

PINGBALL S.A.

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2013

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Políticas contable y Notas explicativas a los Estados Financieros	2 – 14

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2013, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2012 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

PINGBALL S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2013

INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	NOTA 9	21.991,90	21.991,90
COSTO DE VENTAS	NOTA 10	8.939,05	8.939,05
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			13.052,85
OTROS INGRESOS		0,00	0,00
GASTOS	NOTA 11	18.557,13	18.557,13
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			-5.504,28
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			-5.504,28
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			-6.258,54

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

PINGBALL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2.013	2.012	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	0,00	5.402,76	-5.402,76
ACTIVOS FINANCIEROS				
INVENTARIOS	NOTA 4	11.584,94	14.722,71	-3.137,77
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 5	7.263,35	8.267,84	-1.004,49
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		18.848,29	28.393,31	-9.545,02
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 6	17.923,05	23.023,92	-5.100,87
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		17.923,05	23.023,92	-5.100,87
TOTAL DE ACTIVOS		36.771,34	51.417,23	-14.645,89

PINGBALL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR
Al 31 de Diciembre del 2013

	NOTAS	2.013	2.012	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 7	34.664,94	42.032,64	-7.367,70
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 8	1.541,00	2.560,78	-1.019,78
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		36.205,94	44.593,42	-8.387,48
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		36.205,94	44.593,42	-8.387,48

PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 9	200,00	200,00	0,00
RESERVAS	NOTA 9	248,65	0,00	248,65
RESULTADOS ACUMULADOS				
Ganancias Acumulados		6.375,19	4.995,03	1.380,16
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia (Pérdida) Netal del Periodo		-6.258,54	1.628,81	-7.887,35
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		565,30	6.823,84	-6.258,54
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		36.771,24	51.417,26	-14.646,02

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

PINGBALL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Al 31 de Diciembre
2.013

ACTIVIDADES DE OPERACION

Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		21.991,90
(+) Ventas	21.991,90	
(-) Variación Cuentas por Cobrar	0,00	
Pago a Proveedores		-8.939,05
(-) Costo Ventas	-8.939,05	
(-) Variación Inventarios	0,00	
(+) Variación CrP Proveedores	0,00	
Pago a y por Cuenta de Empleados		0,00
(-) Participación Trabajadores	0,00	
(+) Variación PT x Pagar	0,00	
Otros Pagos por Actividades de Operación		-18.557,13
(-) Gastos de Administración	-18.557,13	
Impuestos a las ganancias pagados		-754,26
(-) Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	-754,26	
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IVA)	0,00	
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	0,00	
(+) Variación Con la Administración Tributaria	0,00	
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00
(-) Variación Dep Acum PPE	0,00	
(+) Variación Con El IEES	0,00	
(+) Variación Por Beneficios de Empleados	0,00	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN **-6.258,54**

ACTIVIDADES DE INVERSION

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		0,00
(-) Variación Maquinarias y Equipos	0,00	
(-) Variación Equipos de Computación	0,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo		0,00
(-) Variación Otros Activos No Corrientes	0,00	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION **0,00**

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

Otras Entradas (Salidas) de Efectivo		0,00
(+) Variación Cuentas por Pagar Diversas	0,00	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN **0,00**

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO **-6.258,54**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO **5.402,76**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO **-855,78**

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

PINGBALL S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Abril del 2010 con el nombre de PINGBALL S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 29888, su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos agrícolas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. **Bases de Elaboración** – Los estados financieros de PINGBALL S.A., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.
- 2.3. **Efectivo y Equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos.
(NOTA 3)
- 2.4. **Inventario** - Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.
(NOTA 4)
- 2.5. **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

2.5.1. **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.5.2. **Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.5.3. **Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.6. Propiedades y Equipos

2.6.1. **Medición en el reconocimiento inicial** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.6.2. **Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la bdepreciación Acumulada. (NOTA 6)

2.7. **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 7)

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

- 2.8. **Provisiones** - Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad. (NOTA 8)

- 2.9 **Capital social** – Al 31 de diciembre del 2013, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.
- 2.9.1. **Reserva legal** – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- 2.10. **Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.
- 2.10.1. **Venta de Materiales** – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de materiales son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 14)
- 2.11. **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 15-16)
- 2.12. **Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Caja	0,00	5.402,76
Total - Caja	0,00	5.402,76

4. INVENTARIO

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Producto Terminado	11.584,94	14.722,74
Total Inventario	11.584,94	14.722,74

5. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas se muestra las Retenciones y crédito a favor:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Crédito Tributario IVA	7.184,32	7.454,55
RET 1% Bienes No producidos por la sociedad	59,96	643,54
RET 2% Bienes No producidos por la sociedad	19,07	169,75
Total - Crédito Tributario	7.263,35	8.267,84

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

<i>Propiedades, Planta y Equipo</i>	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Maquinarias y Equipos	2.437,10	197,10
Equipos de Computación	560,00	560,00
Vehículos	35.205,94	35.205,94
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	-20.279,99	-12.939,12
Total - Planta y Equipo	17.923,05	23.023,92

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Maquinaria y Equipo 10%
- Equipos de Computación 33.33%
- Vehículos 20%

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores registrados por pagar a proveedores son:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Otras Cuentas Por Pagar	12.267,30	19.635,00
Simón Cañarte Barrera	<u>22.397,64</u>	<u>22.397,64</u>
Total Cuentas por Pagar Locales	34.664,94	42.032,64

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el valor por impuesto a la renta por pagar del año a declara:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Con la Administración Tributaria SRI	37,14	50,66
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	754,26	1286,01
Con el IESS	<u>138,94</u>	<u>125,92</u>
Total - Otras Obligaciones Corrientes	930,34	1.462,59

8.1. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Decimo tercer sueldo	53,84	48,41
Decimo cuarto sueldo	530	486,6
Vacaciones	26,92	48,8
Participación Trabajadores	-	<u>514,38</u>
Total Beneficios a empleados	610,76	1098,19

El pasivo con el SRI corresponde al impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el Iess corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2013.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

9. PATRIMONIO

9.1 **Capital social** – Al 31 de diciembre del 2013, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

9.2. Capital Suscrito

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Capital Suscrito	800,00	800,00
Total - Capital Suscrito	800,00	800,00

9.3. Capital Suscrito, No Pagado

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Capital Suscrito, No Pagado	-600,00	-600,00
Total - Capital Suscrito, No Pagado	-600,00	-600,00

9.4. Reserva Legal

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Reserva Legal	248,65	-
Total - Reserva Legal	248,65	-

10. INGRESOS

Los ingresos procedentes de materiales para reducir malos olores en el año 2013:

	<u>2013 US \$</u>	<u>2012 US \$</u>
Litros De Biofertilizante	6.920,00	2594,00
Accesorio Para Bomba De Fumigación	-	44,00
Mat Para Bio-reduccion De Malos Olores	240,00	950,00
Materiales Varios	1.137,25	895,05
Arreglos De Equipo	400,30	111,00
Bomba Nuvola L3vps	-	3640,00
Biofertilizante Agrícola	-	158,40
Atomizador Agrícola Spectrum 3010	7.505,00	86308,90
Comisión Venta	-	1150,00
Transporte	500,00	-
Descarbonizado E Instalaciones Repuestos	849,35	60,00
Barbasco	4.200,00	-
Kit De Reparación	240,00	-
Total - Ingresos	21.991,90	95.911,35

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

11. COSTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

<u>Costos de Venta y Producción</u>	<u>2013US\$</u>	<u>2012US\$</u>
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	14.722,74	8.330,25
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	5.801,25	4.616,62
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	-	59.085,59
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	<u>-11.584,94</u>	<u>-14.722,74</u>
Total - Costo de Venta y Producción	8.939,05	57.309,72

12. GASTOS POR SU NATURALEZA

<u>Mano de Obra Directa</u>	<u>2013 US\$</u>	<u>2012 US\$</u>
Sueldos, Salarios	7.753,44	7.028,88
Costo - Beneficios sociales, indemnizaciones	1.303,60	1.471,85
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	<u>1.588,10</u>	<u>951,61</u>
Total - Mano de Obra Directa	10.645,14	9.452,34

<u>Mano de Obra Indirecta</u>	<u>2013 US\$</u>	<u>2012 US\$</u>
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	2.111,10
Mantenimiento y reparaciones	-	3.583,50
Combustible	-	689,90
Seguros y reaseguros (Primas y cesiones)	-	92,64
Transporte	-	76,00
Impuestos, contribuciones y otros	-	1.769,83
Depreciación no acelerada de propiedades, planta y equipo	7.340,87	6.696,16
Otros gastos	<u>571,12</u>	<u>10.700,96</u>
Total - Otros costos Indirectos de Fabricación	7.911,99	25.720,09

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2013

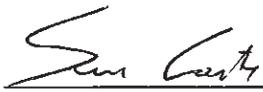
13. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la compañía en marzo 14 de 2014, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Ec. Edward Herrera
Contador


Ing. Simon Cafiarte B.
Gerente