

B&A-OLOMAR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

La compañía **B&A-OLOMAR S.A.**, se constituyó el 27 de Julio del 2016, se dedicará a las actividades de inversiones en fideicomisos, ubicada en Calle García Avilés. El RUC 0992982756001 y el Expediente 708715.

2. MONEDA NACIONAL

B&A-OLOMAR S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdo a las Normas internacionales de información financiera para pequeña y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías además a la contabilidad registra las transacciones en U.S dólares.

3. BASE DE REPRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **B&A-OLOMAR S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **B&A-OLOMAR S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de la compañías.

La información proporcionada en los estados financieros de **B&A-OLOMAR S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **B&A-OLOMAR S.A.**, efectuara estimaciones y utilizara ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **B&A-OLOMAR S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la norma internacional de la norma internacional de información financieras para pequeñas y medianas entidades NIIF, y aplicara la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de afectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la superintendencia de compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresa PYMES.

La compañía mantiene sus registros contables en dólares, de acuerdo a los principios contables de Ecuador, los mismos que son utilizados en la preparación de los Estados Financieros. Las notas que siguen resumen estos principios y su aplicación en los Estados Financieros.

Los estados financieros de la Compañía B&A-LOMAR S.A. se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En la preparación de los Estados Financieros, la compañía ha observado el cumplimiento de las Normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables, de acuerdo con las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. La compañía ha evaluado la aplicación de estas nuevas interpretaciones y considera que no tienen impacto relevante en la presentación de los estados financieros.

ESTIMACIONES:

Entre las estimaciones más significativas en relación con los Estados Financieros, adjuntos, se refieren a: Provisión de cuentas Incobrables, depreciaciones de activos fijos, provisiones de beneficios sociales, y el cálculo de impuesto a la renta.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Los instrumentos financieros, se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente. La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías:

- i) Activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas
- ii) Préstamos y cuentas por cobrar
- iii) Inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento
- iv) Activos financieros disponibles para la venta

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Gerencia determinara la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los Instrumentos financieros, se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o pueda ser cancelada la obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

Al 31 de diciembre del 2016 y al 31 de diciembre del 2015, la compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: caja y bancos, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

CUENTAS POR COBRAR:

Representan derechos que posee la Compañía y que espera efectivizarlos o compensarlos dentro de los próximos 90 días, a través del ingreso de fondos o liquidación de anticipos entregados. Como son valores que rotan permanentemente, su registro inicial y medición posterior se lo hace por el valor inicial del derecho adquirido. El deterioro del valor como consecuencia de una posible incobrabilidad, se ajusta contra resultados del período en que se identificó el deterioro. Se utiliza una cuenta correctora con saldo acreedor en el activo.

CUENTAS POR PAGAR:

Siendo deudas por pagar a corto plazo y de rápida rotación, en lo pertinente, se da el mismo tratamiento que a las cuentas por cobrar. Los valores más importantes corresponden a anticipos realizados por clientes, para la atención de sus embarcaciones. Los que se liquidan de forma recurrente.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

Caja y sus Equivalentes: Representa el efectivo disponible y saldos de bancos.

Ingresos: Se registran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

Impuestos a la Renta y Participación Trabajadores: A diciembre 31,2016; serán aprovisionadas bajo en método del devengada.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

	2016
BANCO PACIFICO	2.241,29
TOTAL	\$2.241,29

7.1.2 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo de crédito fiscal al 31 de diciembre 2016, es como se detalla a continuación:
(en U.S dólares)

	2016
Retenciones impuesto a la renta	308, 05
TOTAL	\$308,05

7.1.3 OTROS DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 del 2016 es como sigue:
(En U.S dólares)

	2016
Otras cuentas por cobrar locales	340.000,00
TOTAL	\$340.000,00

7.1.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación al 31 de Diciembre 2016
(En U.S dólares)

	2016
Cuentas por pagar locales	80.000,00
TOTAL	\$80.000,00

7.1.5 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación al 31 de Diciembre 2016
(En U.S dólares)

	2016
Cuentas por pagar locales	2.406,92
TOTAL	\$2.406,92

7.1.6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación al 31 de Diciembre 2016
(En U.S dólares)

	2016
Impto. A la Renta por Pagar	0,32
TOTAL	\$0,32

7.1.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación al 31 de Diciembre 2016
(En U.S dólares)

	2016
Cuentas por Pagar Locales	260.000,00
TOTAL	\$260.000,00

7.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 de diciembre 2016 MATDIGAN S.A genero ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
COSTOS Y/O GASTOS OPERACIONALES	-1.593,08
RESULTADO DE EJERCICIO	\$-1.593,08