

# **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 2016**  
**(Expresado en Dólares)**

ACTIVOS	NOTAS	31/12/2016	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	41.707,51	21,90%
Otras Cuentas por Cobrar a CP	4	4.875,90	2,56%
Crédito Tributario Rte Impto Renta	5	1.616,19	0,85%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>48.199,60</b>	<b>25,31%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>Propiedades de Inversión</b>			
Propiedades de Inversión	6	150.000,00	78,76%
(-) Depreciación Acumulada		-7.757,16	-4,07%
<b>Total Activo Fijo</b>		<b>142.242,84</b> 	<b>74,69%</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>142.242,84</b> 	<b>74,69%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>190.442,44</b> 	<b>100,00%</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	7	2.157,00	1,13%
Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	8	24.055,84	12,63%
Obligaciones con el IESS por Pagar	9	86,40	0,05%
Impuestos por Pagar	10	1.225,09	0,64%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>27.524,33</b>	<b>14,45%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Jubilación Patronal por Pagar	11	-	0,00%
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		-	<b>0,00%</b> 
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>27.524,33</b> 	<b>14,45%</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	12	800,00	0,42%
Aporte Futuras Capitalizaciones		57.985,29	30,45%
Utilidad Acum. Ejercicios Anteriores		117.290,61	61,59%
Resultado del Ejercicio		-13.157,79	-6,91%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>162.918,11</b>	<b>85,55%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>190.442,44</b> 	<b>100,00%</b>

**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 2016**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>RUBROS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>INGRESOS</b>	13	
Ingresos Netos		8.574,14
<b>Total Ingresos</b>		<b>8.574,14</b>
<b>COSTO DE VENTA</b>		
Costo de Ventas	14	3.165,65
<b>Total Costo de Ventas</b>		<b>3.165,65</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de Administracion	15	17.376,19
<b>Total de Gastos</b>		<b>17.376,19</b>
<b>Total Costos y Gastos</b>		<b>20.541,85</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-11.967,71</b>
(-) 15% Participación Trabajadores		-
(-) 22% Impuesto a la Renta	-	1.190,08
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>- 13.157,79</b>

***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 2016**  
**(Expresado en Dólares)**

<b>Fujos de efectivo de las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	8.574,14
Efectivo pagado prov y empleados	(13.561,34)
Impuestos pagados	-
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>(4.987,20)</b>
<b>Fujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>	
Adquisición de activos fijos	(150.000,00)
Venta de activos fijos	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>(150.000,00)</b>
<b>Fujos de efectivo de las actividades de financiamiento</b>	
Proveniente de documentos por pagar	-
Pagos de documentos por pagar	-
Dividendos pagados	-
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento</b>	<b>-</b>
<b>Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>(154.987,20)</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>196.694,72</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>41.707,52</b>
<b>Conciliación</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUEST</b>	<b>(11.967,71)</b>
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>	
Depreciación de propiedad, planta y equipo	7.757,16
Ajuste por Gasto de Impuesto a la Renta	(1.190,08)
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
Ajuste por Gasto de Participación a Trabajadores	-
Utilidad en disposición y baja de propiedad, planta y equipos	-
Retiro de muebles y enseres	-
<b>(Aumento)/disminución en:</b>	
Cuentas por cobrar:	
Clientes	-
Funcionarios y empleados	-
Otras	(5.453,66)
Inventarios	-
Otros activos	-
<b>Aumento/(disminución) en:</b>	
Cuentas por pagar proveedores	2.157,00
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	1.181,89
Sueldos y Beneficios por Pagar	2.528,20
<b>Total Ajustes</b>	<b>6.980,51</b>
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>(4.987,20)</b>

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del 2016**

### **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)*

<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>%</b>
Cta. Ahorros Produbanco 12022059569	11.590,97	27,79%
Caja Chica	116,54	0,28%
Póliza de Inversión PAV202000038813005 Produbanco	30.000,00	71,93%
<b>Total</b>	<b>41.707,51</b>	<b>100,00%</b>

#### 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	31/12/2016	%
Otras Cuentas por Cobrar	800,00	16,41%
Préstamo Ing. Juan Martínez	4.075,90	83,59%
<b>Total</b>	<b>4.875,90</b>	<b>100,00%</b>

#### 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 Impuestos	31/12/2016	%
Retenciones en la Fuente Impuesto Renta	105,63	6,54%
Anticipo al Impuesto a la Renta	1.151,96	71,28%
IVA Pagado	358,60	22,19%
<b>Total</b>	<b>1.616,19</b>	<b>100,00%</b>

#### NOTA 6.- PROPIEDADES DE INVERSION

La cuenta Propiedades de Inversión presenta el saldo al 31 de Diciembre de 2016:

*(Expresado en dólares)*

Propiedades de Inversión	31/12/2016	%
Edificaciones	129.286,06	90,89%
Terrenos	20.713,94	14,56%
(-) Depreciación Acum Edificaciones	(7.757,16)	-5,45%
<b>Total</b>	<b>142.242,84</b>	<b>100,00%</b>

#### NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

La compañía ESTABILO S.A. posee las siguientes deudas con proveedores comerciales:

*(Expresado en dólares)*

Proveedores por Pagar	31/12/2016	%
Proveedores por Pagar	2.157,00	100,00%
<b>Total</b>	<b>2.157,00</b>	<b>100,00%</b>

## NOTA 8.- SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

La compañía ESTABILO S.A. al 31 de Diciembre de 2016, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

*(Expresado en dólares)*

<b>Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>%</b>
Sueldos por Pagar	905,50	3,76%
Décimo Tercero Sueldo por Pagar	450,00	1,87%
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	427,00	1,78%
Vacaciones por Pagar	225,00	0,94%
Desahucio	1.350,00	5,61%
Participación a Trabajadores por Pagar	20.698,34	86,04%
<b>Total</b>	<b>24.055,84</b>	<b>100,00%</b>

## NOTA 9.- OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

La compañía ESTABILO S.A. al 31 de Diciembre de 2016, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

*(Expresado en dólares)*

<b>Obligaciones con el IESS por Pagar</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>%</b>
Aporte Personal por Pagar	37,80	43,75%
Aporte Patronal por Pagar	48,60	56,25%
<b>Total</b>	<b>86,40</b>	<b>100,00%</b>

## NOTA 10.- IMPUESTOS POR PAGAR

La compañía ESTABILO S.A. al 31 de Diciembre de 2016, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

*(Expresado en dólares)*

<b>Impuestos por Pagar</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>%</b>
Impuesto a la Renta Casuado	1.190,08	97,14%
Retención 2% IR por Pagar	4,11	0,34%
Retención 10% IR por Pagar	5,00	0,41%
Retención 100% IVA por Pagar	25,90	2,11%
<b>Total</b>	<b>1.225,09</b>	<b>100,00%</b>

## NOTA 11.- JUBILACIÓN PATRONAL POR PAGAR

Debido a que la compañía no mantiene empleados al 31 de Diciembre de 2016, no se presenta en el Estados de Situación Financiera una provisión por Jubilación Patronal.

## NOTA 12.- PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2016, el Patrimonio de la Compañía es como se muestra en el cuadro inferior:

*(Expresado en dólares)*

<b>Patrimonio</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>%</b>
Capital Social	800,00	0,49%
Aporte Futuras Capitalizaciones	57.985,29	35,59%
Utilidades Acumuladas	117.290,61	71,99%
Resultado del Ejercicio	(13.157,79)	-8,08%
<b>Total</b>	<b>162.918,11</b>	<b>100,00 %</b>

## NOTA 13. – INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta los siguientes ingresos:

*(Expresado en dólares)*

<b>Ingresos Netos</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>%</b>
Rendimientos Financieros Cta Ahorro	180,06	2,10%
Rendimientos Financieros Pólizas de Ahorro	2.681,53	31,27%
Arrendamiento de Bienes Inmuebles	4.706,34	54,89%
Frutas de Palma	1.006,21	11,74%
<b>Total</b>	<b>8.574,14</b>	<b>100,00 %</b>

## NOTA 14 – COSTO DE VENTA

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no presenta Ingresos ni Costos.

*(Expresado en dólares)*

<b>Costos</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>%</b>
Costos de Venta	3.165,65	100,00%
<b>Total</b>	<b>3.165,65</b>	<b>100,00 %</b>

## NOTA 15.- GASTOS DE ADMINISTRACION

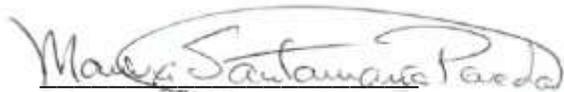
Al 31 de diciembre del 2016, la compañía presenta los siguientes gastos:

*(Expresado en dólares)*

Gastos Administrativos	31/12/2016	%
Sueldos y Salarios	4.800,00	27,62%
Décimo Tercer Sueldo	400,00	2,30%
Décimo Cuarto Sueldo	366,00	2,11%
Vacaciones	200,00	1,15%
Aporte Patronal	583,20	3,36%
Desahucio	1.200,00	6,91%
Depreciación de Edificios	7.757,16	44,64%
Suministros Oficina	42,00	0,24%
Servicios de Terceros	956,40	5,50%
Mantenimiento de Inmuebles	1.065,12	6,13%
Comisiones bancarias	6,31	0,04%
<b>Total</b>	<b>17.376,19</b>	<b>100,00%</b>

## EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre 2016 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**