

PINGBALL S.A.

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015.

2 – 15

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2015, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2014 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

PINGBALL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2,015	2,014	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	4,396.73	7,808.87	-3,412.14
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	5,385.74	0.00	5,385.74
INVENTARIOS	NOTA 5	9,246.10	9,658.04	-411.94
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	7,387.47	7,361.33	26.14
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		26,416.04	24,828.24	1,587.80
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	3,010.85	10,451.45	-7,440.60
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8	11,607.88	1,269.60	10,338.28
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14,618.73	11,721.05	2,897.68
TOTAL DE ACTIVOS		41,034.77	36,549.29	4,485.48

PINGBALL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR
Al 31 de Diciembre del 2015

	NOTAS	2,015	2,014	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	39,568.91	34,982.90	4,586.01
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 10	893.68	857.89	35.79
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		40,462.59	35,840.79	4,621.80
TOTAL DE PASIVOS		40,462.59	35,840.79	4,621.80
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL		200.00	200.00	0.00
RESERVAS		248.65	248.65	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS		-29.88	116.65	-146.53
RESULTADO DEL EJERCICIO		153.41	143.20	10.21
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		572.18	708.50	-136.32
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		41,034.77	36,549.29	4,485.48

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

PINGBALL S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de Diciembre del 2015

INGRESOS	NOTAS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
VENTA DE BIENES	NOTA 12	14,725.00
COSTO DE VENTAS	NOTA 13	411.94
GANANCIA BRUTA EN VENTAS		14,313.06
OTROS INGRESOS		0.00
OTROS INGRESOS		
GASTOS		14,132.58
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 14	14,126.52
GASTOS FINANCIEROS		6.06
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		180.48
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES		27.07
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		153.41
IMPUESTO A LA RENTA 22%		0.00
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		153.41

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

PINGBALL S.A.										
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO										
Al 31 de Diciembre del 2015										
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)										
	NOTAS	CAPITAL	APORTES SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2014		200.00	0.00	248.65	0.00	6,375.19	-6,258.54	0.00	143.20	708.50
Aumento de Capital										0.00
Transferencias Patrimoniales	Cuentas									0.00
Otros Cambios						-146.63			-143.20	-289.73
Ganancia Neta del Periodo									153.41	153.41
SALDO AL 31-DIC-2014		200.00	0.00	248.65	0.00	6,228.66	-6,258.54	0.00	153.41	572.18

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

PINGBALL S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2,015
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9,339.26
Pago a y por Cuenta de Empleados	-25.27
Otros Pagos por Actividades de Operación	-14,132.58
Impuestos a las ganancias pagados	-26.14
Otras entradas (salidas) de efectivo	12,060.60
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>7,215.87</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-10,338.28
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>-10,338.28</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-289.73
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>-289.73</u>
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>3,412.14</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	7,808.87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>4,396.73</u>

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

PINGBALL S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Abril del 2010 con el nombre de PINGBALL S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 29888, su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos agrícolas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

- 2.2. **Bases de Elaboración** – Los estados financieros de PINGBALL S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. **Efectivo y Equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos.
(NOTA 3)

- 2.4. **Activos Financieros**

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Se registran a valor razonable. Para bienes vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura.

Cuando se presente una negociación que contenga una financiación implícita por ejemplo: Venta a crédito mayor a lo normal (180 o 360 días) y sin intereses, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontando la tasa de interés del mercado. La compañía vende principalmente al contado con un crédito máximo a 15 días plazo todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, no incluyen intereses, son registradas al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura. **(NOTA 4)**

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

- 2.5. **Inventario - Bienes tangibles que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.**

(NOTA 5)

- 2.6. **Activo por impuesto corriente -**

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.6.1. **Impuesto corriente -** Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.6.2. **Impuestos diferidos -** Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3. **Impuestos corrientes y diferidos -** Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

(NOTA 6)

- 2.7. **Propiedades, Planta y Equipos**

2.7.1. **Medición en el reconocimiento inicial -** Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.7.2. **Medición posterior al reconocimiento -** Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada.

(NOTA 7)

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

2.8. **Otros activos no corrientes** – Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

(NOTA 8)

2.9. **Cuentas por pagar y Documentos por pagar** – Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 9)

2.10. **Otras obligaciones corrientes**

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.10.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada período.

2.10.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hay surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

(NOTA 10)

2.11. **Capital social** – Al 31 de diciembre del 2015, representa 800 acciones, de valor nominal US \$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

2.11.1. Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

(NOTA 11)

2.12. **Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1. Venta de Bienes y servicios – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de materiales son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 12)

2.13. **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. (NOTA 13-14).

2.14. **Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Banco de Guayaquil	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
	4.396,73	7.808,87
Total – Bancos.	4.396,73	7.808,87

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar comerciales relacionadas	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
	5.385,74	0,00
Total – activos financieros	5.385,74	0,00

5. INVENTARIOS

Producto Terminado	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
	9.658,04	9.658,04
Total Inventario	9.658,04	9.658,04

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas se muestra las Retenciones y crédito a favor:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Crédito Tributario IVA	7.029,16	7.068,16
Crédito impuesto a la renta RET 1% Bienes No producidos por la sociedad	3,44	0,00
Anticipo Imp. a la renta	147,25	82,47
Total - Crédito Tributario	7.387,47	7.361,33

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Propiedades, Planta y Equipo		
Maquinarias y Equipos	2.437,10	2.437,10
Equipos de Computación	560,00	560,00
Vehículos	35.205,94	35.205,94
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	-35.192,19	-27.751,59
Total – Planta y Equipo	3.010,85	10.451,45

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Maquinaria y Equipo 10%
- Equipos de Computación 33.33%
- Vehículos 20%

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de otros activos no corrientes es el siguiente:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Otros activos no corrientes	11.607,88	1.269,60
Total – Otros activos no corrientes	11.607,88	1.269,60

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores registrados por pagar a proveedores son:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Otras Cuentas Por Pagar relacionadas	22.391,17	34.819,10
Con la administración tributaria	31,77	33,80
Otras cuentas por pagar no relacionadas	17.015,97	0,00
Proveedores Locales	130,00	130,00
Total Cuentas por Pagar Locales	39.568,91	34.982,90

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el valor por impuesto a la renta por pagar del año a declara:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Con el IESS	156,14	150,10
Decimo tercer sueldo	60,23	57,92
Decimo cuarto sueldo	590,00	566,70
Vacaciones	60,24	57,90
Participación Trabajadores	<u>27,07</u>	<u>25,27</u>
Total - Otras Obligaciones Corrientes	893,68	857,89

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el IESS corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2015.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados

11. PATRIMONIO

11.1 Capital social

Al 31 de diciembre del 2015, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas, de las cuales se encuentran cancelado \$200.00.

12. INGRESOS

Los ingresos procedentes de materiales para reducir malos olores en el año 2015:

	<u>2015 US \$</u>	<u>2014 US \$</u>
Venta de bienes	<u>14.725,00</u>	<u>28.701,50</u>
Total - Ingresos	14.725,00	28.701,50

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

13. COSTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

<u>Costos de Venta y Producción</u>	<u>2015US\$</u>	<u>2014 US\$</u>
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía	9.658,04	11.584,94
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la compañía	0,00	3.530,81
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	<u>-9.246,10</u>	<u>-9.658,04</u>
Total - Costo de Venta y Producción	411,94	5.457,71

14. GASTOS POR SU NATURALEZA

<u>Mano de Obra Directa</u>	<u>2015 US\$</u>	<u>2014 US\$</u>
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.233,28	2.233,29
Sueldos y salarios	2.168,40	8.338,80
Mantenimiento y reparaciones	266,96	369,47
Combustible	0,00	20,54
Suministros, materiales y repuestos	198,44	147,79
IVA que se carga al costo o gasto	324,52	536,56
Impuestos, contribuciones y otros	33,08	26,11
Depreciación no acelerada de propiedades, planta y equipo	7.440,60	7.471,56
Beneficios sociales y aporte a la seguridad social	1.349,18	3.430,31
Pagos por otros servicios	<u>118,12</u>	<u>500,89</u>
Total - Otros costos Indirectos de Fabricación	14.132,58	23.075,32

15. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 13 de 2016, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.



Sr. Simón Cañarte
Gerente General



CPA Edward Herrera
Contador