

NOTAS REVELATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía BALPLANT CIA. LTDA., es una entidad que inició sus operaciones en el año 1.984 con el objeto social de realizar actividades relacionadas con la fabricación y ventas de madera de balsa fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada.

Su estructura financiera es pequeña, al 31 de diciembre del 2012 el **total de sus Activos** no supera los USD. 931.190,65 (Novecientos treinta un mil ciento noventa con 65/100 dólares). De acuerdo a la clasificación de las PYMES reglada en la Resolución No. SC- SC-INPA-UA-G-10-005 de la Superintendencia de Compañías.

Nota 1 Bases de elaboración y políticas contables

Estos Estados Financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades- NIIF para las PYMES- emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en las unidades monetarias de Ecuador, el dólar.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF PARA LAS PYMES, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la compañía

Nota 2 Activo Corriente

Caja y Banco \$ 6.810,47 valor que se encuentra tanto en caja chica como en Banco al 31 de diciembre del 2012

Otras Cuentas por Cobrar \$ 18.553,99 préstamos a empleados que están siendo descontados por roles

Inventarios de Materia Prima \$ 570.251,45 valor de madera comprada y valorada en BFT.

Crédito Tributario Impuesto a la Renta \$ 39.073,28 el cual será aplicado para el impuesto a la renta año 2012

Nota 3. Propiedades, Planta y Equipo

Los **Activos Fijos Netos** de la Empresa, no son relativamente de mayor importancia, al 31 de diciembre del 2012 ascienden a \$. 168.779,47 (Ciento sesenta y ocho mil setecientos setenta y nueve con 47/100 Dólares). Su composición porcentual está compuesta de la siguiente forma:

Terrenos	1,57%
Edificios	1,95%
Construcciones en curso	0,38%
Muebles y Enseres	2,91%
Maquinarias y Equipos	60,35%

Equipos de Computación	4,11%
Vehículos	28,74%

En lo que se refiere a construcciones en curso este valor es por construcción de un Galpón en cual será terminado a mediados de mayo de 2013

NOTA 4. Cuenta por pagar

La entidad al 31 de Diciembre del 2012 mantiene una cuenta por pagar que asciende a \$ 552.843,68 que se detalla de la siguiente manera:

Obligaciones financieras \$ 97.818,18

Préstamo OP.CAR202004711000 por \$ 8.847,20 que se refiere al préstamo que vence en el mes de septiembre del año 2013 , el cual nos debitan mensualmente el valor de \$ 1.029.62 en la cuenta corriente del Banco Produbanco.

Préstamo OP.CAR2020005355400 por \$ 52.616,29 que es la parte proporcional del préstamo que vence en el mes de diciembre del año 2014, el cual nos debitan mensualmente el valor de \$ 5.519.30 en la cuenta corriente del Banco Produbanco.

Préstamo OP.2020007611600 \$ 16.596,59 valor que se refiere a la parte proporcional del préstamo que vence en el mes de septiembre del año 2014, el cual nos debitan mensualmente el valor de \$ 1.642.61 en La cuenta corriente del Banco Produbanco.

Préstamo OP.2020008119800 \$ 10.365,35 valor del préstamo que vence en el mes de noviembre del año 2013, el cual nos debitan trimestralmente el valor de \$ 10.623,15 en La cuenta corriente del Banco Produbanco.

Préstamo OP.2020008653600 \$ 8.541,82 valor que se refiere a la parte proporcional del préstamo que vence en el mes de mayo del año 2017, el cual nos debitan mensualmente el valor de \$ 1.056,63 en La cuenta corriente del Banco Produbanco.

Cuentas por pagar Proveedores por \$ 260.638,15

Proveedores varios por entrega de madera de balsas el cual serán pagados en el transcurso del periodo de acuerdo a un cronograma de pago aprobado por la gerencia.

Impuesto a la renta por pagar del año 2012 por \$ 3.843,91 valor que se cruza con el crédito a favor del impuesto a la renta, que está reflejado en la cuenta del activo corriente como impuesto por cobrar, quedando un crédito a favor para el próximo año por el valor de \$ 9.027,70 por motivo que el impuesto causado está por debajo del impuesto mínimo a pagar el cual asciende a 30.045,58

Participación trabajadores por \$ 2.949,29 valor que será cancelado en el mes de Abril del 2013

I.E.S.S. \$ 9123,62 Valor que corresponde a las planillas del mes de diciembre pagadas en enero del 2013 con cheques del Banco Produbanco Guayaquil.

Provisión de beneficios sociales \$ 30.673,33 valor correspondiente a provisión del decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo y vacaciones, que serán pagados durante el periodo 2013 de acuerdo como lo estipula el código de trabajo.

Obligaciones a largo plazo

Con Instituciones financieras \$ 114.973,44

Operaciones que se encuentran las partes proporcionales en Obligaciones a corto plazo en el cual se detalla de cada Operación y sus vencimientos.

Provisión para jubilación patronal \$ 20.394,42 de acuerdo al estudio actuarial se aprovisionó solo un 45% del valor dado por el estudio , ya que la gerencia a querido ser prudente en esta provisión.

Nota 7. Beneficios a los empleados

La sujeción a las nuevas normativas, conllevaría a la empresa a la afectación en los resultados acumulados por las provisiones laborales para jubilación Patronal y Desahucio, contempladas en el Sección 28 Beneficios a empleados, cuyo efecto hay que medir el en periodo final de la transición al 31 de diciembre del 2012, mediante lo cual la gerencia resolvió contratar a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral para calcular la obligación por beneficios definidos, porque a su juicio y criterio su importe sería significativo.

Nota 8. Las existencias.

Al 31 de diciembre del 2012 fecha final de periodo están valorados al costo promedio, ya que de acuerdo al criterio de la Gerencia, éstos reflejan el valor de realización razonable al momento de su enajenación.