

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

- Nombre de la entidad

BALSE ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA. LTDA.

- RUC de la entidad

1790917932001

- Domicilio de la entida

Vía Quevedo s/n margen izquierdo Km. 28

- Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

- País de incorporación

Ecuador

- País de incorporación

Ecuador

- Descripción

BALSE ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA. LTDA., es una empresa constituida con fecha 01 de agosto de 1989, establecida en el Ecuador. El RUC es 1790917932001, y su objetivo principal es el aserrado, secado, preparado y encolado de madera.

Su oficina matriz se encuentra ubicada en la Vía Quevedo s/n margen izquierdo Km. 28 en Santo Domingo de los Tsáchilas

Sus actividades se desarrollan dentro del marco legal expedido por la Leyes societarias, tributaria, laboral y otras, sujetas bajo los organismos de control.

- Composición del capital

Las participaciones de BALSE ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2015, están distribuidas de la siguiente manera:

No.	Accionista	No. de acciones	Cargo que desempeña
1	Dueñas Moncayo Lourdes Magdalena	10640	Presidente
2	Moncayo Martinez Zoila Isabel	101360	Gerente

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social estaba constituido por 112000 participaciones comunes, autorizadas, suscritas de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

## **2. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus estos estados financieros se presenta a continuación:

### **2.1 Periodo contable**

- Los Estados de Situación Financiera Clasificados al 31 de diciembre de 2015, incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2011, con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2015.

### **2.2 Bases de preparación:**

Los Estados Financieros de BALSE ECUATORIANA PARA BOTES Y MODELOS BALSEBOT CIA. LTDA .han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

### 2.3 Moneda funcional o de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición de los saldos en bancos es la siguiente:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Banco Pacífico	4781.44	26,345
	0	0
	<b>4,781</b>	<b>26,345</b>

### 4. Activos financieros

Los activos financieros manejados, se detallan a continuación:

#### 4.1 Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados:

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a deudores comerciales no relacionados, por concepto de venta de combustibles y lubricantes. El detalle se muestra a continuación:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Cientes no relacionados (a)	110,373	148,000
	<b>110,373</b>	<b>148,000</b>

Los montos correspondientes a los deudores comerciales de acuerdo a su antigüedad se describen a continuación:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Hasta 60 días		
Entre 60 y 150 días	110,373	148,000
Más de 150 días	-	-
	<b>110,373</b>	<b>148,000</b>

#### 4.2 Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados:

Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a deudores comerciales relacionados, por concepto de venta de combustibles. El detalle se muestra a continuación:

	<b>Diciembre 31, 2015</b>	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Cientes Relacionados	207,616	12,275
	<b>207,616</b>	<b>12,275</b>

#### **4.3 Otras cuentas por cobrar no relacionados:**

El rubro de otras cuentas por cobrar mantiene movimientos deudores y acreedores normales del giro del negocio. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		<b>Diciembre 31, 2015</b>	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Varios Deudores	(a)	20,047	26,735
		<b>20,047</b>	<b>26,735</b>

- a. Corresponden a anticipos a proveedores de bienes y servicios, los cuales son liquidados previa entrega de la obra o servicio.

#### **4.4 Otras cuentas por cobrar relacionados:**

El rubro de otras cuentas por cobrar relacionados mantiene movimientos deudores y acreedores normales del giro del negocio. Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2015</b>	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Cuentas por cobrar Relacionados	47,639	2,867
	-	-
	<b>47,639</b>	<b>2,867</b>

5. **Inventarios:**

Los inventarios se detallan a continuación:

	<b>Diciembre 31, 2015</b>	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Inventarios de Productos en Proceso	9,520	150,031
Inventarios de Productos Terminado	50,021	116,680
Inventarios de Suministros, herramientas	2,548	816
	<b>62,090</b>	<b>267,528</b>

6. **Activos por impuestos anticipado:**

Un resumen de esta cuenta es tal como sigue:

	<b>Diciembre 31, 2015</b>	<b>Diciembre 31, 2014</b>
Impuesto a la renta	21,245	7,768
Impuesto IVA	84,641	124,418
	<b>105,887</b>	<b>132,186</b>

7. **Propiedades, plantas y equipos:**

El detalle y los movimientos de las distintas categorías del activo fijo se muestran en la tabla siguiente:

<b><u>Propiedad, planta y equipo</u></b>			
<b><u>neto:</u></b>			
Terrenos	(a)	2,182	2,182
Edificios	(b)	73,496	73,496
Instalaciones, Maquinaria y equipo		177,873	385,495
Muebles y enseres		13,226	11,578
Equipo de computo		13,781	12,246
Vehiculos		63,422	63,422
Obras en proceso		50,623	0
		<b>394,604</b>	<b>548,418</b>

	<b>Diciembre 31, 2015</b>	<b>Diciembre 31, 2014</b>
<b><u>Depreciaciones acumuladas</u></b>	-	-
Depreciaciones acumuladas	236,643	210,784
	<b>236,643</b>	<b>210,784</b>

#### **8. Inversiones**

Se mantiene una inversión por \$40000 en la empresa BALSEBOT INTERNACIONAL con domicilio en el exterior

#### **9. Otros Activos no corrientes**

El monto de \$43263.17 corresponde al saldo que según acta de Junta de Socios se amortizará a tres años por la pérdida en la venta de maquinaria realizada en el año 2015

#### **10. Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas por pagar a proveedores se detallan a continuación:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2016
Proveedores no relac.	27,638	251,134
Proveedores relac.	16,937	
	<b>44,574</b>	<b>251,134</b>

**11. Otras obligaciones corrientes**

Se detallan a continuación

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Impuesto a la Renta	11,067	
Con el IESS	5,378	20,413
Por beneficios de ley a empleados	12,181	
Participación a trabajadores	2,605	
	<b>31,232</b>	<b>20,413</b>

**12. Cuentas por pagar diversas relacionadas**

Se detallan a continuación

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Acreedores relacionados	66,468	38,226
Acreedores no relacionados (a)		191,485
	<b>66,468</b>	<b>229,711</b>

**13. Impuesto a la renta:**

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	17,369	35,905
15% participación a trabajadores	2,605	5,386
Utilidad después de participación a trabajadores	14,763	30,519
Más gastos no deducibles	35,542	5,924
Base imponible sobre utilidades no reinvertidas	50,305	36,443
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>11,067</b>	<b>8,018</b>

**14. Capital suscrito:**

Está constituido al 31 de diciembre de 2015 por 112000 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de valor nominal de un dólar cada una respectivamente.

**15. Ingresos por actividades ordinarias:**

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta del producto terminado en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos se detallan a continuación:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Venta Local	737,987	754,849
Exportaciones	499,734	611,964
Otros ingresos		18,386
	<b>1,237,721</b>	<b>1,385,198</b>

**16. Costo de ventas:**

Los costos de ventas de operación se detallan a continuación:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Inventario inicial producto en proceso	150,031	122,878
Inventario final producto en proceso	9,520	150,031
Compras materia prima	581,767	765,638
Inventario inicial producto terminado	116,680	127,457
Inventario final producto terminado	50,021	116,680
Mano de obra	269,867	
Depreciaciones	12,293	
	<b>1,071,097</b>	<b>749,261</b>

**17. Gastos administración y ventas:**

Los gastos de administración y ventas se detallan a continuación:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	57,110	304,568.15
Honorarios, comisiones y dietas		19,222.91
Mantenimientos y Reparaciones	4,964	31,991.46
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	439	34,048.73
Impuestos, contribuciones y otros	981	3,841.11
Depreciaciones	13,566	25,127.04
Gastos Sociales		
Pérdida en venta activos	28,744	
Gastos Financieros	900	311.15
Gastos no deducibles	35,542	5,923.93
Otros Gastos	12,610	174,998
	<b>154,856</b>	<b>600,032</b>

**18. Eventos Subsecuentes:**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de resultados.

Dra. Mariuxi Falcones  
Contadora