

BALSA ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

BALSEBOT CIA. LTDA, es una compañía limitada radicada en el cantón Santo Domingo, provincia de los Tsachilas, Ecuador, con RUC 1790917932001, con domicilio ubicado en la Parroquia Luz de América

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal: Aserrado, Secado, Preparado y Encolado de Madera.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

4. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

6. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

6.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

6.2 Activos Financieros

La mayoría de las facturas de 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 deudores 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.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

6.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

6.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

6.5 Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso

incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

6.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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:

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

6.7 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por inversiones en subsidiarias de la empresa que se encuentran activas.

6.8 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

6.9 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

6.10 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

6.11 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

6.12 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal 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 la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

6.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALSEBOT S.A

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

6 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica	-	200.00
	Caja General	-	2,420.53
	Subtotal Caja	-	2,620.53
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pacifico Cta. Corriente	73,642.26	23,724.24
	Subtotal Bancos e Inversiones	73,642.26	23,724.24
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	73,642.26	26,344.77

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	151,569.49	147,999.79
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	10,760.00	10,760.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	8,547.59	-
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	31,777.57	43,126.39
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	202,654.65	201,886.18

7 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(1,181.72)	(1,181.72)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1,181.72)	(1,181.72)

8		10103	INVENTARIOS	dic-13	dic-14
COSTO	CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima		-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso		160,486.59	150,031.16
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción		-	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados, y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.		163,023.89	189,857.97
510104	1010306	Inv. De producto, terminado, y mercadería en almacén-comprados a terceros		-	816.32
	1010312	Otros Inventarios		-	816.32
	10103	TOTAL INVENTARIOS		323,510.48	340,705.45

8		1010313	PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario		(89,929.83)	(89,929.83)	
	TOTAL PROVISION POR VNR		(89,929.83)	(89,929.83)	

9		10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010403	Anticipo a Proveedores		-	-	
1010404	Otros anticipos entregados		100.00	1,515.00	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		100.00	1,515.00	

10		10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		89,870.28	124,417.81	
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio		8,138.05	-	
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)		2,061.64	7,767.78	
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		5,252.32	-	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		105,322.29	132,185.59	

11		10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD	
10108	Otros Activos Corrientes		-	2,867.28	
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES		-	2,867.28	

12		10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD	
1020101	Terrenos	2,182.01	-	2,182.01	
1020102	Edificios	73,495.67	-	73,495.67	
1020103	Construcción en Curso	-	-	25,375.72	
1020104	Instalaciones	-	-	-	
1020105	Muebles y Enseres	10,345.46	-	11,577.60	
1020106	Máquinas y Equipos	342,913.00	-	351,631.57	
1020108	Equipo de Computación	10,538.34	-	12,245.55	
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	63,422.49	-	63,422.49	
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	8,486.97	8,486.97	
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-	
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	502,896.97	8,486.97	548,417.58	
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(185,656.93)	-	(210,783.98)	
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-	
	Total Depreciación Acumulada	(185,656.93)	-	(210,783.98)	
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	317,240.04	8,486.97	337,633.60	

15		10205	ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD		
1020501	Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal-\$17,000,00	0.00	0.00		
1020502	Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios\$6,497,28	3083.51	0.00		
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3,083.51	0.00		

10207		OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	
1020704	Otras Inversiones	40,147.25	40,147.25	
1020705	(-)Provisión Valuación de Inversiones	-	-	
1020706	Otros Activos no corrientes	-	-	
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	40,147.25	40,147.25	

PASIVO CORRIENTE

17	20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales	423,103.83	251,133.99
	2010302	Proveedores del Exterior	-	-
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	423,103.83	251,133.99

18	20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Sobregiros Bancarios		
		Sobregiros Bancarios: Banco internacional	16,855.92	99,229.29
	2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	16,855.92	99,229.29
	20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	16,855.92	99,229.29

20	20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010701	Con la Administración Tributaria	1,892.07	81,390.48
	2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
	2010703	Obligaciones con el IESS	26,928.25	15,027.51
	2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		
	2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		5,385.78
	2010706	Dividendos por pagar		
	20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	28,820.32	101,803.77

21	20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	46,000.00	38,226.08
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	46,000.00	38,226.08

PASIVO NO CORRIENTE

29	20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	57,223.51	67,234.18
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
	2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	57,223.51	67,234.18

LOCALES

32	20208	OTRAS POVISIONES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20208	Otras Provisiones	1,369.84	10,865.09
	20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	1,369.84	10,865.09

35	301	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-13	dic-14
		En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública		
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Socio A	112,000.00	112,000.00
		Socio B	-	-
		Socio C	-	-
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	112,000.00	112,000.00

36	302	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Aportes futuras capitalizaciones	430,000.00	430,000.00
	302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	430,000.00	430,000.00

37	RESERVAS		dic-13	dic-14
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30401	Reserva Legal	493.79	493.79
	30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
	304	TOTAL RESERVAS	493.79	493.79

39 **RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	208,562.19	208,562.19
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(246,508.63)	(276,068.19)
30601	Resultados acumulados por adopción NIIF	(73,772.86)	(73,772.86)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	(111,719.30)	(141,278.86)

40 **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo		22,466.24
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(29,559.56)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(29,559.56)	22,466.24

41 **41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	728,669.08	1,385,198.35
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	728,669.08	1,385,198.35

43 **51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

dic-13

dic-14

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	5,178.28	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	293,399.02	765,637.61
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	141,683.48	122,877.50
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(160,486.59)	(150,031.16)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	290,215.74	127,457.04
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	(163,023.89)	(116,680.03)
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	406,966.04	749,260.96

44 **5201 GASTOS DE VENTA**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	102,071.20	194,117.99
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	15,641.60	58,255.50
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	48,217.53	31,794.66
520104	Gasto planes de beneficios a empleados		-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	14,290.00	19,222.91
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	8,045.14	31,991.46
520109	Arrendamiento operativo		-
520110	Comisiones		-
520111	Promoción y publicidad	945.39	
520112	Combustibles	1,491.39	3,912.24
520113	Lubricantes		-
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		
520115	Transporte	2,628.00	
520128	Otros gastos	31,333.50	177,320.68
	Subtotal Gastos de Venta	224,663.75	516,615.44

45 **5202 GASTOS DE ADMINISTRACION** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	20,400.00	20,400.00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,927.80	
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones		34,048.73
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles		
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	887.56	3,841.11
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, planta y equipo	21,521.64	25,127.04
520228	Otros gastos	64,675.15	
	Subtotal Gastos de Administración	109,412.15	83,416.88
	Total Gastos de Venta y Administrativos	334,075.90	600,032.32

46 **5203 GASTOS FINANCIEROS** **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	17,186.72	
5203	Total Gastos Financieros	17,186.72	-

48 **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA** **dic-13** **dic-14**

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(29,559.58)	35,905.07
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(5,385.76)
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	5,923.93
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	(29,559.58)	36,444.01
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	(8,017.68)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(29,559.58)	22,501.63
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(29,559.58)	22,501.63

50 **IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR** **dic-13** **dic-14**

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	8,017.68
	ANTICIPO DETERMINADO		8,053.05
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	(1,365.00)
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(7,385.76)	(7,385.76)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(7,070.07)
855	Impuesto a pagar	-	-
856	Saldo a Favor	(7,385.76)	(7,767.78)
<i>Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)</i>			