

---

**BILANSCORP S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

---

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre 2017**

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

**Expediente No. 127625**

## **BILANSCORP S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de Diciembre del año 2017.**

**Junto con el Informe del Auditor independiente.**

#### **CONTENIDO**

##### **Informe de los Auditores Independientes**

##### **Estados Financiero**

Estados de Situación Financiera

Estado de Resultado Integral

Estado de Cambio en el Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los estados financieros

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

### **DATOS DEL CONTRIBUYENTE**

No. REGISTRO UNICO  
DEL CONTRIBUYENTE

: 0992519282001

DOMICILIO TRIBUTARIO

: Av. Francisco de Orellana  
#1402 Alavedra Tama

NOMBRE Y NÚMERO DE CEDULA  
DEL REPRESENTANTE LEGAL

: Maria Fernanda Parra Gil  
: 0905652624

NOMBRE Y NUMERO DE R.U.C.  
DEL CONTADOR DE LA EMPRESA

: Jorge Eduardo Apolo Apolo  
: 1101999405001

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A la Junta Directiva y Accionistas de**

**BILANSCORP S.A.**

### **Opinión**

Los estados financieros adjuntos de **BILANSCORP S.A.**, los cuales incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos son consistentes, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **BILANSCORP S.A.**, al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el periodo terminado a esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Fundamentos de la Opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en el anexo A “Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros” de mi informe. Soy independiente de **BILANSCORP S.A.**, de conformidad con el código de ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoria.

### **Asuntos claves de auditoría**

Asuntos claves de auditoria son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoria de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

No hemos identificado asuntos claves de auditoria que deban ser informados.

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

## **Responsabilidad de la dirección y administración de BILANSCORP S.A., con respecto a los estados financieros.**

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de **BILANSCORP S.A.**, de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento (hipótesis de negocio en marcha) excepto si la dirección tiene la intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

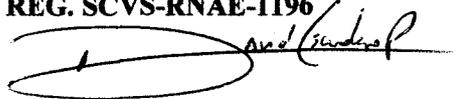
### **Otros asuntos**

Los estados financieros de **BILANSCORP S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 no fueron auditados, por lo que **ALFACENTAURI S.A.** no se hace responsable por los estados financieros cortados a dicha fecha.

El informe de cumplimiento tributario de **BILANSCORP S.A.**, por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

**ALFACENTAURI S.A.**

**REG. SCVS-RNAE-1196**



**Ing. David Escudero Pulley**

**Presidente**

Guayaquil, 25 de Junio del 2018

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

---

## **ANEXO A**

### **INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

#### ***Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros***

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

## **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarán los beneficios de interés público de la misma.

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

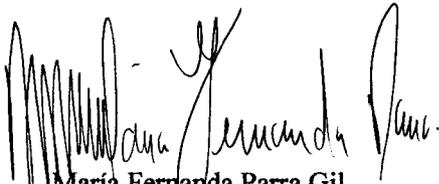
## **BILANSCORP S.A.**

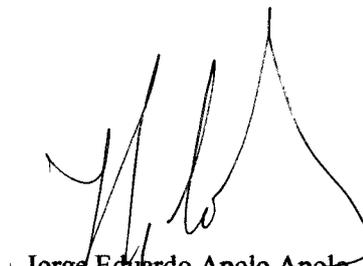
### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	6	25,421.24	15,245.00
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7	70,982.00	82,385.43
Activos por Impuestos Corrientes		3,115.74	57,749.25
Inventarios		2,421.56	18,450.00
Activos Biológicos	8	164,002.81	0.00
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>265,943.35</b>	<b>173,829.68</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipo	9	362,940.57	377,956.21
Activos Intangibles	10	8,523.18	0.00
<b>Total Activos No Corrientes</b>		<b>371,463.75</b>	<b>377,956.21</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>637,407.10</b>	<b>551,785.89</b>

  
María Fernanda Parra Gil  
Gerente General  
C.C. 1306212067

  
Jorge Eduardo Apolo Apolo  
Contadora  
RUC: 1312270349001

**Las notas son parte integral de los estados financieros**

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

## **BILANSCORP S.A.**

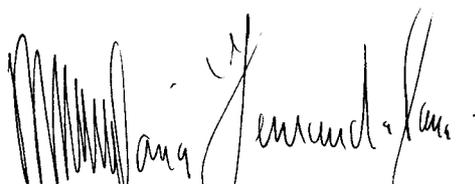
### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

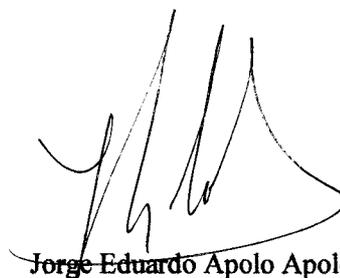
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **PASIVO**

<b>PASIVO CORRIENTE:</b>	<b>Notas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar	11	21,878.14	94,745.46
Beneficios a los empleados por pagar		0.00	23,449.77
Impuesto a la Renta por pagar	12	4,633.14	0.00
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>26,511.28</b>	<b>118,195.23</b>
Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar L/P	13	7,199.52	0.00
Obligaciones con Instituciones Financiera:	14	407,696.50	290,000.00
Otros Pasivos No Corrientes	15	35,773.48	0.00
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>450,669.50</b>	<b>290,000.00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>477,180.78</b>	<b>408,195.23</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Suscrito		800.00	800.00
Aportes para futura capitalización	16	142,730.67	0.00
Reservas	17	269.06	0.00
Resultados acumulados		0.00	120,581.46
Resultado del ejercicio		16,426.59	22,209.20
<b>Total Patrimonio</b>		<b>160,226.32</b>	<b>143,590.66</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>637,407.10</b>	<b>551,785.89</b>



María Fernanda Parra Gil  
Gerente General  
C.C. 1306212067



Jorge Eduardo Apolo Apolo  
Contadora  
RUC: 1312270349001

Las notas son parte integral de los estados financieros

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

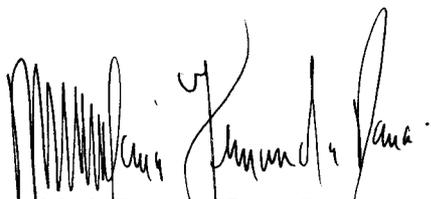
## **BILANSCORP S.A.**

### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

	<b>NOTA</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
<b>Ingresos Operacionales</b>		<b>567,099.58</b>	<b>1,015,066.07</b>
<b>Costos de Ventas</b>	18	<b>32,882.44</b>	<b>756,669.57</b>
Gastos Administrativos	18	509,440.98	225,389.13
Gastos Financieros		0.00	6,878.90
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>509,440.98</b>	<b>232,268.03</b>
<b>Resultado del ejercicio antes de 15% trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>24,776.16</b>	<b>26,128.47</b>
15% Trabajadores	12	3,716.42	3,919.27
<b>Utilidad Gravable</b>		<b>21,059.74</b>	<b>22,209.20</b>
Impuesto a la Renta Causado	12	4,633.14	4,886.02
<b>RESULTADO NETO</b>		<b><u>16,426.59</u></b>	<b><u>17,323.18</u></b>

  
María Fernanda Parra Gil  
Gerente General  
C.C. 1306212067

  
Jorge Eduardo Apolo Apolo  
Contadora  
RUC: 1312270349001

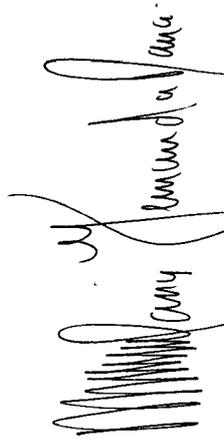
**Las notas son parte integral de los estados financiero**

# ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206  
Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076  
Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

## **BILANSCORP S.A. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016 (Cifras en Dólares Estadounidenses)**

	<b>CAPITAL RESERVAS</b>	<b>APORTE FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo inmediato al 31/Dic/2016	800.00	0.00	120,581.46	22,209.20	143,590.66
Otros Ajustes y/o Transf.	269.06	142,730.67	-120,581.46	-22,209.20	209.07
Resultado Integral al 31/Dic/2017				16,426.59	16,426.59
<b>Saldos al 31/Dic/2017</b>	<b>800.00</b>	<b>142,730.67</b>	<b>0.00</b>	<b>16,426.59</b>	<b>160,226.32</b>



Maria Fernanda Farra Gil  
Gerente General  
C.C. 1306212067



Jorge Eduardo Apelo Apolo  
Contadora  
RUC: 1312270349001

Las notas son parte integral de los estados financieros

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

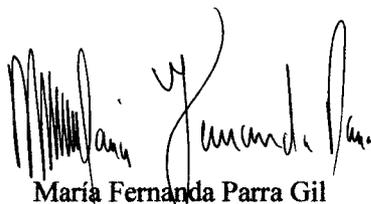
### **ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

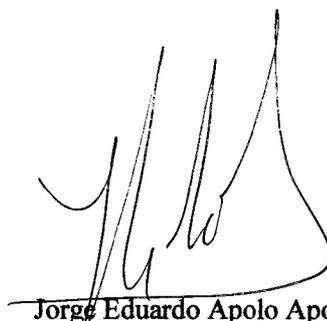
(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio**

<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de operación</b>	<b>(52,561.40)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	567,099.58
Otros cobros por actividades de operación	189,367.26
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(542,323.42)
Otros pagos por actividades de operación	(266,704.82)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de inversión</b>	<b>(54,958.86)</b>
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(54,958.86)
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de financiamiento</b>	<b>117,696.50</b>
Financiación por préstamo a largo plazo	117,696.50
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>10,176.24</b>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo</b>	<b>15,245.00</b>
<b>Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo</b>	<b>25,421.24</b>



María Fernanda Parra Gil  
Gerente General  
C.C. 1306212067



Jorge Eduardo Apolo Apolo  
Contadora  
RUC: 1312270349001

Las notas son parte integral de los estados financieros

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **1.- OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA**

La compañía BILANSCORP S.A., es una compañía ecuatoriana constituida el 20 de Diciembre del año 2004, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador ante la Notaria Publica Tercera del Cantón Manta siendo autorizada por el Notario Ab. Raúl Eduardo González Melgar, la cual se puede dedicar según su objeto social a múltiples actividades, mas sin embargo la compañía tiene como actividad principal a negocios inmobiliarios, tales como mandato, promoción, intermediación, asesoría, compra, venta, arrendamiento de bienes raíces. Desde hace varios años se ha dedicado a la tenencia de un activo para residencia.

#### **2.- Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **3. Bases de Preparación y Presentación de Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a los Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2017, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB).

#### **Base de Medición**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados en base al costo histórico, a excepción de los beneficios a empleados a largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

#### **Moneda Funcional**

Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, moneda funcional de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

#### **4. Resumen de las Principales Políticas Contables**

Las principales políticas contables aplicadas por la compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

##### **a) Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna.

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**(Cifras en Dólares Estadounidenses)**

#### **b) Instrumentos Financieros**

##### **Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del pasivo de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva, cuando los términos incluyen crédito mayor de un año. La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones la Compañía.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

La Compañía clasifica sus pasivos financieros en las siguientes categorías definidas en la NIC 39:

- Cuentas y Documentos por pagar, incluyen facturas por compra de bienes y prestación de servicios, con plazos normales menores a un año y no generan interés.

##### **Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran por su valor nominal y están referidas a facturas presentadas netas. Los intereses incluidos en el nominal de las transacciones que superen el ciclo comercial se diferirán y se amortizarán, imputándose a resultados según criterios financieros.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

La estimación para cobranza dudosa se calcula de acuerdo con las políticas establecidas por la Administración, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes de cobro con antigüedad superior a los 12 meses del año. Dicha estimación es calculada sobre la base de un análisis por cliente y se registra como gasto en el Estado de Resultado Integral.

Además se efectúa una verificación de la totalidad de las cuentas incobrables y/o los saldos vencidos por más de 180 días, sus posibilidades de ser recuperados de modo que su monto tenga un nivel que la Administración estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del cierre.

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**(Cifras en Dólares Estadounidenses)**

#### **c) Inventarios**

Los inventarios están registrados al costo de compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados en base al método promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

La Compañía realiza una evaluación del valor neto realizable de los inventarios al final del período, constituyendo la oportuna provisión cuando los mismos se encuentren sobrevalorados. Cuando las circunstancias, que previamente causaron la rebaja, hayan dejado de existir, o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable debido a un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el valor de la misma.

Los inventarios en tránsito están registrados al costo específico de la factura más los gastos de nacionalización hasta la fecha del balance general.

#### **d) Propiedades, muebles y equipos**

Los elementos de propiedades, muebles y equipos se valoran inicialmente al costo de adquisición.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia.

Los costos de ampliación y mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un incremento de la vida útil de los activos, se capitalizan como mayor valor de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento que no extienda la vida útil se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

Posteriormente del reconocimiento inicial, los muebles y enseres, equipos de oficina, equipos de computación, maquinarias y vehículos están registrados al costo menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas acumuladas por deterioro del valor.

El costo de propiedades, muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. El valor residual, la vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Los activos en proceso están registrados al costo de adquisición. La depreciación de este activo comienza cuando esté en condiciones de uso.

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de activos se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**(Cifras en Dólares Estadounidenses)**

#### **(d) Propiedades, muebles y equipos (continuación)**

La depreciación de los activos se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas técnicamente:

<b>Detalle</b>	<b>Años</b>
• Inmuebles (oficinas y departamentos)	20
• Instalaciones, maquinarias, equipos de planta, Equipos de oficina, muebles, enseres y accesorios	10
• Vehículos y equipos de transporte	5
• Equipos de computación	3

#### **Depreciación acumulada**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, muebles y equipos se utilizan las siguientes tasas:

- Equipos de computación y software al 33 por ciento
- Mobiliario y enseres al 10 por ciento
- Vehículos al 20 por ciento
- Inmuebles al 5 por ciento

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario en caso de que exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de los activos.

Al momento de que se vendan o se retiren los activos, se elimina su costo, depreciación y deterioro acumulados y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluyen en el Estado de Resultado Integral.

#### **e) Beneficios a empleados**

##### **Corto plazo**

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado sus servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. Como parte de los beneficios a corto plazo se incluye la participación a trabajadores, que se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

**(Cifras en Dólares Estadounidenses)**

#### **f) Capital social**

El capital social se mide a su valor nominal para todas las acciones emitidas.

#### **g) Distribución de Dividendos**

Se reconoce como un pasivo en el ejercicio en que se aprueba el pago por parte de la Junta de Accionistas.

#### **h) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes entregados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos se miden al valor razonable de los bienes vendidos, tomando en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos procedentes de la venta de productos se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

#### **i) Costos y Gastos**

El costo de venta se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **6.- EFECTIVO EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

En esta cuenta se incluyen los fondos disponibles de la Compañía BILANSCORP S.A., mantiene en caja y los bancos locales al 31/Dic/2017:

(Expresado en dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos	20,858.74	15,245.00
Caja	4,562.50	0.00
<b>Suman</b>	<b><u>25,421.24</u></b>	<b><u>15,245.00</u></b>

#### **7.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, corresponde a valores pendientes de cobro los cuales no generan intereses y poseen un periodo de crédito promedio de 90 días.

(Expresado en dólares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
No Relacionados locales (a)	70,982.00	0.00
No Relacionados Exterior	0.00	83,217.61
(-) Deterioro acumulado del valor	0.00	-832.18
<b>Suman</b>	<b><u>70,982.00</u></b>	<b><u>82,385.43</u></b>

(a) Un detalle de cómo se conformaban las cuentas por cobrar no relacionadas es como sigue:

(Expresado en dólares)

2017

Duraexporta S.A.	56,054.89
Corporación El Rosado S.A.	8,353.25
Exofrut S.A.	6,573.86
<b>Suman</b>	<b><u>70,982.00</u></b>

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **8. ACTIVOS BIOLÓGICOS**

La compañía BILANSCORP S.A. posee plantas de mango en crecimiento las cuales al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Plantas vivas y frutos en crecimiento	182,225.35	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor	-18,222.54	0.00
<b>Suman</b>	<b><u>164,002.81</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

#### **9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	Saldos 31/12/16	Adiciones	Saldos al 31/12/17
Terrenos	219,733.12	-	219,733.12
Maquinarias & Equipos	165,801.20	86,275.72	252,076.92
Equipos de Computación	12.93	4,667.07	4,680.00
Vehiculos	203,983.93	(35,983.93)	168,000.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>589,531.18</b>	<b>54,958.86</b>	<b>644,490.04</b>
<b>Menos: Deprec.Acum.</b>	<b>-211,574.97</b>	<b>-69,974.50</b>	<b>-281,549.47</b>
<b>TOTALES</b>	<b><u>377,956.21</u></b>	<b><u>-15,015.64</u></b>	<b><u>362,940.57</u></b>

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: [alfacentaurisa@gmail.com](mailto:alfacentaurisa@gmail.com) Guayaquil – Ecuador

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **10. ACTIVOS INTANGIBLES**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Constitucion e instalación	9,470.20	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor	-947.02	0.00
<b>Suman</b>	<b><u>8,523.18</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

#### **11.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar comerciales	16,455.94	75,825.80
Obligaciones con el IEISS	5,147.24	4,525.85
Otras cuentas por pagar	274.96	18,864.52
Otras relacionadas	0.00	18,919.66
<b>Suman</b>	<b><u>21,878.14</u></b>	<b><u>75,825.80</u></b>

#### **12.- CONCILIACION E IMPUESTO A LA RENTA.-**

La conciliación del gasto de Impuesto a la Renta que resulta de aplicar la tasa corporativa de Impuesto a la Renta del 22% a la utilidad antes de impuesto, es la siguiente:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Utilidad (pérdida) antes de 15% p.t.	\$ 24,776.16	\$ 26,128.47
Participación de trabajadores	\$ 3,716.42	\$ 3,919.27
Utilidad gravable	\$ 21,059.74	\$ 22,209.20
Impuesto a la renta causado	\$ 4,633.14	\$ 4,886.02

# ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **13.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR L/P.-**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
No Relacionados locales	7,199.52	0.00
<b>Suman</b>	<b><u>7,199.52</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

#### **14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

		(Expresado en dólares)
		<u>US. \$ DOLARES</u>
Banco Produbanco	(a)	407,696.50
<b>Suman</b>		<b><u>407,696.50</u></b>

<u># OPERACIÓN</u>	<u>MONTO</u>	<u>TASA</u>	<u>FECHA DE INICIO</u>	<u>FECHA DE FINALIZACION</u>	<u>SALDO AL 31/12/2017</u>
CAR20200185396	30,000.00	11.23%	30/01/2017	16/12/2019	21,108.52
CAR20200185397	52,000.00	11.23%	30/01/2017	16/12/2019	36,587.98
CAR20200174347	250,000.00	11.23%	7/6/2016	2/1/2019	250,000.00
CAR20200192027	100,000.00	9.76%	18/04/2017	2/4/2020	100,000.00
<b>SUMAN</b>					<b><u>407,696.50</u></b>

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **15.- TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

##### **TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS EN EL PASIVO**

###### **a) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.-**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, esta cuenta se desglosa de la siguiente forma:

#### **US. \$ DOLARES**

Maria Fernanda Parra Gil	35,773.48
	<hr/>
<b>Suman</b>	<b><u>35,773.48</u></b>

#### **CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO**

El Capital Social suscrito y pagado de la Compañía BILANSCORP S.A., se encuentra constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas de US. \$1.00 cada una. A la fecha de revisión del informe de Auditoría, esta cuenta tiene un total de \$800.00 dividido de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

#### **US. \$ DOLARES**

Parra Gil Maria Fernanda	799.00
Parra Gil Vasile Constantin	1.00
	<hr/>
<b>Suman</b>	<b><u>800.00</u></b>

#### **16.-APORTE PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL**

La compañía hasta el cierre del ejercicio económico, esto es diciembre 31 del año 2017, ha efectuado una acta para aumento de capital en la suma de \$ 142.730.67 dólares de los Estados Unidos de América, habiendo aportado para dicho aumento las siguientes personas que detallo a continuación.

(Expresado en dólares)

#### **US. \$ DOLARES**

Maria Fernanda Parra Gil	142,552.26
Vasile Constantin Parra Gil	178.41
	<hr/>
<b>Suman</b>	<b><u>142,730.67</u></b>

# ALFACENTAURI S.A.

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **17.- RESERVAS.-**

La ley de Compañías establece una apropiación de por lo menos del 10% de la utilidad anual para formar la reserva legal hasta que esta alcance por lo menos el 50% del Capital Social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas, al cierre del informe de auditoría esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

#### US. \$ DOLARES

Reserva Legal	89.69
Reserva Facultativa	179.37
<b>Suman</b>	<b>269.06</b>

#### **18.- COSTOS DE VENTAS Y GASTOS.-**

Al cierre del ejercicio económico, esto es al 31/Diciembre/2017, estas cuentas se desglosan de la siguiente forma:

	2017		
	Costos de Ventas	Administrativos y Ventas	Total
Costos de ventas	\$ 37,882.44	\$ -	\$ 37,882.44
Sueldos	\$ -	\$ 131,344.43	\$ 131,344.43
Aportes al IESS	\$ -	\$ 22,525.57	\$ 22,525.57
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ -	\$ 16,418.05	\$ 16,418.05
Honorarios y otros servicios	\$ -	\$ 1,200.00	\$ 1,200.00
Mantenimiento y reparaciones	\$ -	\$ 66,300.38	\$ 66,300.38
Depreciacion	\$ -	\$ 69,974.50	\$ 69,974.50
Transporte	\$ -	\$ 41,073.42	\$ 41,073.42
Amortizacion	\$ -	\$ 947.02	\$ 947.02
Suministros y materiales	\$ -	\$ 80,312.13	\$ 80,312.13
Combustibles y lubricantes	\$ -	\$ 62,953.74	\$ 62,953.74
Servicios básicos y telecomunicaciones	\$ -	\$ 3,740.00	\$ 3,740.00
Otros gastos	\$ -	\$ 12,651.74	\$ 12,651.74
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 37,882.44</b>	<b>\$ 509,440.98</b>	<b>\$ 547,323.42</b>

# **ALFACENTAURI S.A.**

Dirección: 9 de Octubre 1904 y Los Ríos Edificio Florida segundo Piso oficina No. 206

Teléfono: 046014802. Cel.: 0987923076

Email: alfacentaurisa@gmail.com Guayaquil – Ecuador

---

## **BILANSCORP S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del año 2017 y 2016

(Cifras en Dólares Estadounidenses)

#### **18.- COSTOS DE VENTAS Y GASTOS.-**

La compañía BILANSCORP S.A. ha cumplido con el envío de los anexos transaccionales simplificados sin embargo, los mismos se encuentran en cero por lo que debe realizar los sustitutos en el transcurso del periodo actual.

#### **19. EVENTO SUBSECUENTE.-**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe (**Junio 2018**), no han ocurrido eventos de carácter financiero o de otra índole, que en opinión de la Administración afecten en forma significativa los saldos e interpretaciones de los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, y no se hayan revelado.

\*\*\*

