

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014 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 2014, 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 2014

1.2 Bases de preparación

Los estados financieros de la entidad comprenden el estado de situación financiera a 1 31 de Diciembre del 2012 y 2014, 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 2014. 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 2014, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo ascienden a \$ 88.70 comprendido por:

	<u>2014</u>
CAJA Y BANCOS	
Caja y Bancos	88.70
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>88.70</u>

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 2014, se encuentran con un sobregiro Bancario.

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

	<u>2014</u>
Clientes	70.090.48
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	<u>70.090.48</u>

Composición de la cartera comercial por cobrar 2014

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Al 31 de Diciembre del 2014 el saldo correspondiente a cuentas por cobrar clientes asciende a USD \$ 87.825.61 descompuesto de la siguiente manera:

• Oro Banana S.A	10.740.56
• Servicios Macro Marítimo Term.	51.459.89
• Marcel Rojas Zambrano	5.280.03
Total cuentas por Cobrar	67.480.48

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS:

Al 31 de diciembre de 2014, cierre de los presentes estados financieros, se tiene pendiente de cobro valores a los accionistas de acuerdo al detalle siguiente:

• Abg. Alexandra Petroche	1850.00
• Manrique Mora	300.00
• Alexandra Vásquez	100.00
• Martha Limones	360.00
Total valores por cobrar a Accionistas	2610.00

INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre de 2014 cierre de los estados financieros, la compañía Posee los siguientes ítems de Inventario de acuerdo al detalle:

• Inventario de cartón Tipo 22XU	10.632.30
• Inventario de Materiales de empaque	3.955.09
Total Inventarios	14587.39

CREDITO TRIBUTARIO IVA

	2014
Crédito Tributario IVA	20.617.62
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO IVA	20.617.62

Al 31 de diciembre de 2014 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.

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA:

Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta	10.364.59
---	------------------

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Al 31 de diciembre de 2014 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.

CREDITO TRIBUTARIO ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA:

Anticipo de Impuesto a la Renta

9349.04

Al 31 de diciembre de 2014 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 2014.

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:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2014 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con Proveedores, y prestación de servicios propios del movimiento operativo de la compañía.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre de 2014 cierre de los estados financieros, la compañía tiene Obligaciones por pagar con Instituciones Financieras Bancarias:

• Préstamo Bancario – Banco del Pichincha	26.693.93
Total Préstamos Bancarios	26.693.93

SOBREGIROS CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

Al 31 de diciembre de 2014 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 de Guayaquil	3.346.94
Total Sobregiros Bancarios	3.346.94

CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS:

Al 31 de diciembre de 2014 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	23.174.14
• Sra. Gladys Villacis Villacis	18.350.61
• Total Préstamos Bancarios	41524.75

IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJERCICIO:

	<u>2014</u>
Impuesto a la Renta por Pag. Del Ejer.	840.75
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAG. DEL EJER.	<u>840.75</u>

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

	<u>2014</u>
15% Part. Trab. Por Pagar del Ejercicio	790.72
TOTAL DE PART. TRAB. POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>790.72</u>

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

PROVISIONES JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO:

Al cierre del ejercicio fiscal del año 2014, se considera las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio correspondiente a los años 2011, 2012 y 2014, de acuerdo a los informes de Actuaría, de acuerdo al detalle siguiente:

	<u>2014</u>
Provisión para Desahucio	1.234.45
Provisión Jubilación Patronal	<u>239.70</u>
TOTAL DE PROVISIONES	<u><u>1.474.15</u></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

	<u>2014</u>
Reservas Legales	<u>364.00</u>
TOTAL RESERVAS	<u><u>364.00</u></u>

UTILIDAD DEL EJERCICIO

	<u>2014</u>
Utilidad del Ejercicio	<u>3275.98</u>
TOTAL UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u><u>3275.98</u></u>

BELKRUZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CERRADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

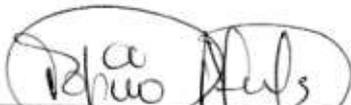
	<u>2014</u>
INGRESOS	1.955.408.36
TOTAL INGRESOS NETOS	<u>1.955.408.36</u>

NOTA 2. GASTOS DEL PERIODO

	<u>2014</u>
Total Costos y Gastos de Ventas y Adm.	1.950.136.92
Total Gastos del periodo	<u>1.950.136.92</u>

NOTA 3. PARTI. A TRABAJADORES, IMPUESTO A LA RENTA Y RESERVAS

	<u>2014</u>
15% Participación Empleados y Trabajadores	790.72
22% Impuesto a la Renta	840.75
Reserva Legal	364.00
Total	<u>1.995.46</u>



SR. FABRIZIO PESANTEZ NAULA
GERENTE GENERAL



ING. JHON JARAMILLO AVILA
CONTADOR GENERAL