

D'BLACIOPOOLS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

D'BLACIOPOOLS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Exposado en dólares estadounidenses)

	Dólares	A 31 de Diciembre del 2015	A 31 de Diciembre del 2014
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	16,834	8,193
Cuentas y documentos por cobrar			
Impuestos	4	5,413	6,997
		<u>5,413</u>	<u>6,997</u>
Inventarios	5	54,757	61,037
Total activos corrientes		<u>77,005</u>	<u>77,228</u>
Total activos		<u>77,005</u>	<u>77,228</u>
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar			
Relacionadas por Pagar		17,099	17,099
Impuestos y retenciones por pagar		107	54
Total pasivos corrientes		<u>17,206</u>	<u>17,153</u>
Pasivos No Corrientes			
Cuentas por pagar a largo Plazo	6	52,610	52,610
Total pasivos no corrientes		<u>52,610</u>	<u>52,610</u>
Total pasivos		<u>69,816</u>	<u>69,763</u>
Patrimonio			
Capital social	7	800	800
Reservas		936	936
Resultados acumulados		5,728	5,740
Pérdida (Utilidad) del ejercicio		(279)	(12)
Total patrimonio		<u>7,165</u>	<u>7,484</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>77,005</u>	<u>77,228</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Henry Blacio Cevallos
Gerente General


CPA. Tirso Galardi Castro
Contador

D'BLACIPOOLS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Ingresos por ventas	268,802	219,112
Costo por ventas	<u>(243,351)</u>	<u>(171,990)</u>
Utilidad bruta	25,451	47,122
Gastos administrativos y otros	<u>(25,727)</u>	<u>(47,151)</u>
Otros Ingresos/Egresos	-	24
Pérdida (Utilidad) antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y del impuesto a la renta	<u>(276)</u>	<u>(12)</u>
Participación de los trabajadores en las utilidades	-	-
Impuesto a la renta (22%)	-	-
Reserva Legal (10 %)	-	-
Pérdida (Utilidad) neta del año	<u><u>(276)</u></u>	<u><u>(12)</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Henry Blacio Cavallos
 Gerente General


 CPA Yrzo Galarza Castro
 Contador

O'BLACKPOOLS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva Legal	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	800	036	6.740	7.476
Pérdida Neta del Año	-	-	(12)	(12)
Transferencias a Reserva Legal	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	800	036	6.728	7.464
Pérdida Neta del Año	-	-	(276)	(276)
Transferencias a Reserva Legal	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	800	036	6.453	7.189

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Henry Ricardo Cervantes
 Gerente General


 Chay Fico Gamboa Cepeda
 Contador

D'BLACKPOOLS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	Al 31 de Diciembre del 2015	Al 31 de Diciembre del 2014
Flujo de efectivo de las actividades operacionales:			
Efectivo Recibido de Clientes		273,386	217,448
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(252,745)	(227,365)
Impuesto a la renta pagado		-	-
Otros ingresos (gastos), neto		-	24
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		7,641	(9,855)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones de Propiedades, planta y equipo, neto		-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión		-	-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Disminución en relaciones		-	13,538
Distribución de Dividendos		-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		-	13,538
Aumento neto de efectivo		7,641	3,683
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		8,182	5,543
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	2	15,824	9,183
Conciliación De la Pérdida (Utilidad) neta con el efectivo neto utilizado por las actividades de operación			
Pérdida (Utilidad) Neta		(278)	(12)
Períodos de conciliación:			
Reserva Legal		-	-
Participación en las Utilidades		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Total de pérdidas Conciliables		(278)	(12)
Cambios en activos y pasivos:			
(Aumento) en cuentas por cobrar		1,584	(1,883)
(Aumento) Disminución en inventarios		5,280	(28,947)
Aumento (disminución) en cuentas por pagar		33	20,836
Disminución en pasivos acumulados		-	(102)
Total cambios en activos y pasivos		7,917	(9,376)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación		7,641	(9,855)

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Jairo Roca Cavallos
 Gerente General


 CPA Tiro Galante Castro
 Contador

D'BLACIOPOOLS S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La **COMPANIA D'BLACIOPOOLS S.A.**, con domicilio principal en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, cuyo objeto social, son las actividades de construcción de obras civiles. La compañía fue constituida con fecha 12 de septiembre del 2007 ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Samborombón el 1 de noviembre del 2007.

La Compañía tiene un plazo de duración de cincuenta años, contados a partir de la fecha en que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. A la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a la norma existente y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

2.1 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos propios de la operatividad diaria.

2.3 Cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, menos cualquier deterioro el cual se carga contra los resultados del año.

Las Cuentas y documentos por cobrar y otras 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 corrientes. Dichos saldos se presentan al valor nominal el mismo que se aproxima al valor razonable.

2.4 Cuentas por pagar Proveedores y otras cuentas por pagar

Las Cuentas por pagar proveedoras, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El periodo de crédito promedio para la compras de bienes y servicios es de 90 días.

D'BLACIOPOLIS S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Las Cuentas por pagar proveedores, pasivos acumulados y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes. Dichos saldos se muestran a valor nominal al mismo que se aproxima al valor razonable.

2.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de pérdidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2012: 23%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2012: 13%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

2.6 Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo: Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- Participación de los empleados en las utilidades: El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.
- Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- Fondos de Reserva: Se registra de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- Décimo tercer y décimo cuarto sueldo: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.7 Provisiones y Contingencias

D'BLACIPOOLS S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresado en dólares estadounidenses)

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originados en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación referida y el monto puede ser razonablemente estimado. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbre que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación (no cuantificada) es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será conformada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes (no cuantificada) al menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

2.8 Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos

Los ingresos de la compañía D'Blacipools S.A., están dados fundamentalmente por las actividades de construcciones de obras civiles.

Los ingresos comprenden el valor del bien, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos. Se reconocen cuando el cliente ha aceptado el bien y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

Los gastos son reconocidos con base al devengado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

2.9 Reserva legal

Reserva Legal. La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías limitadas transfieran a Reserva Legal un porcentaje de hasta el 10% de la utilidad neta anual. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Composición:

	Al 31 de diciembre del 2015	Al 31 de diciembre del 2014
Caja	-	-
Bancos	10.254	6.193
	<u>10.254</u>	<u>6.193</u>

NOTA 4.- IMPUESTOS

Impuestos por Cobrar:

Véase página siguiente

D'BLACIOPOOLS S.A.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
IVA Crédito Tributario	172	2.022
Ancipio Impuesto Renta	5.242	4.975
	<u>5.413</u>	<u>6.997</u>

NOTA 5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo del rubro inventarios se encuentra detallado por los siguientes componentes:

	<u>Al 31 de diciembre del 2015</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2014</u>
Ciara	22.158	20.150
Aluminio	8.534	8.238
Arma	3.280	4.523
Accesorios	22.776	28.129
	<u>54.757</u>	<u>61.037</u>

NOTA 6.- SALDOS Y TRANSACCIONES ENTRE RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre del 2015, comprende el valor pendiente de pago a los socios por un monto de US\$ 52.610 (2014: US\$ 52.610). La deuda no devenga intereses, y la administración estima cancelar dicho valor en el largo plazo.

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la compañía está conformado por 800 acciones ordinarias iguales e indivisibles de valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>VALOR US\$</u>	<u>PORCENTAJE</u>
Ing. Henry Vicente Blacio Cevallos	400	400	50.00%
Sra. Iris Romina Correa Sanchez	400	400	50.00%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100%</u>

NOTA 8.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, que corresponden a los estados financieros bajo NIIF para PYMES de la Compañía, han sido emitidos con la autorización con fecha 21 de Enero del 2016 del Gerente General de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.


 Ing. Henry Blacio Cevallos
 Gerente General


 CPA. Irzo Galarraga Castro
 Contador