

EALBASAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN NIIF PARA PYMES

31 DE DICIEMBRE DEL 2014

CONTENIDO

Estado de situación financiera

Estado del resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros


EALBASAL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Activo Corriente:	
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota B)	1958.89
Total activo corriente	1958.89
Propiedad, planta y equipos, neto (Nota F)	6164.82
Total del activo	8123.71
PASIVO E INVERSIÓN DE LOS ACCIONISTAS	
Pasivo Corriente:	
Documentos por pagar (Nota G)	30.45
Total pasivo corriente	30.45
Total del pasivo	30.45
Patrimonio:	
Capital social (Nota K)	2000
Aportes futuro aumento de capital	231.60
Reserva Facultativa y Estatutaria	224.79
Resultado del ejercicio	0.00
Total patrimonio	8093.26
Total del pasivo y patrimonio	8123.71


Sr. BAQUERIZO VITERI
SERGIO
Gerente General


CPA. MOREJON TIGLLA LINA
Contador General

Vea notas a los estados financieros

I

EALBASAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

INGRESOS:

Ventas locales, netas	0.00
Total ingresos	0.00
(-) Costos de Ventas	0.00
UTILIDAD BRUTA	0.00

(-) GASTOS:


Gastos administrativos y ventas	0.00
Amortización	0.00
Gastos financieros	0.00
Total gastos	0.00

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	0.00
---	------

ADECUACIONES DE OFICINAS

(-) 15% participación de trabajadores	0.00
(-) Impuesto a la renta (Nota M)	0.00

UTILIDAD DESPUÉS DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS	0.00
---	------


Sr. BAQUERIZO VITERI
SÉRGIO

Gerente General


CPA. MOREJÓN TIGLLA LINA

Contador General

Vea notas a los estados financieros

EALBASAL S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Aporte futura Capitalización	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Reserva Estatutaria y Facultativa	Total
Saldo al 1 de Enero del 2014	2000	5955.10	231.60	5638.87	224.79	8093.26
Ganancias a acumuladas	-	-	-	-	-	0.00
Utilidad del ejercicio 2014	-	-	-	-	-	0.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800.00	5955.10	0.00	0.00		8093.26


Sr. BAQUERIZO YITERI SERGIO
Gerencia General


CPA. MOREJON TIGALLA LINA
Contador General

Vea notas a los estados financieros


EALBASAL S.A.

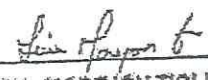
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0.00
Flujos de Efectivo Procedentes de Actividades de Operación	0.00
Clases de cobros por actividades de operación	0.00
Cobros por las ventas de bienes y prestación de servicios	0.00
Cobros por otras actividades de operación	
Clases de pagos	0.00
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0.00
Flujos de Efectivo Utilizados en Actividades de Inversión	0.00
Adquisiciones de propiedades planta y equipo	0.00
Flujos de Efectivo Utilizados en Actividades de Financiación	0.00
Pagos de préstamos	0.00
Incremento Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	1958.89
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	1958.89


Sr. BAQUERIZO VITERI
SERGIO
Gerente General


CPA. MOREJÓN TIGLIA LINA
Contador General

Vea notas a los estados financieros

EALBASAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

OPERACIONES

BACO INTERNACIONAL S.A. se constituyó en Guayaquil-Ecuador, el 13 de Noviembre del 2009 e inscrita el 25 de Noviembre del 2009 en el Registro Mercantil, siendo su objetivo principal, dedicarse a compraventa, al por Mayor y Menor de equipos y accesorios para el hogar.

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS

Adopción por primera vez de las NIIF

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. El R.O. No 498 del 31 de diciembre del 2008 estableció el cronograma de aplicación de las NIIF por las compañías, en tres grupos desde el 2010 al 2012. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Para todos los períodos hasta el año terminado el 31 de diciembre de 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Los estados financieros, para el año terminado el 31 de diciembre de 2013.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros.

La entidad estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF PYMES, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Hipótesis de negocio en marcha

EALBASAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

Año Transición a las NIIF PYMES

Los últimos estados financieros presentados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), fueron las correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011, por lo que la fecha de transición a las NIIF PYMES es el 1 de enero del 2013.

A continuación se presenta la conciliación del patrimonio al 1 de enero del 2013 hasta al 31 de diciembre del 2014:

	31/12/2013	31/12/2014
Patrimonio según NEC	8093.26	8093.26
Patrimonio según NIIF	8093.26	8093.26

Base de Presentación de los Estados Financieros: Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos. Aún cuando pueden llegar a diferir de sus efectos reales, la Administración considera que no tienen un riesgo significativo en los estados financieros.

Efectivo y sus equivalentes al efectivo: incluye los saldos en caja, cuentas corrientes y de ahorros locales y del exterior, de libre disponibilidad.

Documentos y cuentas por cobrar: Los documentos y cuentas comerciales por cobrar corresponden a los montos adeudados por las ventas realizadas, la Administración estima que son recuperables en el corto plazo por lo cual no generan intereses. Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Provisión para cuentas incobrables: La provisión para cuentas de cobranza dudosa se establece si existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de la venta.

EALBASAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

Para tal efecto, la Administración de la Compañía evalúa periódicamente la suficiencia de dicha provisión a través del análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar, establecido en base a las estadísticas de cobrabilidad que mantiene la Compañía. La provisión para cuentas de cobranza dudosa se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se determine su necesidad.

En opinión de la Administración de la Compañía, este procedimiento permite estimar razonablemente la provisión para cuentas de cobranza dudosa, con la finalidad de cubrir adecuadamente el riesgo de pérdida en las cuentas por cobrar según las condiciones del mercado ecuatoriano y considera que esta provisión es suficiente para cubrir el riesgo de incobrabilidad.

Inventarios: los inventarios están valorados al costo promedio ponderado, que no exceden al valor neto de realización. Los costos incluyen el valor de compra, los impuestos de importación, fletes, seguros, bodegaje y demás gastos de aduana.

Propiedades, instalaciones y equipos: Los activos fijos se presentan al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados.

La Administración ha establecido como valor residual cero, debido a que no se espera recuperar valor alguno al final de su uso.

La depreciación ha sido calculada usando el método de la línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida útil</u>
Edificios	20 años
Muebles, enseres y equipos	10 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Vehículos	05 años
Equipos de computación y software	03 años

Documentos por pagar: Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor nominal, sin descontar el valor de los costos de la transacción incurridos. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

EALBASAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

A - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS, CONTINUACIÓN

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar: Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

Reconocimiento de ingresos y costos: Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumple lo siguiente:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Gastos Financieros: incluye intereses por préstamos y comisiones de las tarjetas de crédito.

B - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	1958.89
Bancos locales	0.00
Total	<hr/> 1958.89

EALBASAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

F - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

	Saldo al 31/12/2013	IMPLEMENTACION NIIF PRIMERA VEZ	Saldo al 31/12/2014
Terreno	3832.52	-	3832.52
Edificio	4485.47	-	4485.47
			8317.99
(-) Depreciación acumulada	2153.17		2153.17
Total neto			6164.82

G - DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES	VALORES
Corresponde a depósitos de clientes para venta futuras estos depósitos están garantizadas por el inventario de la compañías.	30.45
TOTAL	30.45

K - CAPITAL SOCIAL

El capital pagado al 31 de diciembre del 2014 fue de U.S. \$800.00 compuesto de 200.00 participaciones sociales de U.S. \$1,00 cada una.

EALBASAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

L - EXPOSICIÓN A LOS RIESGOS FINANCIEROS

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la presidencia ejecutiva, la gerencia general. La compañía tiene establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno, la exposición a los principales riesgos de crédito y liquidez.

Riesgo de Crédito

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un número importante de clientes con reducido plazo de cobro y distribuidos en todo el país. La evaluación de crédito continúa se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

Riesgo de Tasa de Interés

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que sus obligaciones bancarias tienen tasa de interés fija acorde al mercado.

Riesgo de Liquidez

La presidencia ejecutiva y la gerencia general son los que tienen la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quienes han establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

La gestión de este riesgo se centra en el seguimiento detallado del calendario de vencimientos de obligaciones bancarias y de la emisión obligaciones.

La compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas y facilidades de préstamos bancarios adecuados, monitoreando continuamente los flujos de efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Riesgo de Tipo Operacional

El manejo de las cuentas bancarias ha sido asignado exclusivamente a Gerencia General por los accionistas, mediante este tipo de restricciones, la Administración espera mitigar los riesgos asociados con malversación de fondos y utilización de flujos no autorizados.

M - IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

“Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital.”

EALBASAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares de E.U.A.)

M - IMPUESTO A LA RENTA, CONTINUACIÓN

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Utilidad Contable	0.00
(-) Participación utilidades trabajadores	0.00
(=) Base imponible para impuesto a la renta	0.00
(+) gastos no deducibles locales	0.00
Total impuesto causado	0.00
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	0.00
(=) Impuesto a la renta causado, mayor al anticipo determinado	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	0.00
(=) Impuesto a la Renta a Pagar	0.00

N - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Sr BAQUERIZO VITERI
SERGIO
Gerente General


CPA. MOREJÓN TIGLLA LINA
Contador General

Vea notas a los estados financieros