

“ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA”

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONTENIDO:

- Informe del Auditor Independiente
- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
AUDITOR EXTERNO
Chimborazo 2108 y Fco. Marcos
Piso 2º, Ofic. 202 Teléfax: 2400997
E-Mail: smoracabezas@hotmail.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:
ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

1. He auditado los Estados Financieros Adjuntos de **ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA** al 31 de Diciembre del 2015 y el correspondiente Estado de Resultado, cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos Estados Financieros en base a mi Auditoría.
2. Mi Auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una Auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los Estados Financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el Examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas por los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que mi Auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. En mi opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación Financiera de **ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA** al 31 de Diciembre del 2015, el Resultado de sus Operaciones, los cambios en su Patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los Principios de la NIIF aceptada en el Ecuador.

Abril 15 del 2016


C.P.A. SANTIAGO MORA CABEZAS
Reg. No. SC-RNAE-2 # 308
RNC # 13.354

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>NOTAS</u>	<u>DOLARES</u> <u>2015</u>
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y Equivalente en efectivo	2	93.947,25
Activos Financieros	3	2.119.791,90
Inventarios	4	2.006.397,50
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4.220.136,65
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad Plantas y Equipos	5	478.219,08
Otros Activos No Corrientes	6	5.276,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		483.495,08
TOTAL DEL ACTIVO		4.703.631,73
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Class y Dctos. por Pagar Prov. Ctes.	7	1.521.561,57
Otras Obligaciones Corrientes	8	391.850,77
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.913.412,34
PASIVOS NO CORRIENTES		
Provisiones para Beneficios Emplead	9	396.835,64
TOTAL PASIVO NO CORRIENTES		396.835,64
TOTAL PASIVO		2.310.247,98
PATRIMONIO		
Capital Social Suscrito y Pagado	10	20.000,00
Reserva Legal	11	10.000,00
Otras Reservas	12	271.842,14
Ganancias Acumuladas		1.734.843,71
Ganancia Neta del Periodo		276.697,90
Aportes para Futuro Aumento de Capital		80.000,00
TOTAL PATRIMONIO		2.393.383,75
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.703.631,73

Ver Nota a los Estados Financieros

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS	<u>DOLARES</u>
	<u>2015</u>
VENTAS CON TARIFAS 12%	5.204.381,87
VENTAS CON TARIFAS 0%	21.194,41
OTROS INGRESOS	102.088,73
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	<u>311,11</u>
TOTAL DE INGRESOS	<u>5.327.976,12</u>
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
COSTOS DE VENTAS	3.105.924,19
GASTOS DE ADMINISTRACION	1.740.609,57
GASTOS FINANCIEROS	<u>30.927,54</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>4.877.461,30</u>
UTILIDAD NETA ANTES PARTIC. 15% DE EMPLEADOS	450.514,82
(-) 15% PARTICIPACION DE EMPLEADOS	<u>- 67.577,22</u>
UTILIDAD NETA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	382.937,60
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	<u>- 106.239,70</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u><u>276.697,90</u></u>

Ver Nota a los Estados Financieros

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUT. AUMEN. CAP.	RESERVA LEGAL Y OTRAS	RESULTADO ACUMUL. NIIF	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DIC. DEL 2014	20.000,00	-	20.098,23	6.205,00	1.714.785,71	395.828,17	2.156.917,11
MOVIMIENTO DEL AÑO							
Transferencia a Util. Acumuladas				6.205,00	6.205,00	-	-
Transferencia a Util. Acumuladas					395.828,17	395.828,17	-
Apropiación de Utilidades					120.231,26	-	120.231,26
Provis. Pago I/R y 15% Empleados						173.816,92	173.816,92
Aportes Futuro Aumento de Capital		80.000,00					80.000,00
Transferencias a Reservas			261.743,91				
Ganancias del Ejercicio						450.514,82	450.514,82
SALDO AL 31 DE DIC. DEL 2015	20.000,00	80.000,00	281.842,14	-	1.734.843,71	276.697,90	2.393.383,75

Ver Nota a los Estados Financieros

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	<u>DOLARES</u> <u>2015</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y FINANCIAMIENTO	
<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>450.514,82</u>
Ajuste para conciliar la Utilidad Neta con el efectivo neto utilizado en actividades de operación y financiamiento:	
<u>ACTIVOS</u>	
Depreciación propiedad Planta y Equipo	100.295,05
Activos Financieros - Incremento	- 450.865,39
Inventarios - Disminución	565.175,35
Otros Activos Corrientes - Disminución	1.683,20
TOTAL ACTIVOS	<u>216.288,21</u>
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	
Cuentas y Dctos. X Pagar - Disminución	- 173.646,16
Otras Obligaciones Corrientes -Incremento	58.044,92
Cuentas por Pagar Diversas - Disminución	- 322.848,25
Provisión para Beneficios de Empleados - Incremento	169.268,03
Apropiación Ganancias Acumuladas	- 120.231,26
Provisión Pago Impuesto a la Renta I/R y 15% Trabajadores	- 173.816,92
Aporte Para Futuro Aumento de Capital	80.000,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>- 483.229,64</u>
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	183.573,39
<u>ACTIDADES DE INVERSION</u>	
Compra de Propiedades	- 251.682,42
Efectivo Neto utilizado en actividades de Inversión	- 68.109,03
Caja y Efectivo al inicio del Año	162.056,28
Saldo de Caja y Efectivo al 31 de Diciembre del 2015	<u>93.947,25</u>

Ver Nota a los Estados Financieros

“ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

OBJETO DE LA COMPAÑÍA

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA es una Compañía Constituida en el Ecuador desde el 14 de abril de 2000 cuyas actividades consisten en la Importación y Comercialización de pinturas, barnices y lacas en el mercado local. A continuación se resume sus principales políticas de Contabilidad.

AJUSTES A PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD GENERALMENTE ACEPTADOS.

La Compañía lleva su Contabilidad de acuerdo con la disposición de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados promulgados por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

En el presente año no han sido necesarios asientos de memorándum para adjuntar a los Estados Financieros.

Los mismos que están presentados con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

Base de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados aplicando los procedimientos y las Políticas Contables establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y Autorizadas por las Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas Políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A continuación se resumen las prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros.

Caja y Equivalentes de Caja.- Para el propósito del Estado de Flujo de Caja la Compañía incluyo en esta cuenta los saldos de Caja y Bancos liquidables y convertibles en efectivo hasta 60 días.

Valuación de Inventarios.- Los inventarios al 31 de Diciembre del 2015 están valuados de la manera siguiente:

Los Inventarios de Productos terminados y mercadería en almacén, suministros, herramientas, repuestos y materiales están valorados al Costo de adquisición

Las importaciones en Transito son valores que se han pagado previamente a la llegada de la mercadería que esta en transito hasta la llegada de la misma y la respectiva liquidación de la importación.

Ingresos y costos por ventas.- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes y a la entrega de mercadería.

Valuación de Propiedades.- Se encuentran registrados al costo de adquisición ajustado. El costo de las Propiedades se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimados como sigue, 20 años para instalaciones, 10 años para Equipos, Muebles y Enseres; 5 años para Vehículos y 3 años para Equipos de Computación.

15% Participación de Trabajadores.- De acuerdo a las regulaciones dictadas por el Servicio de Rentas Internas para el cálculo del porcentaje a distribuirse entre los trabajadores para el año 2015 Este será calculado de la utilidad neta del ejercicio correspondiente al año 2015.

Impuesto a la Renta.- Las Autoridades Fiscales han dictado como porcentaje a aplicarse a Sociedades Constituidas en el Ecuador, Contribuyente Tipo 1, el 22% de la utilidad gravable del ejercicio económico.

VER NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2015

Los saldos de las diferentes cuentas de Activo y Pasivo del Balance de la Compañía ECUANOBEL S.A. al 31 de Diciembre del 2015 se detallan a continuación: Moneda Dolares de los Estados Unidos de Norteamérica.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

	DOLARES
	2015
Disponible en Caja y Bancos	93.947,25
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO	93.947,25

ACTIVOS FINANCIEROS

**NOTA 3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR
COMERCIALES CORRIENTES**

	DOLARES
	2015
Cuentas y Documentos por Cobrar - Clientes	1.996.031,67
Otras Ctas. Y Docum. Por cobrar	123.760,23
TOTAL DCTOS. Y CTAS. POR COBRAR A CLIENTES	2.119.791,90

NOTA 4 .- INVENTARIOS

	DOLARES
	2015
Mercaderías en Tránsito	419.136,88
Inventarios de Productos Terminados	1.583.781,96
Inventarios de Suministros, Herramientas, etc.	3.478,66
TOTAL DE INVENTARIOS	2.006.397,50

El saldo de la Cuenta Inventarios, corresponde al saldo físico al 31 de Diciembre del 2015 de: Inventarios de Productos Terminados, Suministros y Herramientas, etc.

ACTIVOS NO CORRIENTES**NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

	Saldo al 31/12/2014	Adquisiciones	Saldos al 31/12/2015
NO DEPRECIABLE			
Terrenos	6.500,00	-	6.500,00
DEPRECIABLES			
Muebles y Enseres	31.918,28	2.583,54	34.501,82
Maquinarias, Equipos e Instalacion	312.605,64	183.198,65	495.804,29
Equipos de Computación	32.048,44	5.592,00	37.640,44
Vehiculos	351.627,85	1.937,77	353.565,62
Otras Propiedades	1.858,11	58.370,46	60.228,57
SUMAN	736.558,32	251.682,42	988.240,74
(-) Depreciación Acumulada	- 409.726,61	- 100.295,05	- 510.021,66
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIP	326.831,71	151.387,37	478.219,08

NOTA 6.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros Activos No Corrientes	5.276,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	483.495,08

**PASIVO Y PATRIMONIO
PASIVOS CORRIENTES****NOTA 7.- CUENTAS Y DOCTOS. POR PAGAR
PROVEEDORES CORRIENTES**

	DOLARES 2015
Comerciales Relacionados - Locales	753,19
No relacionados locales	102.128,18
No relacionados del Exterior	1.206.259,66
Otros no relacionados - Locales	19.336,20
Obligaciones con Instituciones Financieras	193.084,34
TOTAL CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR PROVEE. CORRIEN.	1.521.561,57

*** Obligaciones con Institucion Financieras**

Banco Producbanco	187.729,18
Banco Guayaquil	5.355,16
	193.084,34

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>DOLARES</u>
	<u>2015</u>
Con la Administración Tributaria	56.866,86
Participación Trabajadores 15%	67.577,22
Con el IESS	13.117,51
Beneficios a Empleados	63.937,16
Otros Pasivos Corrientes	190.352,02
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>391.850,77</u>

PASIVOS NO CORRIENTES**NOTA 9. PROVISION PARA BENEF. A EMPLEADOS**

	<u>DOLARES</u>
	<u>2015</u>
Jubilación Patronal	201.061,13
Desahucio	68.842,00
Otros Pasivos no Corrientes	126.932,51
TOTAL PROVISIONES PARA BENEF. A EMPLEADOS	<u>396.835,64</u>

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

	<u>DOLARES</u>
	<u>2015</u>
Capital Suscrito y Pagado	20.000,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	<u>20.000,00</u>

NOTA 11. RESERVAS

La Reserva Legal al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 10.000,00
Reserva Facultativa al 31 de Diciembre del 2015 es de US\$ 271.842,14

De acuerdo con la Legislación Vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su Ganancia Líquida a Reserva Legal hasta completar el 50% del Capital Social suscrito y pagado, esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de Liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizado para cubrir pérdida o para aumentar el Capital.

NOTA 12.- CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2015 la Compañía no presenta saldos en los Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 14.- OTROS EVENTOS

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha de cierre de los Estados Financieros y a la fecha del dictamen que pudiera requerir ajustes a los mismo, de la Compañía ECUANOBEL S.A. ECUANOBELSA al 31 de Diciembre del 2015.