

REFORESTACIONES E INDUSTRIAS REFOREI S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó el 13 de Marzo del 2000 bajo la denominación de REFORESTACIONES E INDUSTRIAS REFOREI S.A, una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo de los Tsachilas.

Las operaciones realizadas durante el ejercicio económico 2013 corresponden a los negocios realizados en la Planta Industrial localizada en el km. 33 ½ de la vía Sto Domingo-Quevedo, El Vivero de Plantas Forestales ubicado en el km 167 vía Calacali-La Independencia en Arriendo y bajo nuestra Administración, se trabajó adicionalmente en un proyecto de Siembra de Maíz de corto ciclo dentro del año 2013.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b. *Bases de preparación*

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables.

c. *Efectivo y equivalentes de efectivo*

El efectivo y equivalentes de efectivo son productos de Anticipos a futuros trabajos de parte de nuestro principal cliente PLANTABAL S.A., nuestra mayor actividad en este año 2013 fue dar SERVICIO de mano de obra hasta la entrega del producto terminado con materia prima de nuestro principal cliente. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

d. *Inventarios*

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable sin tener movimiento desde marzo 2013 para el caso de la Planta Industrial ya que nuestra principal actividad es dar servicio de elaboración de bloques de madera de balsa para nuestro principal y único cliente PLANTABAL S.A., con respecto al Vivero de Balsa el Inventario es un negocio de siembra de plantas y se considera de corto ciclo.

e. *Propiedades, planta y equipos*

Cabe señalar que las Instalaciones en las que trabajamos tanto en el Vivero de Plantas Forestales y en la Planta Industrial las Alquilamos.

f. *Activos biológicos*

La Administración de la Compañía contabiliza como activos biológicos (inventarios para la venta) las siembras de plantas y la consideramos de corto plazo, ya que el proceso para la venta es de 10 a 12 semanas.

Al cierre de cada período, el efecto del crecimiento natural de las plantas, expresado en el valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta, se reconocen en base a los análisis realizados por la Administración la cual considera lo siguiente:

- Para el caso del Vivero si las plantas está recién sembrada (semilla) no están apta para la venta se considera inventario en proceso por lo que no justifica realizar ajuste de ninguna naturaleza
- Precio promedio de la madera de balsa de nuestro inventario vigente está de acuerdo al mercado local a la fecha de medición.

g. *Provisiones*

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y pueden hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, 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 de dicho flujo de efectivo.

h. *Beneficios a empleados*

Beneficios Sociales – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la provisión del 13ero, 14to y vacaciones de cada trabajador.

i. *Reconocimiento de 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 básicamente por el servicio de mano de obra.

j. Costos y Gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

Cuentas por cobrar – Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El período de crédito promedio sobre la venta a clientes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales y anticipos a proveedores incluyen provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Cabe señalar que a la fecha NO TENEMOS Activos Financieros.

k. Pasivos financieros

Los pasivos financieros 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.

- i. **Cuentas por pagar** – Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

- ii. **Baja de un pasivo financiero** – La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan, o cumplen las obligaciones de la Compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Saldo al inicio del año	39.319
Débitos	2.799.233
Créditos	<u>2.877.631</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	(39.079)

4. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar

Proveedores	408.867
Otros pasivos	<u>46.015</u>
Total	<u>454,882</u>

Al 31 de diciembre del 2013:

Cuentas por pagar corresponde básicamente a nuestro principal cliente Plantabal S.A.

5. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

Activos por impuesto corriente:

Crédito tributario de impuesto a la renta	106.547
Crédito tributario de IVA	13,821
Provisión para impuestos no recuperables	-
Total	<u>120.368</u>

Pasivos por impuestos corrientes:

Retenciones de Impuesto al Valor Agregado - IVA	30,978
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	9,021
Total	<u>39,999</u>

Al 31 de diciembre del 2013, representa el pasivo por impuestos por concepto de tributos retenidos en adquisiciones de bienes o servicios, los mismos que deberán ser informados y cancelados al Servicio de Rentas Internas.

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social – El capital social autorizado consiste de 50,000 de acciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

7. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)
Gastos de ventas	-
Gastos de administración	658.867
Costos financieros	-
Total	<u>658.867</u>
