

## **BILONDE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **1. Información General de la Empresa**

**BILONDE S.A.**, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en octubre 4 del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil en noviembre 11 del mismo año. Su actividad consiste en la ejecución de actividades de construcción de toda clase de obras civiles. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **116968**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992374993001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cdla Urdesa Central, Av. Víctor Emilio Estrada No.400 y Dátiles, Centro Comercial Urdesa bloque C puerta 2 oficina 10.

La Compañía inició sus operaciones productivas en octubre 08 del 2004.

### **2. Moneda Funcional**

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

### **3. Base de Presentación**

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2012, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

### **4. Declaración de Cumplimiento**

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

**5. Principales Políticas Contables**

**a) Flujos de Efectivo –**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

**b) Cuentas por Cobrar –**

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

**c) Inventarios –**

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, se registrarán al costo o al valor neto realizable el que resulte menor. El costo de los inventarios serán medidos utilizando el costo promedio ponderado.

**d) Propiedad, Planta y Equipos –**

La propiedad, planta y equipos para su medición inicial se registrarán al costo, posteriormente se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto castigando el resultado del período, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta o método lineal, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

| <u>Cuenta</u>          | <u>Tasa</u>   |
|------------------------|---------------|
| Edificios              | 5%            |
| Maquinarias y equipos  | 10%           |
| Equipos de computación | <u>33,33%</u> |

**e) Reconocimiento de Ingresos –**

La Compañía en el curso normal del negocio reconocerá el ingreso al momento en que se realice y se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el que se incluye el importe por cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas.

**f) Reconocimiento de Costos y Gastos –**

Los gastos serán reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo..

**g) Uso de Estimaciones –**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

**BILONDE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**6. Estado de Situación Financiera****a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

|               | 2012   | 2011      |
|---------------|--------|-----------|
| CAJA - BANCOS | 269.41 | 94,746.35 |

**b) Activos Financieros, netos**

Un resumen de las cuentas de los activos financieros al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

|                          | 2012      | 2011      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 14,560.21 | 32,889.36 |

**c) Activos por Impuestos Corrientes, netos**

El detalle de las cuentas de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

|                            | 2012      | 2011      |
|----------------------------|-----------|-----------|
| CREDITO TRIBUTARIO IVA (1) | 30,537.97 | 10,022.18 |
| CREDITO TRIBUTARIO IR (2)  | 736.02    | 0.00      |

- (1) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.
- (2) Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el período.

**d) Inventarios, netos**

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

|                       | 2012 | 2011      |
|-----------------------|------|-----------|
| OBRAS EN CONSTRUCCION | 0.00 | 72,593.04 |

**BILONDE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes.  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**6. Estado de Situación Financiera (continuación)****e) Propiedad, planta y equipos, netos**

El detalle de las cuentas de propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

|                                  | 2012       | 2011 |
|----------------------------------|------------|------|
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS            | 153,721.91 | 0.00 |
| VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE | 146,278.09 | 0.00 |

El movimiento de propiedad, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

|                       | 2011 | Adiciones  | Depreciación | 2012       |
|-----------------------|------|------------|--------------|------------|
| MAQUINARIAS           | 0.00 | 153,721.91 | 0.00         | 153,721.91 |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE | 0.00 | 146,278.09 | 0.00         | 146,278.09 |

**f) Cuentas y Documentos por Pagar**

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

|                         | 2012       | 2011      |
|-------------------------|------------|-----------|
| PROVEEDORES LOCALES (1) | 333,505.34 | 25,482.06 |

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes, servicios y activos fijos a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.

**g) Otras Obligaciones Corrientes**

Un resumen de las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2012 es como sigue:

|                               | 2012     | 2011 |
|-------------------------------|----------|------|
| IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO  | 5,636.60 | 0.00 |
| OTROS PASIVOS FINANCIEROS (1) | 3,000.16 | 0.00 |

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a retenciones en la fuente por compras de bienes, servicios y activos fijos a proveedores locales, por pagar al Servicio de Rentas Internas.

**BILONDE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**6. Estado de Situación Financiera (continuación)****h) Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2012, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

|                                | No. De Acciones | Valor Nominal | Participación |             |
|--------------------------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|
|                                |                 |               | US\$          | %           |
| Ceballos Vivar Mauricio Javier | 400             | 1.00          | 400.00        | 50%         |
| Gonzenbach Abad Jaime David    | 400             | 1.00          | 400.00        | 50%         |
| <b>Total</b>                   | <b>800</b>      |               | <b>800.00</b> | <b>100%</b> |

**Aporte de Socios para Futura Capitalización**

Al 31 de diciembre de 2012, existen Aportes de Socios para Futura Capitalización, provenientes de inyección directa por parte de los mismos, para el funcionamiento productivo de la compañía:

|                                        | 2012      | 2011      |
|----------------------------------------|-----------|-----------|
| APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES | 18,454.20 | 18,454.20 |

**7. Estado de Resultado Integral****a) Ingresos**

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:



|                                       | 2012       | 2011     |
|---------------------------------------|------------|----------|
| CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN             | 175,478.58 | 0.00     |
| OTROS INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS | 0.00       | 5,433.55 |

**b) Costo de Ventas y Producción**

Un detalle de los costos de ventas y producción al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

|                                        | 2012       | 2011 |
|----------------------------------------|------------|------|
| COSTOS VENTA CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | 145,153.38 | 0.00 |

**BILONDE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**7. Estado de Resultado Integral (continuación)****c) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2012, es el siguiente:

|                                        | 2012      | 2011     |
|----------------------------------------|-----------|----------|
| SUELDOS, SALARIO, DEMAS REMUNERACIONES | 0.00      | 4,290.00 |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL          | 0.00      | 521.24   |
| HONORARIOS PERSONAS NATURALES          | 8.80      | 1,333.33 |
| REMUNERACIONES OTROS SERVICIOS         | 9.04      | 3,513.93 |
| PROMOCION Y PUBLICIDA                  | 440.00    | 240.00   |
| SEGUROS Y REASEGUROS                   | 4,592.03  | 0.00     |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS      | 606.02    | 26.35    |
| COMISIONES                             | 8.64      | 0.00     |
| OTROS GASTOS (1)                       | 21,398.03 | 446.32   |

(1) Al 31 de diciembre de 2012, corresponden a los valores pagados por concepto de multas e intereses a causa de pagos tardíos a la Administración Tributaria y suministros de oficina adquiridos en el período, así como, gastos no deducibles.

**8. Estado de Cambios en el Patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente los Aportes de los Socios para Futuras Capitalizaciones, el Resultado Acumulado por Aplicación Primera Vez de NIIF, el Resultado del Ejercicio 2012 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:



|                                         | 2012            | 2011            |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|
| CAPITAL SOCIAL                          | 800.00          | 800.00          |
| APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES | 18,454.20       | 18,454.20       |
| (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS                 | -5,062.66       | -116.40         |
| RESULTADOS APLICACIÓN NIIF PRIMERA VEZ  | -7,864.71       | -7,864.71       |
| (-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO            | -2,365.32       | -4,946.26       |
| <b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>             | <b>3,961.51</b> | <b>6,326.83</b> |

**BILONDE S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2012  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo**

Al 31 de diciembre de 2012, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2012, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

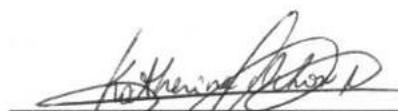
|                                                                      | 2012              | 2011             |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 36.70             | 175,355.99       |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios          | -91,590.98        | -57,490.79       |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                 | -2,922.66         | -33,297.85       |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Operación</b>    | <b>-94,476.94</b> | <b>84,567.35</b> |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Inversión</b>    | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Financiación</b> | <b>0.00</b>       | <b>0.00</b>      |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período         | 94,746.35         | 10,179.00        |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período</b>      | <b>269.41</b>     | <b>94,746.35</b> |

**10. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2013) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



**Ing. Mauricio Javier Ceballos Vivar**  
Gerente General



**Ing. Katherine Katuska Ochoa Murillo**  
Contadora