

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1) ACTIVIDADES

BELKRUZ S.A. Tiene como actividad principal Ventas de Banano Y Frutas Tropicales.

La Compañía fue constituida 14 de Octubre de 2009 e inscrita 19 de octubre de 2009 siendo su domicilio principal la ciudad de El Guabo.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Consolidadas del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución en el año 2006.

b) Normas NIIF con fecha de aplicación al 01 de Enero del 2012.

1.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de forma explícita y sin reserva de conformidad con La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

Las mismas que fueron emitidos por la Compañía con fecha 1 de enero del 2012, estas fueron Preparadas de acuerdo, tal como se define en la Sección 35 de las NIIF para las Pymes transición.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la entidad al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año determinado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas

Partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de Flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013. Estos estados Financieros han sido preparados de acuerdo con La Norma Internacional de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados financieros, tal como lo requiere la Sección 8 Notas a los Estados Financieros, estas Políticas han sido definidas en función de la NIIF vigente al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo ascienden a \$ 0,00 comprendido por:

CAJA Y BANCOS

2013

Caja y Bancos

0.00

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

0.00

De acuerdo a nuestra política contable y por la naturaleza del negocio, se deben emitir cheques para cubrir el pago de proveedores locales de servicios y de bienes por lo cual las cuentas bancarias que se usan en la operación al cierre de los estados financieros esto es al 31 de diciembre de 2013, se encuentran con un sobregiro Bancario.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

2013

Clientes

87.825.61

TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR

87.825.61

Composición de la cartera comercial por cobrar 2013

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Al 31 de Diciembre del 2013 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 87.825.61 descompuesto de la siguiente manera:

• Oro Banana S.A	34.995.73
• Comerc Import Dulce Fruit Ltda.	5.324.40
• Servicios Macro Marítimo Term.	31.665.39
• Martha Ivonne Franco Salinas	15.840.09
Total cuentas por Cobrar	87.825.61

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre de 2013, cierre de los presentes estados financieros, se tiene pendiente de cobro valores a los accionistas de acuerdo al detalle siguiente:

• Fabrizio Pesantez Naula	300.00
• Galdys Villacis Villacis	300.00
Total valores por cobrar a Accionistas	600.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene valores pendientes de cobro de acuerdo al siguiente detalle:

• Prestamos a Productores	878.47
• Anticipos a Productores	596.09
• Prestamos por Cartón	8.187.35
• Prestamos por Materiales	4.675.95
• Prestamos a Empleados	760.46
Total Otras cuentas por cobrar	15.098.32

INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía Posee los siguientes ítems de Inventario de acuerdo al detalle:

• Inventario de cartón Tipo 22XU SC	5.240.00
• Inventario de Materiales de empaque	2.138.20
Total Inventarios	7.378.20

CREDITO TRIBUTARIO IVA

2013

Crédito Tributario IVA

13.167.30

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene en sus registros contables un saldo de crédito tributario IVA 12%, producto de las adquisiciones de bienes y servicios gravados con tarifa 12% del IVA, la compañía por ser Exportadora de Bienes tiene derecho a este crédito tributario.

13.167.30

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA:

Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene en sus registros contables un saldo de crédito tributario por retenciones en la fuente, producto de la ventas locales que se ha efectuado y que nuestros clientes nos retuvieron el correspondiente % de retención en la fuente de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno vigente a la presente fecha.

4.608.93

CREDITO TRIBUTARIO ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:

Anticipo de Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene en sus registros contables un saldo de crédito tributario por concepto de anticipos pagados durante el ejercicio fiscal año 2013.

510.20

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo se valora por su costo neto de la depreciación acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

La Propiedad Planta y Equipo neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Para el presente periodo Al cierre del ejercicio fiscal año 2013, el saldo final del Rubro Propiedad Planta y Equipos es de US\$ 379.970.39, debemos manifestar que se compraron activos fijos destinados al proceso de actividad productiva de la compañía el detalle compras de activos es el siguiente:

- | | |
|---|----------------|
| • Camión Mitsubishi Placa AFW279 color Blanco | US\$ 10.000,00 |
| • Contenedor Metálico – Almacén fruta | 10.014,00 |

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

• Muebles y enseres	2.076.56
• Terreno para Acopio de Fruta	50.000.00
Suma Total de Adiciones	72.090.52

Mediante estudio Pericial practicado por Perito Valuador el Ing. Jonathán Herrera Peña, Profesional calificado por la Superintendencia de Compañías, se considera de acuerdo a la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, Avalados con el informe del Perito, los valores correspondientes a los Activos Biológicos, y Activos Fijos de compañía en el cual se registran los conceptos de plantas en Producción y plantas en crecimiento lo cual totalizan US\$ 36.670.32 dólares americanos., de igual manera de acuerdo a estudio se procedió a contabilizar el efecto de los diferentes activos propiedad de la empresa para reflejar los mismos a valor presente, los mismos que totalizan un total de US\$ 123.746.41 dólares como efecto neto de la valuaciones, de acuerdo al detalle siguiente:

	VALOR LIBROS. INICIAL	ADICIONES	INFORME PERITO VALUADOR	TOTAL P.P.E.
Edificios	-	-	45.690.82	45.690.82
Muebles y Enseres	0.00	2.076.56	0,00	2.076.56
Vehículos	131.888.86	10.000.00	62.179.46	204.068.32
Equipos de Computación y softw	0,00	-	0,00	0.00
Activos Biológicos	-	0,00	36.670.32	36.670.32
Contenedor	-	10.014.00	-	10.014.00
Maquinarias	0.00	-	15.105.60	15.105.60
Terrenos	105.000,00	50.000,00	(35.899.79)	119.100.21
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(26.377.77)	(26.377.67)	0.00	(52.755.44)
Total de Propiedad, Planta y Equipo	210.511.09	45.712.89	123.746.41	379.970.39

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con Proveedores de Bienes, y prestación de servicios propios del movimiento operativo de la compañía. Además debemos indicar que se tiene pasivos por la compra de un Terreno que será utilizado para Acopiar Fruta por un valor de US\$ 50.000,00 el mismo que fue comprado al Ing. Nelson Aguirre, y también se encuentra una cuenta por pagar por la compra de un Camión Mitsubishi Placas AFW279 color Blanco, lo cual totaliza US\$ 10.000,00 dólares, el cual fue comprado a la Sra. Mercedes Naula Farah. El detalle de cuentas por Pagar es el siguiente:

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

• Comercial Salinas	1.448.59
• Imcarpalm Cia Ltda.	26.692.00
• Somelisa S.A.	2.257.20
• Mercedes Naula Farah	10.000.00
• Nelson Aguirre	50.000.00
• Varios Proveedores	8.551.42
Total cuentas por Pagar	98.949.21

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con Instituciones Financieras Bancarias, con las cuales se ha adquirido un crédito bancario para fortalecer las operaciones financieras y comerciales de la compañía de acuerdo al detalle siguiente:

• Préstamo Bancario – Banco del Pichincha	16.356.72
Total Préstamos Bancarios	16.356.72

SOBREGIROS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía mantiene Sobregiros Bancarios con Instituciones Financieras Bancarias, los mismos que se dan por el movimiento propio del negocio, se pagan compras de bienes y prestación de servicios a los proveedores, esta situación se presenta por cuanto las transferencias de las ventas de los Bienes que se exportan tardan en llegar dos semanas o 15 días, y la operación local se tiene que pagar todas las semanas.

El saldo del sobregiro por Instituciones Financieras Bancarias es el siguiente:

• Sobregiro Bancario – Banco del Pichincha	61.064.88
• Sobregiro Bancario – Banco de Guayaquil	2.780.71
• Sobregiro Bancario – Banco de Machala	692.58
Total Sobregiros Bancarios	54.538.17

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con los accionistas de la compañía, estas operaciones se dan por cuanto la compañía requiere de capital de operación y los accionistas otorgan estos recursos financieros para que el ritmo de la compañía no se detenga. El saldo por pagar es el siguiente:

• Sr. Fabrizio Pesantez Naula	31.340.05
• Sra. Gladys Villacis Villacis	10.458.41

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

• Total Préstamos Bancarios	41.798.46
-----------------------------	-----------

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES DEL ESTADO:

Al 31 de diciembre de 2013 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con Instituciones del Sector Público, como son el Servicio de Rentas Internas y El IESS, a quienes se le adeuda las obligaciones tributarias y de aportes a la Seguridad Social correspondientes al mes de diciembre de 2013 de acuerdo al detalle siguiente::

• Retenciones de Impuestos – SRI	1.534.92
• Aportes al IESS	352.81
Total Préstamos Bancarios	1.687.73

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJERCICIO:

2013

Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	8.377.27
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	<u>8.377.27</u>

En la Liquidación del Impuesto a la renta de la compañía, se está considerando el pago de impuesto único a la producción agrícola bananera que es del 2% sobre el total de ventas, lo cual nos origina un impuesto a la renta de US\$ 850.32 y el impuesto a la renta por el giro normal de comercialización de bananos es de US\$ 7.526.95 dólares.

PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO DEL 15%:

2013

15% Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	5.998.51
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>5.998.51</u>

PROVISIONES

2013

Provisiones	1.196.75
TOTAL DE PROVISIONES	<u>1.196.75</u>

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

Al cierre del ejercicio fiscal del año 2013, se considera las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio correspondiente a los años 2011, 2012 y 2013, de acuerdo a los informes de Actuaría, de acuerdo al detalle siguiente:

		2013
	Provisión para Desahucio	1.234.45
	Provisión Jubilación Patronal	239.70
TOTAL DE PROVISIONES		<u>1.474.15</u>

CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 800,00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1,00 cada una.

RESERVAS

		2013
	Reservas Legales	0.00
TOTAL RESERVAS		<u>0.00</u>

Efectos de Aplicación de Las NIIF por Primera Vez:

		2013
	Otras Reservas	202.483.34
TOTAL OTRAS RESERVAS		<u>202.483.34</u>

En este rubro se refleja el efecto contable de la aplicación de las NIIF Por primera vez, mismo que al término del año 2012 tenía un valor de US\$ 80.211.08 dólares, y aplicar las provisiones para Jubilación Patronal y desahucio para trabajadores en el presente ejercicio fiscal se aplica un valor de US\$ 1.474.15 dólares de acuerdo a los informes de actuaría por los años 2011 – 2012 y 2013. Además en esta cuenta se considera el efecto

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

de la valuación de los activos fijos según Informe de Perito Valuador que totaliza un valor de US\$ 123.746.41 dólares.

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

2013

Utilidad no Distribuida Ejercicio. Anteriores

39.684.33

TOTAL UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERC. ANTERIORES

39.684.33

Al cierre del ejercicio fiscal año 2013, la compañía mantiene Utilidades acumuladas por pagar a los Accionistas de la compañía por un total de US\$ 39.684.33 dólares.

UTILIDAD DEL EJERCICIO

2013

Utilidad del Ejercicio

25.614.31

TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO

25.614.31

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

2013

INGRESOS

1.778.769.10

TOTAL INGRESOS NETOS

1.778.769.10

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 2. GASTOS DEL PERIODO

Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.

Depreciaciones

Total Gastos del periodo

2013

1.712.401.30

26.377.70

1.738.779.01

NOTA 3. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

15% Participación Empleados y Trabajadores

22% Impuesto a la Renta

Total Partic.Trab. E Impto.a la Renta

2013

5.998.91

8.377.27

14.376.18

NOTA 4. IMPUESTOS A PAGAR:

Al cierre del presente ejercicio fiscal, la compañía tiene impuestos Por pagar como se señalan a continuación:

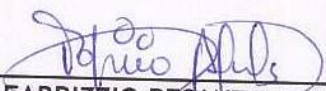
- Impuesto Impuesto causado
- Retenciones en la fuente ejercicio fiscal
- Anticipo pagado
- Impuesto a la Renta a Pagar

8.377.27

(4.011.50)

(1.107.63)

3.258.14


SR. FABRIZIO PESANTEZ NAULA
GERENTE GENERAL


ING. TIRSO HERRERA ALVARADO
CONTADOR GENERAL