

BALZAR TROPIC BALTROPIC S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

BALTROPIC S. A., es una empresa dedicada a la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

a) Base de presentación

Los Estados Financieros adjuntos hasta el 31 de diciembre del 2012 fueron presentados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

b) Propiedad Planta y Equipos

La propiedad y equipos se hallan registrados de acuerdo a la NEC 17.

Las adquisiciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores y mantenimientos que no alargan la vida útil del activo se cargan a gastos.

c) Depreciaciones

Edificio	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Maquinarias	10%
Vehículos	20%
Equipos de Computación	33.33%

2. CAJA BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Caja-Bancos es el siguiente:

	2011	2012
Bancos		
Bolivariano Cta. Cte. No.	2,942.92	2,215.08
Pichincha Cta. Cte. No.	742.20	1,016.36
Total Caja-Bancos	3,685.12	3,231.44

Corresponden a los saldos mantenidos en la cuenta corriente

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las cuentas y documentos por cobrar esta en cero.

4. ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Impuestos Retenidos es el siguiente:

	2011	2012
Anticipo de impuesto a la renta (Años Anteriores)		
Anticipo en Julio	698.87	578.75
Anticipo en Septiembre	698.87	578.75
(-) Deducion por pago de Impuesto a la renta	-575.10	
Total Impuesto Retenidos	822.64	1,157.50

5. INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre del 2012, no cuenta con saldos en Inventarios.

6. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2012, no cuenta con saldos en Seguros Pagados por Anticipado.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2012, no cuenta con saldos en Otros Activos Corrientes.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS NETO

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de la cuenta Propiedad planta y equipos es el siguiente:

	2011	Adiciones	2012
--	------	-----------	------

Terrenos				
Balzar-Campo Lindo	24,444.42		8,511.49	32,955.91
Equipo Electronico	2,858.97		0.00	2,858.97
Otros Activos	7,662.29		0.00	7,662.29
Total Terrenos	34,965.68		8,511.49	43,517.17
menos-Depreciación acumulada	-7,920.76		-662.50	-8,583.26
Total propiedades, planta y Equipo, neto	27,044.92		7,848.99	34,893.91

9. PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de los lotes que se estan vendiendo es el siguiente:

Lotizacion Campo Lindo	Año	Costo	Ingresos
29 lotes a razon 135 m2 = 3915 m2 por \$ 1,28865 c/m2	2011	5,045.10	37,500.00
19 lotes a razon 135 m2 = 2.565 m2 por \$ 1,28865 c/m2	2012	3,305.00	23,750.00
	2011		2012
Lotizacion Campo Lindo		202,598.73	199,293.73

10.OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre del 2012, no cuenta con saldo con Obligaciones Financieras.

11.PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS L/P

Al 31 de Diciembre del 2012, se mantiene Préstamos a Accionistas.

	2011	2012
Olivares Robertson Maria Ines	\$ 227,890.88	\$ 227,890.88

Se adquirieron en el 2007 el predio denominado "Campo Lindo", ubicado la provincia del Guayas, canton Balzar por una superficie de 23.000 hectareas aproximadamente a razon de \$ 300.000 tal como consta en la escritura publica. Esta deuda se va cancelado de acuerdo a los saldos que quedan disponibles en la compañía.

12.OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, el saldo de las Obligaciones Tributarias es el siguiente:

	2011	2012
Retenciones en la Fuente	4.00	14.35
Retenciones del IVA	6.00	9.52
Total Obligaciones Tributarias por Pagar	10.00	23.87

13.OBLIGACIONES I.E.S.S. POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2012, las Obligaciones por Pagar al IESS es el siguientes:

	2011	2012
Aporte Individual	176.41	257.50
Aporte Patronal	229.23	334.61
Fondos de Reserva	83.30	83.40
Total Obligaciones Sociales por Pagar	488.94	675.51

14. PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 31 de Diciembre del 2012, las Provisiones a corto plazo es el siguiente:

Beneficios Sociales	2011	2012
Décimo Tercer Sueldo	66.58	146.17
Décimo Cuarto Sueldo	550.00	1,459.80
Total de Provisiones	616.58	1,605.97

Después de haber preparado los cuadros de beneficios sociales se establece que la provisión de Decimo tercero y cuarto sueldo debe de realizarse el ajuste respectivo al inicio y final del nuevo periodo.

15. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio, siempre que exista, en el caso de estos dos ultimos años la empresa presenta perdida.

Utilidad/Perdida del ejercicio	2011	2012
Base 15% Participación Trabajadores	4,832.78	-24,799.14
15% Participación Trabajadores	724.92	0.00

16. CAPITAL SOCIAL

Accionistas	%	2011	2012
Olivares Robertson Maria Ines	50.00%	\$ 500.00	\$ 500.00
Aguayo Olivares Marcela Pia	50.00%	\$ 500.00	\$ 500.00
Total Acciones	100.00%	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00

17. APOORTE POR FUTURO AUMENTO DE CAPITAL

		2011	2012
Olivares Robertson Maria Ines	100%	\$ 0.00	\$ 24,799.14

La Accionista entrega fondos para financiar la actividad economica y financiera del año 2012, valor que es considerado como aportes para futuro aumento de capital.

18. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

En este caso el Impuesto a la Renta a Diciembre del 2012 no aplica por presentar perdida durante el ejercicio

	2011	2012
Utilidad/Perdida Contable	4,832.78	-24,799.14
(-) Participación Trabajadores 15%	-724.92	0.00
(+) Gastos no Deducible	0.00	0.00
Base 25% Impuesto a la Renta	4,107.56	-24,799.14
25% Impuesto a la Renta	-575.10	0.00