

BELENINVEST S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía **BELENINVEST S.A.**, fue constituida, en la ciudad de Guayaquil, el 23 de febrero del 2011. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil Parroquia Sucre Calle Pedro Pablo Gómez Número 512 Intersección Quito-Machala hel A dos cuadras de maternidad Sotomayor.

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, constituyen los estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, se adoptan en integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios académicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunos partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros, son descritos más adelante. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los resultados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

Moneda Nacional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se entregan los bienes y la contraparte es propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos sucesivos con la venta calculada por cuenta del gobierno del Ecuador.

Los gastos se originan en el momento que se incurren.

Propiedades, Planta y Equipo

Se miden todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos. Si se revisa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaloran también todos los elementos que pertenecen a la misma clase de activos.

BELENINVEST S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Maquinaria;
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres y
- ✓ Equipo de oficina

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaloran simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de los activos fijos se aplican de acuerdo a la normativa tributaria y son las siguientes:

Muebles y equipos de oficina 10%

Maquinarias y Equipos 10%

Instalaciones 10%

Vehículo 20%

Equipos de computación 33%

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inventarios, activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor reverte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una

BELENINVEST S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor reverte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudas comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los datos comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acuerdos comerciales

Los acuerdos comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2°, determinan que las Sociedades paguen a sus trabajadores el 1% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014 conforme lo requieren las NIIF.

1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE

El siguiente es un resumen de Efectivos y Equivalente, al 31 de Diciembre del 2015:

	SALDO 31-de-15	Adiciones	Ajustes NIIF	SALDO 31-de-14
Efectivo	1114,67	114,67		1000,00
Total	1114,67	114,67		1000,00

Corresponde al saldo de Muebles y enseres, al cierre del periodo con \$114,67 US\$

BELENINVEST S.A.

Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2015

1.- CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El siguiente es un resumen de los Crédito Tributario (RENTA), al 31 de Diciembre 2015.

	Saldo 31-12- 2015	Saldo 31-12- 2014
Crédito Tributario Renta	0,00	770,89
Total	0,00	770,89

Corresponde al saldo de los Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo al cierre del periodo 2015 con \$0,00 US\$.

1.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de las Propiedades Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2015.

	Saldo 31-12- 2015	Ajustes NIIF del año eno	Saldo 31-12- 2014
Maquinaria Equipos E Instalaciones	28447,04		28447,04
Depreciacion Acumulada de Propiedades Planta	28447,09		27330,00
Total	279895,15		271617,04

Comprende a Propiedad Planta Y Equipo al cierre del periodo 2015 un valor US\$ 270905,15

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2015:

	Saldo 31-12- 2015	Saldo 31-12- 2014
Cuentas y Doc. Por Pagar - vehiculos/ma	51500,00	
Cuentas y Doc. Por Pagar 900 refaccionar		27300,84
Total	51500,00	27300,84

Corresponde al saldo De Cuentas y Documentos por Pagar, al cierre del periodo 2015 con un valor de \$51.500,00.

5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El siguiente es un resumen Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de Diciembre del 2015:

	Saldo 31-12- 2015	Saldo 31-12- 2014
Otras Cuentas y Doc. Por Pagar - relacionados Cuentas y Doc. Por Pagar NO relacionados	0,00	40300,00 33000,00
Total	0,00	73300,00

Corresponde al saldo De Cuentas y Documentos por Pagar, al cierre del periodo 2015 con un valor de \$0,00.

6.- OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El siguiente es un resumen Otros Pasivos Financieros, al 31 de Diciembre del 2015:

	Saldo 31-12- 2015	Saldo 31-12- 2014
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	2075,16	0,00
Total	2075,16	0,00

Corresponde al saldo De Impuestos a la Renta, al cierre del periodo 2015 con un valor de \$2075,16

7.- PASIVOS CORRIENTE POR BENEFICIO A LOS EMPLEADORES

El siguiente es un resumen Pasivos corrientes Por Beneficio a los Empleadores, al 31 de Diciembre del 2015:

	Saldo 31-12- 2015	Saldo 31-12- 2014
Participación Trabajadores por pagar	14617,71	119,36
Obligaciones con el ESS	3678,00	
Otros Pasivos Corrientes	2620,00	
Total	20915,71	119,36

Corresponde al saldo De Impuestos a la Renta, al cierre del periodo 2015 con un valor de \$2075,16

8.- PASIVO NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen Préstamos De Accionistas o Socios, al 31 de Diciembre del 2015:

	Saldo 31-12- 2015	Saldo 31-12- 2014
Préstamos de Accionistas o Socios	0,00	28800,00
Total	0,00	28800,00

Corresponde a Préstamos de Accionista o Socios, al cierre del Periodo 2015 con un valor de \$0,00

9.- CAPITAL

El siguiente es un resumen CAPITAL, al 31 de Diciembre del 2015:

	Saldo 31-12- 2015	Saldo 31-12- 2014
Capital Suscrito y/o Atribuido	800,00	800,00
Aporte de Socios o Accionistas para futura capitalización	0,00	10360,14
Utilidad del Ejercicio	5783,63	1062,43
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	1062,43	0,00
Total	7546,06	9492,57

Corresponde al saldo De Cuentas y Documentos por Pagar, al cierre del periodo 2015 con un valor de \$7506,06