

# ECUABALPRO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

### 1. INFORMACION GENERAL

ECUABALPRO S.A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Trigésimo Octavo Suplente del cantón Guayaquil Ab. Pedro Enriquez León el 26 de Abril del 2012, e inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Durán el 08 de Junio del 2012, y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante **RESOLUCIÓN SC.IJ.DJC.G.12.0002605** del 23 Mayo del 2012.

Se constituyó la compañía ECUABALPRO S.A. con la finalidad de vender madera al por menor y por mayor.

La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en el cantón Durán.

Según la escritura de constitución, la compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil; este plazo podrá ser ampliado o restringido, de acuerdo con la ley, por resolución de la Junta General de Accionistas.

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

#### Criterio de negocio en marcha

Desde su constitución, hasta el cierre del presente ejercicio económico cortado al 31 de Diciembre del 2015, la compañía ECUABALPRO S.A. inició sus operaciones mercantiles a partir del mes de agosto 2014.

Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que ECUABALPRO S.A. será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio, la administración considera la posición financiera de la compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la compañía.

#### Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además la moneda de presentación de los estados financieros.

# ECUABALPRO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

### Período contable

Los estados financieros cubren el siguiente período:

Estado de situación financiera cortado al 31 de diciembre de 2015

Estado de resultados integrales cortado al 31 de diciembre de 2015

Estado de cambios en el patrimonio por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

Estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

### Valor razonable de Activos y Pasivos financieros

El valor razonable de cualquier activo y pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado. Para los Activos y Pasivos que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

### Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos. Se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

### Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación planta y equipo, compra de materia prima, pago de remuneraciones y adicionales, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### Costo de ventas

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con la producción y venta de los bienes entregados a terceros netos de devoluciones, efectuadas en cada período.

### Gestión de riesgo

La gestión del riesgo está controlada por el departamento de auditoría y la gerencia general, quienes son los responsables de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua. Se administran una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación y variaciones de mercado.

# ECUABALPRO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

### Obligaciones con instituciones financieras

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimientos menos de un año registrado en el pasivo corriente, y con vencimiento a más de un año registradas en pasivo no corriente.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción. Posteriormente se valorizan a su costo amortizado, y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el período de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Con estos antecedentes, ECUABALPRO S.A. presenta sus estados financieros cortados al 31 de Diciembre del año 2015, según detalle:

<b><u>3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</u></b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
CAJA	307.22	368.57
BANCOS	9,708.70	212.85
<b>TOTAL US\$</b>	<b>10,015.92</b>	<b>581.42</b>
<b><u>4. ACTIVOS FINANCIEROS</u></b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
CUENTAS POR COBRAR COMPAÑIAS RELACIONADAS	4,898.92	14,112.00
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	0.00	0.00
<b>SUBTOTAL US\$</b>	<b>4,898.92</b>	<b>14,112.00</b>
PRESTAMOS A EMPLEADOS	822.12	725.00
ANTICIPO A EMPLEADOS	234.47	200.00
ANTICIPO COMPRAS/VIATICOS	177.51	1,216.88
ANTICIPO DIVIDENDOS	143,282.51	55,209.55
ANTICIPO OTROS	1,556.24	1,566.99
<b>SUBTOTAL US\$</b>	<b>146,072.85</b>	<b>58,918.42</b>
<b>TOTAL US\$</b>	<b>150,971.77</b>	<b>73,030.42</b>
<b><u>5. INVENTARIOS</u></b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
INVENTARIO DE Balsa	123,195.05	180,601.58
MERCADERIAS EN TRANSITO	0.00	321.35
INVENTARIOS REP. HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	3,998.69	1,821.43
OTROS INVENTARIOS	5,059.13	335.80
<b>TOTAL US\$</b>	<b>132,252.87</b>	<b>183,080.16</b>
<b><u>6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</u></b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
SWEADEN SEGUROS -POLIZA	5,738.90	6,446.99
ANTICIPOS A PROVEEDORES DE Balsa	9,427.01	3,363.39
ANTICIPOS VARIOS TRABAJOS	1,464.00	2,135.76
<b>TOTAL US\$</b>	<b>16,629.91</b>	<b>11,946.14</b>

# ECUABALPRO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

<u>7. IMPUESTOS</u>	2015	2014
<b>a) <u>ACTIVOS Y PASIVOS DEL AÑO CORRIENTE</u></b>		
El resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:		
<b><i>IMPUESTOS POR RECUPERAR:</i></b>		
IMPUESTO IVA PAGADO	73,056.84	18,695.50
RETENCIONES IVA X VENTAS Y SERVICIOS	127,917.71	8,170.89
CRED. TRIBUT. IVA A FAVOR	54,841.90	11,756.52
RETENCIONES RENTA X VENTAS Y SERVICIOS	13,043.28	1,432.21
<b>TOTAL US\$</b>	<b>268,859.73</b>	<b>40,055.12</b>
<b><i>IMPUESTOS POR PAGAR:</i></b>		
RET. IMP. FUENTE POR PAGAR	20,304.99	7,059.39
I.V.A. COBRADO	128,847.07	8,170.50
RET. IVA POR PAGAR	68,428.13	11,240.44
<b>TOTAL US\$</b>	<b>217,580.19</b>	<b>26,470.33</b>
<b>b) <u>CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE</u></b>		
	2015	2014
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	245,583.46	42,663.09
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-36,837.52	-6,399.46
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	3,704.14	632.22
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	0.00	-10,341.94
<b>UTILIDAD GRAVABLE US\$</b>	<b>212,450.08</b>	<b>26,553.91</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	0.00	0.00
<b>IMPUESTO A LA RENTA MINIMO US\$</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	2015	2014
PROVISION PARA IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	46,739.02	5,841.86
<b>Menos:</b>		
ANTICIPOS PAGADOS DE IMPUESTO A LA RENTA	0.00	0.00
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	-13,043.28	-1,432.21
<b>SALDO IMPUESTO A LA RENTA US\$</b>	<b>33,695.74</b>	<b>4,409.65</b>
EXONERACION POR LEYES ESPECIALES	-33,695.74	-4,409.65
<b>SALDO A PAGAR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

# ECUABALPRO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Referente al impuesto a la renta del presente año, ECUABALPRO S.A. se está acogiendo al beneficio de no pago por los próximos cinco años, por tratarse de desarrollo de inversiones nuevas y productivas, y estar ubicada la planta fuera de las jurisdicciones urbanas de la ciudad de Guayaquil; además por pertenecer la actividad balsera a la cadena forestal y agroforestal, según se estipula en el Art. 9.1 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, considerada como prioritaria por el Estado Ecuatoriano, junto con otras actividades como son: Alimentos, Metalmecánica, Farmacéutica, Turismo, etc. Es el segundo año que nos acogemos a este beneficio.

<b><u>8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u></b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
EDIFICIOS	5,833.34	0.00
MUEBLES Y ENSERES	1,680.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	160,269.62	0.00
EQUIPO DE COMPUTACION	2,488.13	1,720.00
VEHICULOS	22,023.46	0.00
EQUIPOS MENORES	13,211.46	0.00
<b>Menos:</b>		
DEPRECIACION ACUMULADA	-5,057.37	-125.30
<b>TOTAL US\$</b>	<b>200,448.64</b>	<b>1,594.70</b>
<b><u>9. CUENTAS POR PAGAR</u></b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
PROVEEDORES	78,090.53	55,423.59
PTMO BCO.BOLIVARIANO- C.PLAZO	28,061.62	44,607.16
<i>COMPAÑIAS RELACIONADAS:</i>		
INMAIA S.A. X PAGAR C.PL	0.00	75,882.91
PROVISION SUELDOS POR AGAR	16,394.43	0.00
OBLIGACIONES CON EL IESS	9,868.61	8,284.13
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	80,591.83	0.00
ANTICIPO DE CLIENTES	61,882.81	14,533.52
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19,280.83	1,400.78
<i>PORCION NO CORRIENTE:</i>		
PTMO BCO.BOLIVARIANO- C.PLAZO	0.00	28,061.62
<b>TOTAL US\$</b>	<b>294,170.66</b>	<b>228,193.71</b>
<b><u>10. BENEFICIOS A EMPLEADOS CORRIENTES</u></b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
DECIMO TERCER SUELDO	3,417.74	5,076.62
DECIMO CUARTO SUELDO	13,668.47	7,820.95
FONDO RESERVA POR PAGAR	331.96	63.26
<b>TOTAL US\$</b>	<b>17,418.17</b>	<b>12,960.83</b>

Los beneficios sociales están constituidos por provisiones al 31 de diciembre del 2015.

# ECUABALPRO S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

### 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 el capital social de la compañía es de US\$ 800,00, conformado por ochocientas acciones de un dólar cada una.

Accionistas	Número de Acciones	%	Valor	US\$ Dólares
VICENTE JOAQUIN IZQUIERDO AGUILERA	408	51	1.00	408.00
VICTORIA AMERICA ALVEAR PALACIOS	392	49	1.00	392.00
<b>TOTAL</b>	<b>800</b>	<b>100</b>	<b>1.00</b>	<b>800.00</b>

### 12. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual luego de provisionar el 15% part. trabajadores e Impuesto a la renta, sea apropiado como Reserva Legal, hasta que ésta como máximo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos; pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2015 la Reserva Legal supera el 50% del capital social de la compañía.

### 13. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del suplemento R.O. No. 565 del 26 de abril del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos, Pasivos y Contingentes.- No existen activos, pasivos y contingentes que la Administración los reconozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes, aquellas no mencionadas son inaplicables para la compañía, por tal razón no están reveladas.

  
ADRIANA IZQUIERDO DE SALAZAR  
Gerente General

  
ING. CPA. ANDRÉS ABAD PACHECO  
Contador RNC No. 0.2984