

**1. Información General de la Empresa**

**BOLAR S.A.**, fue constituida en la ciudad de Chiquiquil - Cochabamba, en febrero 10 del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil en fecha 16 del mismo año. Su actividad económica se centra en brindar seguros para cualquier clase de riesgos, vida y salud. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 000001. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 00000010400.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el centro Chiquiquil de la posterior del Consejo, en las calles Lamartini 119 y Tupiza.

La Compañía realiza sus operaciones productivas en idioma de B.S.P.

**2. Moneda Funcional**

Los datos expuestos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

**3. Bases Contables**

Los estados financieros presentados al 31 de Diciembre de 2011, comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en brindar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, los costos del aseguramiento y flujo de efectivo, necesarios para la toma de decisiones de negocio.

**4. Instrumentos Contables**

La Compañía registra las operaciones que realiza y presenta sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador es concordante con la institución mundial y mexicana República de México (COPAFR-CEI) dada el 11 de octubre de 2010, en su artículo decimo primera, establece que las compañías con su constitución a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PyMES) o por equivalencia en sentido positivo de transición.

Norma e los Estados Financieros en NIF para PyMES

11 de diciembre del 2016

Elaborada en el marco del los Estados Financieros Anuales

## 5. **Elementos Patrimoniales**

### a) **Pagos de Efectivo -**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de Pagos de efectivo, ha definido como efectivo el valor del dinero en caja y banco.

### b) **Cuentas por Cobrar -**

Las cuentas por cobrar son tanto valores a su valor nominal y se reportan en importe nominal.

### c) **Inventarios -**

Los inventarios primos, materias, herramientas y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

### d) **Activos Fijos -**

Las propiedades, maquinarias y equipos se presentan tanto de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo menos el depreciación. Los pagos por maquinarias son contabilizados en el gasto, momento que las maquinarias y equipos que eligen la vida útil del activo se reportan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinarias y equipos se reporta con cargo a las operaciones del periodo y se calcula mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para determinar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Categoría	Tasa
Edificios	1%
Herramientas y accesorios	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Veículos	20%
Equipos de computación	33.33%

### e) **Reconocimiento de ingresos -**

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se alcanza la transferencia al cliente de la propiedad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

### f) **Reconocimiento de Costos y Gastos -**

Los costos y gastos son registrados inicialmente en el principio del devengado, en dicho momento cuando son reconocidos el momento en que se conoce el servicio o producto de un bien o servicio.

### g) **Base de Reconocimiento -**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Administración de la Compañía mida ciertos acontecimientos y transacciones contables, información a la actividad económica de la entidad que ocurren sobre la presentación de los activos y pasivos y los métodos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente, así como las resoluciones sobre activos y pasivos correspondientes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y reportes efectuados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, en cualquier momento.

**BOLAR S.A.**  
Compañía Cerrada

Balance a los Estados Financieros en USD para Pymes

31 de diciembre del 2016

Elaborado en virtud de los Estados Financieros

entre otros datos con relación con los estados financieros emitidos a la sociedad de crédito  
deuda.

**6. Estado de Situación Financiera**

**a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El detalle del activo y pasivo de efectivo a 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Caja, Bancos	\$ 10.153.49
<b>Total</b>	<b>\$ 10.153.49</b>

**b) Cuentas por Cobrar**

El detalle de las cuentas por cobrar a 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Cuentas por cobrar impugnada a la firma	\$ 65.277.48
Otros Activos Corrientes	\$ 1.404.41
<b>Total</b>	<b>\$ 66.681.89</b>

(1) A 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar a clientes representan ventas por cobrar a diferentes clientes, las cuales después de facturar se materializan en un pago directo de \$1 a \$10, el monto válido de cada ítem de venta y los descuentos aplicados.

(2) A 31 de diciembre del 2016, las cuentas por cobrar a clientes representan los valores que surgen por retenciones del impuesto a la renta.

(3) A 31 de diciembre del 2016, los otros activos corrientes representan valores por anticipos.

**ECOLAB S.A.**  
**Financiamiento y Fideicomiso**

Balance a los Estados Financieros del ERF para Pymes  
31 de diciembre del 2014  
[Continúa en Anexo de los Estados Financieros]

**6. Estado de Derechos Financieros (continuación)**

**(i) Inventarios**

Los detalles de los inventarios al 31 de diciembre del 2014 se expresan como:

		2014
Inventarios de Productos Terminados	\$	19,875.48
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>19,875.48</b>

**(ii) Activos Fianciables**

Los detalles de los activos financieros al 31 de diciembre del 2014 se expresan como:

		2014
Activos y Deudas	\$	17,079.17
El Impuesto de Arrendamiento Acumulada	\$	11,219.69
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>28,298.86</b>

**(iii) Cuentas por Pagar**

Los detalles de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 se expresan como:

		2014
Cuentas y Documentos por Pagar Preestablecidos	\$	4,375.57
Preferencias de Arrendamiento y Deudas	\$	113,431.14
Otras Cuentas por pagar Corrientes	\$	1,098.88
Impuesto a la Por Pagar del Ejercicio	\$	177.88
Participación de los Preestablecidos Por Pagar	\$	111.98
Obligaciones con el IESS	\$	678.37
Otros pasivos por beneficios a empleados	\$	1,348.38
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>117,219.98</b>

(1) Al 31 de diciembre del 2014, correspondiente a los saldos por pagar por servicios de bienes y servicios a proveedores locales. Toda cantidad es de carácter corriente y dentro y simultáneamente prestados de forma ilimitada.

(2) Al 31 de diciembre del 2014, correspondiente a los saldos pag por los beneficios uno de los accionistas.

## NOTAS

(Continúa en la página 1)

Notas a los Estados Financieros en US\$ para Pymes

31 de diciembre del 2016

Elaborados en dólares de los Estados Unidos de América

(1) Corresponden a saldos de remuneraciones de nómina y de honorarios que se liquidaron en el siguiente periodo.

### 6. Estado de Situación Financiera (continuación)

#### 6.1. Detalle de los Accioneros

##### Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 600 acciones ordinarias pagadas y en circulación, con un valor nominal de US\$ 100 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, el detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor Nominal	Participación en	
			US\$	%
Excmo. Gobernador Juan Pablo	400	400	400	66%
Viscondes Foresto Ltda Capital	200	200	200	33%
Municipio Foresto Ltda Acciones	100	100	100	17%
Total	700	700	700	100%

### 7. Estado de Resultados Integrado

#### 7.1. Ventas

Los detalles de las ventas al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

	2016
Franchising de Servicios	\$ 130,004.13
Otros Ingresos	\$ 1,104.39
Total	\$ 131,108.52

## BILAN S.A.

[Sociedad por Acciones]

Balance de los Estados Financieros en NIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

Elaborado en [Nombre de los Estados Unidos de México]

### 4) Gastos reconocidos

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
	<b>Administración</b>
Cuentas y salarios	\$ 45,540.00
Aportes a la seguridad social	\$ 3,763.03
Beneficios sociales	\$ 4,900.00
Honorarios Profesionales	\$ 3,150.00
Depreciaciones	\$ 1,100.00
Contribución	\$ 407.00
Cuentas inmobiliarias	\$ 880.00
Comisiones	\$ 30.00
Comunicaciones, Internet e Impresión	\$ 380.00
Comodato	\$ 40.00
Por uso de carga al Cliente	\$ 3,700.00
Servicio Público	\$ 580.00
Otros gastos	\$ 41,710.00
<b>Total</b>	<b>\$ 104,410.00</b>

### 5. Estado de Capital en el Balance

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Capital en el Patrimonio, muestra la reserva legal, el resultado del ejercicio 2015 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2015
Capital suscrito	\$ 400.00
Reservas acumuladas	\$ 175.00
Ganancias netas del periodo	\$ 180.00
<b>Total Patrimonio</b>	<b>\$ 755.00</b>

**BCI S.A.**  
(Incorporated in Ecuador)

Balance de Estados Financieros en USD para Bienes

El 31 de diciembre del 2016

Elaborados en idioma de los Estados Unidos de América

**6. Estado de Flujo de Efectivo con el Método Directo**

El 31 de diciembre de 2016, el Estado de Flujo de Efectivo, proporciona la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2016, representado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se acompaña de la siguiente muestra:

	2016
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 47,886.00
Pagos e incrementos por el consumo de bienes y servicios	\$ (66,303.75)
Pagos e y por cuenta de las compañías	\$ (18,504.00)
Otros cobros (pagos) de efectivo	\$ 89,207.57
<b>Flujo de Efectivos, Actividades de Operación</b>	<b>\$ 52,285.78</b>
Incremento (disminución) Neto de Efectivo e Equivalentes al Efectivo	\$ 52,285.78
Efectivo e Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	\$ 9,812.17
<b>Efectivo e Equivalentes al Efectivo al Final del Período</b>	<b>\$ 24,798.00</b>

**18. Estado Subsecuente**

Como el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión de esta informe (10 de abril del 2017) no se producen eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios e Accionistas, en esa fecha.



Abogado Representante Legal  
Luis Antonio Macocha Bernal  
C. 010189611



Presidente  
Luis Paul Yung Polanco  
C. 010189611