

ABINDIR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 – INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en el Ecuador en Septiembre del 2011 con el nombre de ABINDIR S.A. aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registrador del 12 de Octubre del 2011. La actividad actual de la compañía es la compra, tenencia y administración de títulos de acciones o participaciones de compañías.

Los estados financieros de la compañía por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 15 de marzo de 2016.

2 – BASE DE PRESENTACION Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento y Base de medición.

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la Administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los presentes estados financieros han sido preparados en base del costo histórico. El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación originada a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por cancelar un pasivo. Los estados financieros se presentan en dólares de los E.U.A. El dólar de los E.U.A. es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Instrumentos financieros.

Representa cualquier contrato que dé lugar a un activo o pasivo financiero en la compañía, o a un instrumento de patrimonio en otra compañía.

El efectivo y equivalente de efectivo, así como las cuentas por cobrar comerciales constituyen los activos financieros de la compañía.

Al cierre del ejercicio económico sobre el que se informa, los saldos de cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe evidencia de no recuperabilidad, a efecto de reconocer en resultados una pérdida por deterioro.

2.3 Inversiones en acciones de Compañías

La Compañía registra sus inversiones en acciones al costo de adquisición. Los dividendos se reconocen en los resultados del año cuando surja el derecho a recibirlo.

2.4 Impuesto a las ganancias.

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos de impuesto a la renta o de gastos no considerados deducibles.

ABINDIR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

A la fecha de la situación financiera, la compañía no presenta diferencias temporales o pérdidas tributarias trasladables a periodos futuros que originen el reconocimiento de impuestos diferidos activos o pasivos.

2.5 Participación a los trabajadores.

Se calcula aplicando la tasa del 15%. El 10% será destinado para todos los trabajadores y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares. El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores es tratado como un beneficio a corto plazo.

La compañía no tiene trabajadores en relación de dependencia.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se determinan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos ordinarios lo constituyen dividendos ganados recibidos por inversiones en acciones en compañías anónimas participadas.

2.7 Costo y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.8 Mejoras y modificaciones en las Normas Internacionales de Información Financiera para las medianas y pequeñas empresas (NIIF para PYMES).

Las mejoras y modificaciones con la excepción de las tres modificaciones siguientes, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos, de las NIIF para las PYMES y en muchos casos solo a unas pocas palabras de dicha Norma.

- (a) Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo;
- (b) Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12 Impuestos a las Ganancias; y
- (c) Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.

Se requiere que las entidades que informen utilizando la NIIF para las PYMES apliquen las modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

3 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En aplicación de las políticas de la empresa, que son descritas en la nota 2, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos.

ABINDIR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias, y lo efectúa considerando un modelo de negocio en marcha. La compañía no ha identificado indicios de pérdidas por deterioro de sus activos.

4. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de efectivo o equivalente de efectivo, es el efectivo en bancos de libre disponibilidad. Incluye caja y bancos, y si lo hubiere inversiones con vencimientos menores a tres meses, desde la fecha de origen, así como otros valores de alta liquidez.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el saldo de cuentas por cobrar está compuesto por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Compañías relacionadas	1.184.526,85	1.209.050,00
Otras cuentas por cobrar	65.916,50	81.906,57
Total	<u>1.250.443,35</u>	<u>1.300.956,57</u>

La administración considera que las cuentas por cobrar a relacionadas u otras no requieren provisión para cuentas incobrables, por cuanto son deudores con un buen nivel de liquidez y solvencia.

6. INVERSIONES

	% PARTICIPACION	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Banco Bolivariano	0.511%	693.151,00	840.213,00
Agrícola Pensacola	18%	160.000,00	
Sol de Santa Fe S.A.	25%	180.000,00	
Otros		200,00	200,00
Total		<u>1.033.351,00</u>	<u>840.413,00</u>

7. CUENTAS POR PAGAR

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamo de tercero	344.197,47	369.197,47
Otros acreedores	340.000,00	-
Total	<u>684.197,47</u>	<u>369.197,47</u>

Otros acreedores se originan por la compra de acciones de sociedades anónima, de acuerdo con contratos firmados por las partes. Las cuentas por pagar no devengan intereses.

ABINDIR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, está constituido por:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Préstamos de terceros	1.077.744,00	1.077.744,00
Accionistas	<u>59.010,16</u>	<u>144.736,16</u>
Total	<u>1.136.754,16</u>	<u>1.222.480,16</u>

Los préstamos de terceros están relacionados con la adquisición de acciones, respaldados en contratos.

El pasivo con accionista no devenga intereses.

9. PATRIMONIO

Capital social.- Mediante escritura pública celebrada ante el Notario Público Vigésimo Segundo del cantón Guayaquil en marzo del 2015, la compañía efectuó aumento de capital, cambio del objeto social y reforma de estatuto. El aumento de capital fue de \$ 50.000, siendo su actual capital social \$ 50.800 y su capital autorizado \$ 101.600.



Ing. Oscar Orrantia Vernaza .
Gerente General



CPA. Jenny Castro Sánchez
Contadora