

ECUABONTURE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

ECUABONTURE S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 12 de Mayo del 2010 inscrita en el Registro Mercantil con fecha del 19 de Mayo del 2010.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene como actividad principal los servicios relacionados con actividades agrícolas

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Condominio Saint Gillen a 4 cuadras de la rotonda

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992671122001

ANTECEDENTES: La superintendencia de compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas internacionales de Información Financiera NIIF.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

POLÍTICAS CONTABLES ECUABONTURE S.A.

De acuerdo a los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, NIIF para PYMES, toda empresa debe establecer las Políticas Contables, Estimaciones y Errores (Sección 10, PYMES)

La empresa ECUABONTURE S.A., sus políticas contables son las siguientes:

1. Unidad Monetaria

La moneda utilizada para preparación y presentación de los estados financieros de la empresa ECUABONTURE S.A. es el dólar de los Estados Unidos, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2. Instrumento Financieros

Todos los instrumentos financieros son reconocidos a su valor de adquisición y en casos como los de los activos de propiedad plantas y equipos a su valor razonable, en efecto a su valor de mercado determinado por la carta municipal o avalúo catastral, el que sea mayor.

3. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4. Reconocimiento del efectivo

Se considerara como efectivo el dinero que repose en caja y en bancos en disponible y en depósitos a la vista en cualquiera de las cuentas corrientes o de ahorro de libre disponibilidad.

5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la empresa provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes. Las Cuentas por Cobrar clientes, son expresados al valor de la transacción neta y se aplicará una provisión para cuentas de cobranzas dudosas del 1%.

6. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

7. Propiedades, planta y equipo **Costo**

La Propiedad Planta y Equipos, se regulan según la Sección 17 de NIIF para PYMES.

La compañía ECUABONTURE S.A. al término del año 2014 no registra propiedades planta y equipo pero si los adquiere en un futuro, se valoran inicialmente por su costo de adquisición o a su valor de adquisición y en casos específicos de la propiedad planta y equipo, a su valor razonable, y como costo atribuido por única vez, hasta que las NIIF para Pymes, permita revalorizar activos de Propiedad Planta y Equipos en periodo posteriores al de Transición.

Los costos de mejoras que representen un aumento de valor y productividad, capacidad o eficiencia o aumento de la vida útil son

activados, aumentando el valor de los bienes, como es el caso de arreglos que impliquen prolongación de la vida útil de los activos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, incluyendo la reposición o cambio de repuestos por partidas menores a \$ 2.000 se cargarán a los resultados integrales del ejercicio en que se producen.

Sin embargo, todo gastos por reparaciones y cambio de accesorios o repuestos que prolonguen la vida útil del Activo, se registrará como parte del Activo, y se depreciará por separado del Costo inicial del Activo, hasta alcanzar su depreciación completa, descontado el valor residual y de acuerdo al método de depreciación en línea recta.

Depreciaciones

Los elementos de propiedades, planta y equipo se amortizarán siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos corregido por el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. Por lo tanto, el método de depreciación de línea, por ser aceptado por las normas NIIF, será aplicado por la empresa ECUABONTURE S.A.

El valor residual y la vida útil de los elementos de la propiedad, planta y equipos se realizan anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones para el uso.

Los gastos por depreciación se cargarán al Estado de Resultado Integral del año. Los porcentajes de depreciación están basados en la vida probable de los bienes como sigue:

Años de Vida útil

Vehículos	5 años
Equipos de Oficina	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Computación	3 años

8. Impuesto a la Renta Corriente

El gasto del Impuesto de la Renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros.

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando las tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

9. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. La empresa no tiene pasivos financieros mantenidos para su negociación. Los pasivos financieros son clasificados como pasivos financieros no corrientes en los casos en que la empresa tenga un derecho contractual incondicional para la cancelación del pasivo más allá de los doce meses a partir de la fecha del balance. En otro caso, se clasifican como corrientes.

10. Provisiones

La empresa distingue entre:

- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos. Las provisiones se realizan al cierre de

cada ejercicio económico y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha

• Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos. Los pasivos contingentes serán revelados en las notas aclaratorias anexas a los estados Financieros al cierre de cada período.

11. Beneficios a los Empleados

La compañía mantendrá un plan de beneficios definidos como post-empleo que corresponden a un plan de jubilación patronal solo para aquellos empleados que superen los 10 años de servicios continuos dentro de la empresa. El ajuste por beneficio de jubilación se registra con cargo al resultado del ejercicio y su pasivo representará el valor presente de la obligación a la fecha del estado de Situación Financiera.

El valor presente de la obligación se determina descontando los flujos de salida de efectivos estimado usando la tasas de interés determinada para el efecto por un profesional experto en la materia.

Las obligaciones por indemnizaciones y desahucio de acuerdo al Código de Trabajo determinan un pasivo contingente por indemnizaciones con los empleados y trabajadores que se separaren bajo ciertas circunstancias. El ajuste no será aplicado cuando ocurra separación voluntaria de los trabajadores.

La compañía tiene por política el registrar el gasto por indemnización y desahucio en los resultados de cada período.

12. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

13. Reconocimiento de ingreso

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan directamente a la compañía, y el monto de ingresos pueda ser medido confiablemente.

Las ventas son reconocidas netas (con devoluciones y descuentos) cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y los beneficios inherentes.

Los ingresos que no cumplan la norma expuesta en el párrafo anterior, se clasificarán como Ingresos Diferidos.

14. Reconocimiento de Costo y Gastos:

Los Costos y gastos, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento de que se pagan y se registran en los periodos en lo que se incurrió el costo o gasto. Esta misma aplicación se realizará a los gastos operativos que se incurran durante el periodo y que son necesarios para generar los ingresos ordinarios de la compañía.

ECUABONTURE S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO	2014	2015	
ACTIVO CORRIENTE			
Caja - Bancos	\$ 293,92	\$ 1.040,90	1
Cuentas Por Cobrar corriente Clientes	\$ 3.564,00	\$ 2.420,55	2
Otras Cuentas por cobrar	\$ 0,00	\$ 0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 0,00	\$ 0,00	
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	\$ 1.991,25	\$ 2.493,08	3
Inventario de Materia Prima	\$ 0,00	\$ 0,00	
Otros Activos Corrientes	\$ 32.783,41	\$ 59.480,91	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 38.632,58	\$ 105.435,44	
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 38.632,58	\$ 105.435,44	
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar Proveedores	\$ 21.026,63	\$ 27.817,40	4
Otras cuentas por pagar	\$ 118,47	\$ 0,00	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 288,65	\$ 790,48	5
Participación 15% trabajadores por pagar	\$ 231,64	\$ 175,28	6
Provisiones a Corto Plazo less	\$ 9.234,79	\$ 10.716,88	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 30.900,08	\$ 39.500,39	
PASIVO LARGO PLAZO			
Cuentas por Pagar Largo plazo	\$ 0,00	\$ 58.000,00	
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	\$ 0,00	\$ 58.000,00	
TOTAL DEL PASIVO	\$ 30.900,08	\$ 97.500,39	
PATRIMONIO			
Capital suscrito y/o asignado	\$ 800,00	\$ 800,00	
Aporta futura capitalización	\$ 0,00	\$ 0,00	
Utilidad Años anteriores	\$ 5.909,10	\$ 6.932,50	
Perdida Años Anteriores	\$ 0,00	\$ 0,00	
Perdida del ejercicio	\$ 0,00	\$ 0,00	
Utilidad del ejercicio	\$ 1.023,40	\$ 202,80	
TOTAL PATRIMONIO NETO	\$ 7.732,50	\$ 7.935,05	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 38.632,58	\$ 105.435,44	

ECUABONTURE S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INGRESOS	2015
Ventas Netas gravadas con tarifa 0%	\$ 79.048,00
TOTAL INGRESOS	\$ 79.048,00
COSTOS Y GASTOS	
Costo De Materia Prima	\$ 58.121,10
Sueldos, Salarios y Beneficios sociales	\$ 13.020,14
Aporta a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva)	\$ 1.670,29
Honorarios Profesionales y dietas	\$ 450,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 319,27
Suministro y materiales	\$ 467,11
Transporte	\$ 180,00
IVA que se carga al gasto	\$ 545,59
Pago por otros bienes y servicios	\$ 3.105,94
TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 77.879,44
CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad del ejercicio	\$ 1.168,56
(-) 15% Participación Trabajadores	\$ 175,28
(+) Gastos No deducibles locales	\$ 0,00
Utilidad Gravable	\$ 993,28
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	\$ 790,48
(-) Anticipo pagado	\$ 0,00
(-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio	\$ 0,00
(-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	\$ 0,00
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	\$ 1.702,60
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	-\$ 1.702,60
(-) Impuesto a la Renta	\$ 790,48
(-)Crédito Tributario Liquidación Imp. A la Renta Único	\$ 790,48
TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL	\$ 202,80

ECUABONTURE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>	<u>2015</u>
Cobros a los clientes por las ventas	80.191,45
Pagos a los proveedores por las compras	(56.398,24)
Pagos a y cuenta de los empleados	(10.499,78)
Pagos Por Primas y prestaciones	-
Pagos del impuesto a la renta	(288,65)
Intereses Pagados	-
Otros pagos por actividades de operación	(67.317,80)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	(57.253,02)
<u>Efectivo provisto por actividades de financiamiento:</u>	
Financiamiento por préstamos a largo plazo	58.000,00
Otros activos	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	58.000,00
Efectivo y equivalentes de efectivo	746,98
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	293,92
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.040,90

1. CAJA BANCOS

Corresponden a depósitos en cuenta corriente del Banco Pichincha y Banco Bolivariano y son de libre disponibilidad

2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 las cuentas por cobrar clientes quedaron con saldo de \$2.420,55

3. CREDITO TRIBUTARIO (RENTA)

Corresponde a todas las retenciones en la fuente que nos han efectuados los clientes hasta el 31 de diciembre del 2015 por un valor de \$2.493,08

4. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

En el año 2015 las cuentas por pagar proveedores quedaron con los siguientes saldos:

PROVEEDOR	VALOR
IMPORTADORA DEL MONTE	12.255,30
NEWLINE S.A.	15.562,10
TOTAL	27.817,40

5. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 el impuesto a la renta es de \$790,48 que es el resultado de las retenciones que nos han efectuado de las venias realizadas que sería el impuesto único

6. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía Ecuabonlure s.a. debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

participación de trabajadores:	
Saldo Inicial	\$ 231,54
Provisión del año	\$ 175,28
Pagos efectuados	-\$ 231,54
Saldo Final	\$ 175,28


Luis Carrión Pineda
Gerente General


Walter Herrera Idrovo
Contador General