

ESPECIALCORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(continuación)

q) Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos.- incluye el efectivo en caja y banco que están sujetas a un riesgo insignificante de cambio de valor.

Actividades de operación.- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión.- son las actividades que constituyen por la adquisición de bienes que generen beneficios futuros.

Actividades de financiamiento.- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

r) Clasificación de saldos en corriente y no corrientes

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3. EFECTIVOS EN CAJA Y BANCO

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Caja	240.00	1,740.75
Banco Bolivariano	6,346.11	-
Total	6,586.11	1,740.75

ESPECIALCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (continuación)

4. CUENTAS POR COBRAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Clientes	267,585.64	634,848.97
Anticipo a proveedores	150,000.00	146,157.36
Cuentas por cobrar accionistas	4,125.79	-
Otras cuentas por cobrar	12,455.02	-
Total	434,166.45	781,006.33

5. PAGOS ANTICIPADOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Crédito tributario IVA	128,504.18	104,790.42
Crédito tributario I.R.	17,533.63	12,106.98
Otros activos mantenidos para la venta	• 368,451.21	1,758.00
Total	514,489.02	145,577.09

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Terrenos	295,484.00	295,484.00
Obras de Infraestructura	211,834.43	211,834.43
Muebles y Enseres	5,150.00	5,150.00
Vehículos	88,432.09	79,503.52
Maquinarias y Equipos	234,193.11	198,522.95
Activos Varios	1,363.57	1,363.57
Subtotal propiedades y equipos	836,457.20	791,858.47
(-) Depreciación	-170,816.62	-134,136.82
Total Propiedad y Equipo	665,640.58	657,721.65

ESPECIALCORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(continuación)

Al 31 de diciembre de 2014, el valor razonable de los terrenos y edificios mantenido como propiedades asciende a US\$ 678,713.70, de acuerdo con el valor referencial del catastro municipal, determinado en el predio, por lo que la Administración de la Compañía considera que el valor razonable de las propiedades se acerca sustancialmente al valor en libros.

En relación a las pérdidas por deterioro del valor de las propiedades, la Administración no ha evidenciado indicios de deterioro respecto de éstas. La compañía no mantiene en prenda ni tiene restricciones sobre activos considerados como propiedades.

7. ACTIVOS BIOLÓGICOS

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Plantas en crecimiento	1,406.59	-
Plantas en producción	509,008.98	498,228.98
Subtotal	510,415.57	498,228.98
(-) Depreciación	-24,911.52	
Total Activo Biológico	485,504.05	498,228.98

Movimientos de propiedad, planta y equipo:

	<u>US \$</u>
Saldo inicial al 1 de enero del 2014	1,155,950.63
Adiciones Ventas y/o Retiros (netos)	56,785.32
Depreciación del año	-61,591.32
Saldo al 31 de diciembre del 2014	1,151,144.63

8. CUENTAS POR PAGAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Proveedores	108,140.95	286,986.92
Cuentas por pagar relacionadas	558,813.99	-
Sobregiros bancarios	272,777.67	289,854.03
Total	939,732.61	576,840.95

ESPECIALCORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(continuación)

9. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US\$</u>
Impuestos Retenidos	3,631.06	13,526.09
Obligaciones Patronales	2,073.49	4,081.37
Beneficios Sociales	26,751.71	34,644.57
Participación de los trabajadores	1,285.25	2,487.01
Impuesto a la renta	18,177.70	9,545.17
Total	51,919.21	64,284.21

10. PASIVOS L/P

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<u>US \$</u>	<u>US \$</u>
Préstamos bancarios *	78,315.08	156,221.03
Relacionadas	26,148.47	193,333.75
Reserva de Jubilación Patronal	13,847.00	13,847.00
Reserva de Desahucio	12,711.09	12,711.09
Otras cuentas por pagar	-	27,624.95
Total	131,021.64	403,737.82

* Préstamos Banco Bolivariano:

- Operación # 128520, por \$ 50,000.06 a 180 días plazo, al 11.83% de interés anual.
- Operación # 136664, por \$ 28,964.96 a 1.100 días plazo, al 11.08% de interés anual.

11. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 está dividido en 326.000 acciones de \$0.04 cada una

Aportes para futuro aumento de capital

Representa valores aportados por los accionistas de la Compañía. El modelo de negocios de la compañía contempla la recepción de valores como aportes para futuras capitalizaciones, los mismos que son utilizados para las inversiones iniciales de la Compañía y flujo operativo.