

# BALOSCHI S.A.

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2014

### 1. Actividad

La actividad principal de la compañía es prestación de servicios portuarios.

La compañía es una sociedad anónima, constituida el 18 de Junio del 2009 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías.

El domicilio principal de la compañía donde se desarrollan sus actividades es Ceibos, Olivos 1 calle Leopoldo Carrera No 121.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, son como sigue:

<u>31 de Diciembre :</u>	<u>Índice de Inflación Anual</u>
2014	3.67%
2013	2.70%
2012	4.16%

# BALOSCHI S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 2. Políticas Contables Significativas

#### Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB) y vigentes 31 de Diciembre del 2014.

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la Compañía.

#### Instrumentos Financieros

##### Activos Financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros como sigue:

- Efectivo en caja y bancos, incluyen el efectivo de caja, y depósitos en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.
- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, incluyen facturas por prestación de servicios, que no se cotizan en el mercado activo, con plazos menores a un año, no generan interés.
- Cuentas por cobrar a compañías relacionadas incluyen pagos realizados por cuenta de la compañía relacionada, sin vencimiento y no genera intereses.

# **BALOSCHI S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

### Pasivos Financieros

La Compañía clasifica sus pasivos financieros como sigue:

- Préstamos bancarios, incluyen fondos recibidos de bancos locales, con interés.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año, no generan interés.
- Cuentas por pagar compañías relacionada incluyen préstamos sin fecha de vencimiento y sin interés.
- Los préstamos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como pasivos no corrientes.

### Instrumentos de Patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía están representados por las acciones ordinarias y nominativas que constituyen el capital pagado, y se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

### **Propiedades y Equipos**

Los elementos de propiedades y equipos son medidos a su costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro cuando esta última corresponda.

# **BALOSCHI S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

### **Propiedades y Equipos (continuación)**

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

### **Impuesto a la Renta Corriente y Diferido**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del gasto impuesto a la renta corriente y el gasto de impuesto diferido.

#### *Impuesto Corriente*

El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta que se espera pagar o recuperar de las autoridades tributarias por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando las tasas impositivas vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2014 y 2013, mas cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

#### *Impuesto Diferido*

El impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósito de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Los pasivos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen las utilidades imponibles en el futuro.

# **BALOSCHI S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros (continuación)**

Los activos por impuesto a la renta diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que espera que reduzcan las utilidades imponibles en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de las utilidades imponibles estimadas futuras, es probable que se recuperen.

### **Beneficios a Empleados – Beneficios Definidos**

#### *Beneficios a Empleados a Corto Plazo*

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como decimo tercero, decimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones y la participación de trabajadores, etc., se reconocen en los resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

### **Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto pueda ser medido confiablemente, independiente del momento en que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

### **Costos y Gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

# BALOSCHI S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### Compensación de Saldos y Transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presentan netos en las cuentas de resultados.

### 3. Efectivo en Caja y Bancos

Efectivo en caja y bancos se forman de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Bancos	22	23
	<u>22</u>	<u>23</u>

### 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Deudores comerciales:		
Clientes	8,403	8,403
Provisión para cuentas dudosas	(8,403)	(8,403)
Subtotal	-	-
Otras cuentas por cobrar:		
Anticipos a proveedores	-	1,164
Empleados	163	1,734
	<u>163</u>	<u>2,898</u>

## BALOSCHI S.A.

### Notas a los Estados Financieros (continuación)

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por servicios de conexión y desconexión de energía contenedores, con plazos de 30 días y sin interés.

Anticipos a proveedores corresponden principalmente a valores entregados por compras de bienes y servicios, los cuales no tienen fecha de vencimiento y no generan intereses.

### 5. Partes Relacionadas

#### Saldos y Transacciones con Accionistas

	Naturaleza de la relación	País	31 de Diciembre	
			2014	2013
(US Dólares)				
Por cobrar:				
Rey Transport S.A.	Relacionada	Ecuador	410	410
			<u>410</u>	<u>410</u>
Por Pagar:				
Bedeschi S.A.	Relacionada	Ecuador	462,885	374,071
Alex Schaffry Murillo	Accionista	Ecuador	48,900	48,900
			<u>511,785</u>	<u>422,971</u>
Clasificación:				
Corriente			-	-
No Corriente			511,785	422,971
			<u>511,785</u>	<u>422,971</u>

La cuenta por pagar a compañía relacionada y accionista representa préstamos efectuados, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

# BALOSCHI S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 6. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US Dólares)	
Proveedores	12,427	73,926
Beneficios sociales	23,199	34,462
Empleados	6,616	6,829
Liquidaciones de empleados	2,199	14,935
	<u>44,441</u>	<u>130,152</u>
Clasificación:		
Corriente	12,427	73,926
No Corriente	32,014	56,226
	<u>44,441</u>	<u>130,152</u>

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de bienes y servicios pagaderas con plazos 30 días y no devengan interés.

### 7. Impuestos

#### Activos y Pasivos por Impuesto Corriente

Los activos y pasivos por impuesto corriente consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US Dólares)	
Activos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado de IVA	-	-
Retenciones en la fuente	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Pasivos por impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	42	55
Retenciones de IVA	-	4
Impuesto a la Renta	2,504	-
	<u>2,546</u>	<u>59</u>

# BALOSCHI S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 7. Impuestos (continuación)

#### Activos y Pasivos por Impuesto Corriente (continuación)

Los movimientos de la cuenta “impuesto a la renta por pagar” por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron como sigue:

	31 de Diciembre	
	2014	2013
	(US Dólares)	
Saldo al principio del año		
Provisión con cargo a resultados	5,934	9,070
Pagos	(3,430)	(9,070)
Saldo al final del año	2,504	-

#### Impuesto a la Renta

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2014	2013
	(US Dólares)	
Utilidad (perdida) antes de provisión para Impuesto a la renta	9,303	(12,526)
<b>Mas (menos) partidas de conciliación:</b>		
Gastos no deducibles	5,511	28,117
Base Imponible	14,814	15,591
<b>Tasa de impuesto</b>	22%	22%
Impuesto a la renta causado	3,259	3,430
Anticipo determinado Formulario 101	5,934	9,070
Provisión para impuesto a la renta	5,934	9,070

# BALOSCHI S.A.

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 8. Gastos de Ventas y Administración

Los gastos de ventas y administración consisten de lo siguiente:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Sueldos	38,706	127,605
Beneficios sociales	29,123	134,580
Aportes IESS	6,698	18,887
Jubilación patronal	-	4,532
Desahucio	-	1,073
Suministros & Materiales	13	109
Honorarios profesionales	375	351
Mantenimiento y reparaciones	-	-
Provisión cuentas incobrables	-	8,403
Gastos no deducibles	5,511	4,588
Iva cargado al gasto	63	6,766
Impuestos y contribuciones	1,586	316
Otros	859	4,036
	<u>82,934</u>	<u>311,246</u>

  
Abg. Carlos Bermeo Alarcon  
Representante Legal

  
CPA. Nixon Montero Vilela  
Contador General