

ESTABILO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**Basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES
(NIIF's para PYMES)**

ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
ESTABILO S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2015	%
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	196.694,72	99,47%
Otras Cuentas por Cobrar a CP	4	1.000,33	0,51%
Crédito Tributario Rte Impto Renta	5	38,10	0,02%
Total Activo Corriente		197.733,15	100,00%
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades de Inversión			
Propiedades de Inversión	6	-	0,00%
(-) Depreciación Acumulada		-	0,00%
Total Activo Fijo		-	0,00%
Total Activo No Corriente		-	0,00%
TOTAL ACTIVO		197.733,15	100,00%
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	7	-	0,00%
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	8	21.527,64	10,89%
Obligaciones con el IESS por Pagar	9	129,60	0,07%
Total Pasivo Corriente		21.657,24	10,95%
PASIVO NO CORRIENTE			
Jubilación Patronal por Pagar	10	-	0,00%
Total Pasivo No Corriente		-	0,00%
TOTAL PASIVOS		21.657,24	10,95%
PATRIMONIO			
Capital Social	11	800,00	0,40%
Aporte Futuras Capitalizaciones		57.985,29	29,33%
Resultado del Ejercicio		117.290,61	59,32%
TOTAL PATRIMONIO		176.075,90	89,05%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		197.733,15	100,00%

VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE NIIF'S Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTABILO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

RUBROS	NOTAS	31/12/2015
INGRESOS	12	
Ingresos Netos		138.962,64
Total Ingresos		138.962,64
COSTO DE VENTA		
Costo de Ventas	13	-
Total Costo de Ventas		-
GASTOS		
Gastos de Administracion	14	973,68
Total de Gastos		973,68
Total Costos y Gastos		973,68
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		137.988,96
(-) 15% Participación Trabajadores		20.698,34
(-) 22% Impuesto a la Renta		-
UTILIDAD NETA		117.290,61

VER POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, PROCESO DE IMPLEMENTACIÓN DE NIIF'S Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTABILO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre del 2015
(Expresado en Dólares)

Flujos de efectivo de las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	138.962,64
Efectivo pagado prov y empleados	(253,20)
Impuestos pagados	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	138.709,43
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:	
Adquisición de activos fijos	-
Venta de activos fijos	57.985,29
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	57.985,29
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento	
Proveniente de documentos por pagar	-
Pagos de documentos por pagar	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	196.694,72
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	196.694,72
Conciliación	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUEST	137.988,96
Ajustes para conciliar la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación de propiedad, planta y equipo	-
Ajuste por Gasto de Impuesto a la Renta	-
Ajuste por Gasto de Participación a Trabajadores	(20.698,33)
Utilidad en disposición y baja de propiedad, planta y equipos	-
Retiro de muebles y enseres	-
(Aumento)/disminución en:	
Cuentas por cobrar:	
Clientes	-
Funcionarios y empleados	-
Otras	(238,43)
Inventarios	-
Otros activos	-
Aumento/(disminución) en:	
Cuentas por pagar proveedores	-
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	129,60
Sueldos y Beneficios por Pagar	21.527,64
Total Ajustes	720,48
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	138.709,43

ESTABILO S.A.
ANÁLISIS FINANCIERO

El presente análisis, consiste en la interpretación de las principales cuentas que componen el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral. El objetivo principal de este estudio, se basará en la estructura porcentual de las diferentes partidas que conforman los estados financieros y su connotación, y la interpretación de las mismas mediante el uso de ratios financieros.

En lo concerniente al Estado de Situación Financiera de la Compañía, la estructura actual de los Estados Financieros muestra lo siguiente: el 100% de los Activos, corresponden a Activos No Corrientes, en donde el Efectivo y Equivalente de Efectivo representan el 99.47%.

Por otro lado, del total de Pasivos y Patrimonio, el rubro de mayor relevancia es el Resultado del Ejercicio con el 59,32%, las mismas que pertenecen al grupo del Patrimonio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015

NOTA 1.- OPERACIONES

El objeto social de la Compañía es la de Explotación Agrícola, de acuerdo a lo señalado en el Registro Único de Contribuyentes.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) según el requerimiento establecido por la Superintendencia de Compañías, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, incluidos en dichos Estados Financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros tal como lo requieren las NIIF'S (Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES) vigentes a la fecha de preparación.

a) Bases de Medición

Los Estados Financieros de **ESTABILO S.A.** han sido preparados sobre la base del costo histórico.

b) Moneda Funcional y de Presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los Estados Financieros y las notas de la empresa se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

c) Instrumentos Financieros

Todos los instrumentos financieros (activos y pasivos financieros) son reconocidos a su valor razonable a la fecha de adquisición.

i. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales de los negocios.

d) Deterioro de los Instrumentos Financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

e) Propiedad, Planta y Equipo

Los **terrenos y los edificios** son activos separados, y se contabilizan como tales, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta.

Los elementos de Propiedad, Planta y Equipo están registrados a su costo histórico. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimado, en base a los siguientes porcentajes anuales: maquinarias y equipos el 10%, 20% vehículos, 10% muebles y enseres, y 33% equipos de computación.

Las **piezas de repuesto** y el equipo auxiliar, se contabilizan inicialmente en el Inventario, y al momento de consumirse son reconocidos en el resultado del periodo. En caso de ser piezas de repuestos importantes que se estime utilizar durante más de un periodo, se contabilizan como Propiedad, Planta y Equipo, y cuando sólo puedan

ser utilizados con relación a un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, se contabilizan como elementos de éste tipo.

Los elementos considerados como Propiedad, Planta y Equipo que no cumplieren con las características, su costo implícito, son reconocidos como un gasto en el periodo en que haya sido adquirido.

f) Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

De conformidad al Código de Trabajo, la participación a los trabajadores es del 15% sobre la utilidad contable del ejercicio económico, y se reconoce al gasto en el período en el cual se genera.

i. Beneficios Post-empleo – Jubilación Patronal

De acuerdo al Código de Trabajo en el Ecuador los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus empleados que por veinticinco o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de prestaciones de jubilación patronal.

g) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

Se incluirán en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir.

Se excluirán de los ingresos de actividades ordinarias todos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

Los principales Ingresos de Actividades Ordinarias de **ESTABILO S.A.** provienen de la Explotación de Actividades Agrícolas.

h) Costo de Servicios

El costo de los servicios que comercializa **ESTABILO S.A.** incluye: los Costos de explotación de los productos agrícolas.

i) Estado de Flujo de Efectivo

ESTABILO S.A. elabora anualmente un Estado de Flujos de Efectivo, utilizando el Método Directo, en el cual informa los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo, clasificándolos por actividades de operación, de inversión y de financiación.

- i) Actividades de Operación
Son las actividades que representan la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otro tipo de actividad que no puede ser clasificada como inversión y financiación.
- ii) Actividades de Inversión
Corresponden a actividades de enajenación, adquisición o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- iii) Actividades de Financiación
Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Efectivo y Equivalente de Efectivo	31/12/2015	%
Cta. Ahorros Produbanco 12022059569	16.694,72	8,49%
Póliza de Inversión PA V202000038813003 Produbanco	180.000,00	91,51%
Total	196.694,72	100,00%

NOTA 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta Otras Cuentas por Cobrar, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Otras Cuentas por Cobrar	31/12/2015	%
Otras Cuentas por Cobrar	800,00	79,97%
Préstamo Ing. Juan Martínez	200,33	20,03%
Total	1.000,33	100,00%

NOTA 5.- CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES IMPTO RENTA

La cuenta Crédito Tributario por Retenciones de Impuesto a la Renta, se encuentra compuesta por:

(Expresado en dólares)

Crédito Tributario Rte Impto Renta	31/12/2015	%
Crédito Tributario Rte Impto Renta	38,10	100,00%
Total	38,10	100,00%

NOTA 6.- PROPIEDADES DE INVERSION

La cuenta Propiedades de Inversión no presenta ningún saldo al 31 de Diciembre de 2015.

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La compañía ESTABILO S.A. no tiene deudas con proveedores comerciales.

NOTA 8.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

La compañía ESTABILO S.A. al 31 de Diciembre de 2015, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	31/12/2015	%
Sueldos por Pagar	543,30	2,52%
Décimo Tercero Sueldo por Pagar	50,00	0,23%
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	61,00	0,28%
Vacaciones por Pagar	25,00	0,12%
Desahucio	150,00	0,70%
Participación a Trabajadores por Pagar	20.698,34	96,15%
Total	21.527,64	100,00%

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

La compañía ESTABILO S.A. al 31 de Diciembre de 2015, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Obligaciones con el IESS por Pagar	31/12/2015	%
Aporte Personal por Pagar	56,70	43,75%
Aporte Patronal por Pagar	72,90	56,25%
Total	129,60	100,00%

NOTA 10.- JUBILACIÓN PATRONAL POR PAGAR

Debido a que la compañía no mantiene empleados al 31 de Diciembre de 2015, no se presenta en el Estados de Situación Financiera una provisión por Jubilación Patronal.

NOTA 11.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2015, el Patrimonio de la Compañía es como se muestra en el cuadro inferior:

(Expresado en dólares)

Patrimonio	31/12/2015	%
Capital Social	800,00	0,45%
Aporte Futuras Capitalizaciones	57.985,29	32,93%
Resultado del Ejercicio	117.290,61	66,61%
Total	176.075,90	100,00%

NOTA 12. – INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía presenta los siguientes ingresos:

(Expresado en dólares)

Ingresos Netos	31/12/2015	%
Rendimientos Financieros Cta Ahorro	42,61	0,03%
Rendimientos Financieros Pólizas de Ahorro	1.905,32	1,37%
Utilidad en Venta de Inmuebles	137.014,71	98,60%
Total	138.962,64	100,00%

NOTA 13 – COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía no presenta Ingresos ni Costos.

NOTA 14.- GASTOS DE ADMINISTRACION

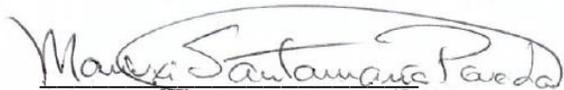
Al 31 de diciembre del 2015, la compañía presenta los siguientes gastos:

(Expresado en dólares)

Gastos Administrativos	31/12/2015	%
Sueldos y Salarios	600,00	61,62%
Décimo Tercer Sueldo	50,00	5,14%
Décimo Cuarto Sueldo	61,00	6,26%
Vacaciones	25,00	2,57%
Aporte Patronal	72,90	7,49%
Desahucio	150,00	15,41%
Comisiones bancarias	14,78	1,52%
Total	973,68	100,00%

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre 2015 y la fecha de elaboración de este Informe, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Mariuxi Santamaría Poveda

Contadora General

RUC: 0924074081001