
Total Pasivos Corrientes		12,916.11

Estos valores corresponden obligaciones que la empresa ha adquirido en este periodo tanto con los acreedores como con sus empleados.

NOTA 8 - INGRESOS Y EGRESOS NETOS.

- El saldo neto de los ingresos del 01 de enero al 31 de diciembre/2014, corresponde exclusivamente al giro de las operaciones por venta de bienes y servicios.

41-	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	
41-01-01-0001	Ventas con Iva	<u>112,950.12</u>
Total de Ingresos		112,950.12

56-01-01-	GASTOS ADMINISTRATIVOS	126,740.17
	Total de gastos	126,740.17

C) RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

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

D) PERIODO CONTABLE

Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre del 2014.

E) ANÁLISIS Y DISCUSIÓN DE LA GERENCIA

El análisis y discusión de la Gerencia en los estados financieros, que describe y explica las principales características de la situación financiera de la empresa, su desempeño financiero teniendo buenos proyectos para el año 2015.
