

## **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía **BALSA PLANTACIONES E INDUSTRIAS BALPLANT CIA. LTDA.** Es una entidad que inició sus Actividades el 06 de Agosto del año 1984 en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, y su actividad principal. PLANTACION, PROCESAMIENTO E INDUSTRIALIZACION DE LA MADERA DE BALSAS, fecha desde la cual ha cumplido con todas las obligaciones que como entidad sujeta al control de la Superintendencia de Compañías está obligada.

La emisión de sus estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2016 ha sido autorizada por la Administración de la Compañía y sometidos a aprobación de la Junta General de Accionistas a realizarse en Marzo 6 del 2017.

### **2. BASES DE ELABORACION Y POLÍTICAS CONTABLES**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales 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 (u.m) del país, el dólar.

#### **Estimaciones y juicios contables**

Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisadas en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y/o brindan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable asociada con las ventas cobradas.

#### **Propiedades, 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 de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

5%	Edificio
10%	Instalaciones
10%	Muebles y enseres
33%	Enseres de planta
10%	Equipo de procesamiento de datos
10%	Maquinaria y equipos
33%	Equipo de computación

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.

**Deudores 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 período 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 recuperados. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

**Acreeedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

**Sobregiros y préstamos bancarios**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

**Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con los establecidos por el gobierno por pagos por largos períodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

**3. Ingresos de actividades ordinarias**

	2016	2015
Ventas	2.740.139,11	4.049.550,80

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**4. Propiedades, planta y equipo**

Muebles y Enseres	13.313,70
Maquinaria Equipo	461.136,49
Equipo de Computación	31.761,03
Vehiculo	139.988,06
Inmuebles	8.925,68
(-) Depreciación	(462.031,36)
Terrenos	7.176,00
<b>Al 31 de diciembre 2015</b>	<b>200.269,60</b>

**5. Cuentas por pagar**

	2016	2015
Proveedores por pagar	113.839,01	112.435,18
Instituciones Financieras	0,00	11.240,29
Cuentas por Pagar	88.207,25	51.849,86
Participacion trabajadores	1.743,17	11.635,47
Provisiones Beneficios Social	30.613,63	22.307,14
Impuesto a la renta	26.626,77	48.715,57

**6. Capital**

El saldo del Capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2016 y 2015 de \$ 10.000,00

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

**7. Efectivos y equivalentes al efectivo**

	2016 u.m.	2015 u.m
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>3.315,92</b>	<b>35.886,45</b>

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Los saldos en bancos en cuentas corrientes no devengan intereses.

**8. IMPUESTOS**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están compuestos como sigue:

				u.m.	u.m.
CRED. IVA				122.989,83	219.740,42
CREDITO RENTA				32.814,37	55.429,28
				<u>155.804,20</u>	<u>275.169,70</u>

**9. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

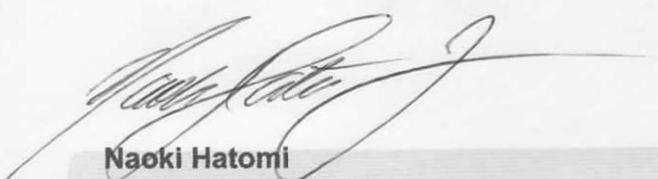
	2016	2015
Clientes no relacionados	38.291,47	0,00

**10. INVENTARIOS**

Mercaderías ( Madera de Balsa )	136.498,51	281.691,36
---------------------------------	------------	------------

**11. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas y autorizados el 6 de Marzo del 2017.



**Naoki Hatomi**  
GERENTE GENERAL  
BALPLANT CIA. LTDA