BALCOMAD S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA.

La compañía Balcomad S.A., fue constituida en la ciudad de Puerto Francisco de Orellana capital de la Provincia Orellana, mediante escritura pública en la Notaría Pública Primera de Francisco de Orellana el 8 de noviembre del 2010 e inscrita en el Registro de la Propiedad del cantòn Francisco de Orellana,. Balcomad S.A. se constituye como una sociedad anònima y sus estados financieros corresponden a la actividad de venta al por mayor y menor de madera procesada..

2. DECLARATORIA DEL CUMPLIMIENTO.

Los Estados Financieros del año 2014 de la Compañía Balcomad S.A., se han elaborado con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

a. FLUJOS DE EFECTIVO.-

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El valor inicial se lo debe reconocer a su valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

c. POLÍTICA DE PAGOS ANTICIPADOS.

Los pagos anticipados son pagos efectuados en efectivo y sus equivalentes con la finalidad de asegurar el abastecimiento, con ciertos beneficios de servicios o activos que se van a recibir en el desarrollo normal de las operaciones futuras de la compañía. Para determinar el valor inicial de los pagos anticipados se debe tomar en cuenta el monto pagado en efectivo o sus equivalentes. Al momento de recibir el servicio relativo al pago anticipado, se debe reconocer el importe devengado.

d. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Un elemento de propiedad planta y equipo se contabilizará por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. No se reconocerá en el valor en libros de un elemento de propiedad planta y equipo, los costos

derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos. La depreciación se calcula mediante el método lineal y sin valor residual. Se muestra el cuadro comparativo de la depreciación acumulada de inmuebles, maquinaria y equipo. La empresa dará de baja en cuentas un elemento de propiedad planta y equipo; cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

e. CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS.

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del pasivo financiero usando el método del interés efectivo.

f. REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA.

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la Compañía y de su curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de Marzo del 2000.

g. PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES.

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

h. IMPUESTO A LA RENTA.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

4. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.

La cuenta efectivo y sus equivalentes está compuesta por dinero en efectivo, dinero depositado en cuentas de ahorros y corrientes, dinero en caja chica valores que ascienden a 23.384,94.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionados, están compuesto por los deudores relacionados con los ingresos que percibe la compañía en sus operaciones ordinarias y otras similares las mismas que ascienden a un valor de 6.547,63.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Se incluyen los activos de los cuales es probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministros de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. En base a esto tenemos a la propiedad planta y equipo con su respectiva depreciación.

- **EQUIPO Y MAQUINARIA DE PRODUCCIÓN.**

  La depreciación que se aplica en los equipos de producción es en línea recta al 10% anual.

- **EQUIPO DE COMPUTO**

  La depreciación que se aplica en los equipos de cómputo es en línea recta al 33% anual.

- **EQUIPO DE OFICINA.**

  La depreciación que se aplica en los equipos de oficina es en línea recta al 10% anual.

- **HERRAMIENTAS.**

  La depreciación que se aplica en las herramientas es en línea recta al 10% anual.

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.

La compañía al 31 de diciembre del 2015 mantiene cuentas y documentos por pagar locales a los proveedores de la compañía por un valor de 10.734,28.

8. BENEFICIOS DE EMPLEADOS POR PAGAR.

Los beneficios a empleados que componen esta cuenta lo conforman la Participación de utilidades de empleados por un valor de 17.711,02.

9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La Compañía mantiene deudas tributarias al 31 de Diciembre del 2015 por los valores correspondientes al mes de diciembre, que por ley se pagan en el mes siguiente:

10. OBLIGACIONES CON EL IESS

Las obligaciones pendientes por concepto de aportes, los que deberán cancelarse como lo dispone la institución los primeros días del mes siguiente.

11. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

La compañía al finalizar el período refleja una utilidad por lo que se realiza el cálculo de la participación de trabajadores y el cálculo del Impuesto a la renta por pagar.

Utilidad del periodo antes de participación de trabajadores	118.073,44
(-) Participación de trabajadores	**17.711,02**
Utilidad antes de impuesto a la renta	100.362,42
(-) Impuesto a la renta causado	**22.079,73**

12. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de la compañía se encuentran detallados en el estado de resultados integral.

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

➢ CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el Capital Social de la Compañía está constituido por:

Capital suscrito y pagado		15.000,00
Aportes de socios para futura capitalización		128.763,65
Reserva legal		7.828,27
Ganancia acumulada		6.681,27
Utilidad del período		70.454,42
	Suman:	228.727,61

➢ CONCILIACIÓN ENTRE EL NÚMERO DE ACCIONES EN CIRCULACIÓN AL INICIO Y FINAL DEL PERIODO.

El valor de las acciones no ha variado en el transcurso del periodo económico.

➢ APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo y que por lo tanto califican como patrimonio.

➢ RESERVA LEGAL.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades anónimas transfieren a reserva legal un porcentaje no menor de 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2015 hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en la opinión de la administración de la compañía podrían tener efecto significativo sobre los Estados financieros que se adjuntan.

Liu Cao Felix Zhi Hui
Gerente General

Erazo Briones Linda Paulina
Contador General