

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. OPERACIONES

La compañía ECUABALPRO S. A. se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Trigesimo Octavo Suplente del Canton Guayaquil , el 26 de abril del 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.12 , simultáneamente de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social la Fabricación, distribución, comercialización, importación, compraventa por mayor y menor, consignación en especial de madera, al aserradero y acepilladura.

DOMICILIO; Canton Duran, provincia de GUAYAS

CAPITAL; Suscrito \$800.00, numero de acciones 800 Valor \$1.00, Capital Autorizado; \$1,600.00

OBJETO; El objeto de la compañía es; A la comercialización, exportación, fabricación, comercialización, distribución, en el interior o exterior del país de todo tipo de productos de consumo de fabricación nacional o extranjera, en especial de artículos publicitarios y promocionales.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Preparación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratifico posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF PYMES

Los estados financieros preparados bajo NIIF PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados.

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye dinero en efectivo y depósitos en bancos.

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

c. Activos Financieros

Han sido evaluadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar clientes incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno a razón del 1% sobre los créditos comerciales concedidos en el ejercicio económico y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total, (nota 5).

d. Inventarios

Los inventarios están valorizados al costo promedio de adquisición que no excede a los valores de mercado, (nota 6)

Las mercaderías en tránsito: Al costo de adquisición.

e. Propiedades, neto

Al costo de adquisición. El costo de las propiedades es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 10 años para maquinarias y equipos, muebles y enseres, equipos de oficina e instalaciones, 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación

f. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador, establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

g. Participación de Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan. (Nota 11)

h. Impuesto a la Renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones en la Ley Orgánica de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. (Nota 11)

Exoneración del impuesto a la renta inversión nueva

"Art. 9.1.- Exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.- Las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

d. Ventas y costo de ventas

Los ingresos por ventas y su costo de ventas son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

3. INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2015, fue de 2.92%.

4. EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>
Caja	U.S. \$	71.04	5,070.01
Bancos			
Banco Guayaquil ah			61,19
Banco Guayaquil corriente		851,61	1.496,69
Banco Bolivariano corriente		36.856,12	31.386,37
Banco Bolivariano Ahorros		1.406,76	-
Inversiones		4,486.68	-
TOTAL		43.672,21	38.014,26

La cuenta corriente bancaria está depositada en un Banco Local y son de libre disponibilidad.
Al 31 de Diciembre del 2017 la compañía no mantiene cuentas de ahorro ni depósitos a plazos.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de cuentas por cobrar - clientes al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>
Locales a)		2,210.12	
Exterior b)	a)	11,082.50	11,805.61
Empleados c)		1,120.08	
Anticipo Empleados d)		2,218.50	763.17
Anticipo por cobrar		112.30	
Otras por cobrar e)	b)	154,505.48	208,928.44
Varios por cobrar		3.77	664.67
			189.37
TOTAL		171,252.75	222,351.26

a) Representan facturas por ventas a crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Para efectos de la aplicación de lo dispuesto en este artículo, las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil, y dentro de los siguientes sectores económicos considerados prioritarios para el Estado:

- a. Producción de alimentos frescos, congelados e industrializados;
- b. Cadena forestal y agroforestal y sus productos elaborados;
- c. Metalmecánica;
- d. Petroquímica;
- e. Farmacéutica;
- f. Turismo;
- g. Energías renovables incluida la bioenergía o energía a partir de biomasa;
- h. Servicios Logísticos de comercio exterior;
- i. Biotecnología y Software aplicados; y,
- j. Los sectores de sustitución estratégica de importaciones y fomento de exportaciones, determinados por el Presidente de la República.

El mero cambio de propiedad de activos productivos que ya se encuentran en funcionamiento u operación, no implica inversión nueva para efectos de lo señalado en este artículo.

En caso de que se verifique el incumplimiento de las condiciones necesarias para la aplicación de la exoneración prevista en este artículo, la Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legalmente establecidas, determinará y recaudará los valores correspondientes de impuesto a la renta, sin perjuicio de las sanciones a que hubiere lugar.

No se exigirá registros, autorizaciones o requisitos de ninguna otra naturaleza distintos a los contemplados en este artículo, para el goce de este beneficio ".

i. Registros Contables y Unidad Monetaria

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

6. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre del 2017, es el siguiente:

<i>CUENTA</i>		SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016
Madera de Balsa Aserrada	U.S. \$	986,10	5.820,84
Inventario de Productos en Proceso de Balsa		146.458,03	103.105,77
Inventario de Productos en Terminado de Balsa		87.066,90	36.943,58
Importacion Maquinarias		90.900,00	-
Sum Aserrios Varios		46,96	2.098,84
Material de aplicación general		4.299,40	2.406,48
Suministros Varios			1.793,60
TOTAL		325.411,03	152.169,11

La empresa no realizó el cálculo del valor neto de realización, por lo que no se puede cuantificar la desvalorización del Inventario.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de los pagos y gastos anticipados al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

<i>CUENTA</i>	SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016
Prestamo a proveedores de Balsa a)	17,553.73	5,400.00
Anticipo Tercero b)	2,292.08	14,409.27
Seguros	5,615.99	9,213.88
Anticipo Utilidades	97.93	-
Anticipo vacaciones	859.30	-
TOTAL	26,419.03	29,023.15

a) Corresponde a anticipos que se les da a los proveedores antes de que salga la balsa desde el lugar de donde las compran, una vez que llega la balsa a la empresa se cancela el valor total.

b) Corresponde a anticipos por almuerzos, suministros y otros anticipos previamente aprobados por gerencia.

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- b) La cuenta del exterior se cobran por anticipados siendo su principal Cliente **GLOBAL VANTAGE**
- c) Corresponde a error en transferencia bancaria, se subio por duplicado y al siguiente mes se procedio a descontar de sueldos y descuento en Décimo Tercero de acuerdo a lo acordado con la Gerente.
- d) Los préstamos se recuperan mediante rol de pago. Se subdivide en anticipo que se le da a los jornales y anticipo a la gerencia dichos valores son autorizados y aprobados por gerencia.
- e) Corresponde a anticipos de utilidades que se entregaron a accionistas y cruces de cuentas, no se hizo acta de junta de accionistas ni retenciones de dividendos, ni anexos de dividendos, reportar y calificar opinión esta cuenta debe de estar como relacionadas en el 101.

CUENTAS RELACIONADAS POR COBRAR

<i>CUENTA</i>	<i>SALDO AL</i> <u>31/12/2017</u>	<i>SALDO AL</i> <u>31/12/2016</u>
Talaresa S.A. a)	1,303.32	451.37
Plantabal S.A. b)		26,807.78
Izquierdo Alvear Adriana c)	17,061.67	1,782.41
Accionistad)	37,563.56	37,563.56
TOTAL	55,928.55	66,605.12

- a) Corresponde a valores que se le paga celulares y otras compras a talaresa y posteriormente se le hace una factura de reembolso para recuperar dichos valores.
- b) Corresponde a ventas locales de madera de balsa a la fecha la cuenta se encuentra en cero.
- c) Corresponde a anticipos a la sra. Adriana porque se le paga el préstamo Hipotecario de su casa, pero este no es descontado de rol, este valor se descuenta al final del año.
- d) Esta cuenta viene de años anteriores.

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de los pagos y gastos anticipados al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>
Crédito tributario del IVA (a)	U.S. \$	175,388.51	45,603.06
Crédito tributario del IVA a favor retenciones b)		220,768.68	210,688.41
Crédito tributario del IMPUESTO A LA RENTA		35,836.69	22,824.20
TOTAL	U.S. \$	431,993.88	279,115.67

a) Corresponde a crédito tributario por exportaciones pendiente de reclamar al SRI.

b) Corresponde a retenciones de IVA por reclamar al SRI.

9. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017, fueron como sigue:

Muebles y enseres, equipos de oficina e instalaciones se deprecian al 10% anual, vehículos al 20% anual y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

<u>CUENTA</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFEREN</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2017</u>
<u>COSTO</u>				
Edificios	5.833,34	-	754.175,56	760.008,90
Instalaciones	-	10.706,94	-	10.706,94
Muebles y enseres	3.451,69	250,00	-	3.701,69
Equipos de oficina	370,58	799,37	-	1.169,95
Equipos de computacion	3.923,50	697,09	-	4.620,59
Maquinaria y equipos a)	1.351.098,01	24.373,52	(851.610,80)	523.860,73
Equipos de seguridad	-	-	-	-
Terreno a)	964.175,57	-	(754.175,57)	210.000,00
Vehiculos	22.023,46	-	-	22.023,46
Equipos menores a)	13.305,46	5.324,82	(7.490,00)	11.140,28
TOTAL	2.364.181,61	42.151,74	(859.100,81)	1.547.232,54
Menos: Depreciación Acumulada				
Costo	25.272,79	44.498,10	(1.631,14)	68.139,75
TOTAL	2.338.908,82	(2.346,36)	(857.469,67)	1.479.092,79

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- a) La compañía contrato el servicio del Perito Valuador con REG. CIAG:02-09-246 y REG.S.C: RNP-2-247 con fecha 20 de may del 2017 para dejar los valores razonables de la Planta Industrial posterior a esto iniciar el tramite para el aumento de capital que se encuentra en manos de los Abogados CASTEL BLANCO.

El traspado de los activos a la Empresa esta respaldado con Acta de Junta General Extraordinaria realizada en el año 2017.

10. PASIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

<i>CUENTA</i>		<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2016</u>
Proveedores de balsa		13.001,11	5.849,31
Proveedores de insumos	U.S. \$	14.028,04	19.661,44
Proveedores de servicios		45.730,50	32.978,90
Empleados		380,37	-
Anticipo clientes a)		128.322,84	176.408,39
Cheques girados y no cobrados		29.822,25	72.917,35
Transporte del personal por pagar		40,00	-
Carabajo cardenas frankyn		20,00	
Fondo social		-	2.363,22
Sueldos		1.978,29	7.982,59
TOTAL	U.S. \$	<u>233.323,40</u>	<u>318.161,20</u>

- a) Corresponde a anticipos de clientes que envian Global Vantage desde China.

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas por pagar **RELACIONADAS** al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

CUENTA		SALDO AL 31/12/2017	SALDO AL 31/12/2016
Donoso Izquierdo Elsa a)	U.S. \$	15.000,00	-
Accinista		51.800,00	21.461,27
Izquierdo aguilara vicente b)		1.221,45	36.944,82
Izquierdo aguilara vicente c)		2.000,00	6.000,00
Alvear Palacios Victoria d)		37.800,09	75.161,12
Izquierdo alvear adriana del rocio		25.414,78	654,33
TOTAL	U.S. \$	133,236.32	140,221.54

a). Corresponde a préstamos que realizo Donoso Izquierdo Elsa existe la transferencia del dinero en el Banco.

b). Corresponde a cuentas por pagar al Ing Vicente Izquierdo por concepto de préstamos a corto plazo.

c). Corresponde a cuentas por pagar al Ing. Vicente Izquierdo por concepto de servicios prestados.

d) Corresponde a cuentas por pagar a la Sra. Victoria Alvear por concepto de préstamos que realizó.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de las Obligaciones corrientes al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

CUENTAS	Saldo Inicial 31/12/2016	Pagos	Provisiones	Saldo Final 31/12/2017
Ret.imp.renta-relacion de dependencia	1.856,86	3.424,00	1.567,14	-
1% ret. En la fuente	13.595,37	18.943,20	24.149,04	18.801,21
2% ret. En la fuente	8.221,41	10.668,91	5.483,73	3.036,23
8% ret. En la fuente	2.812,72	5.281,15	4.302,75	1.834,32
10% ret. En la fuente	2.875,76	3.050,19	3.224,50	3.050,07
I.v.a.cobrado		154.560,50	154.560,50	-
100% ret. Iva	114.000,29	139.596,32	288.358,04	262.762,01
30% ret. Iva		-	59,69	59,69
10% ret. Iva	3,04	3,04	-	-
Ley de solidaridad -remuneraciones	339,32	339,32	-	-
TOTAL	143.704,77	335.866,63	481.705,39	289.543,53

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de las Obligaciones corrientes al 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>	Saldo Inicial	Debe	Haber	Saldo Final
Iess-otros por pagar	-	115.062,07	115.062,07	-
Iess aportes personales	1.830,56	38.377,03	37.426,87	880,40
Iess aportes patronales	4.164,97	49.469,64	48.872,79	3.568,12
Iess extension salud x conyuges	96,81	1.184,88	1.175,90	87,83
Iess prest.quirografarios	576,11	8.127,34	8.278,42	727,19
Iess prest.hipotecarios	280,43	13.587,96	14.439,62	1.132,09
Decimo tercer sueldo	14.902,92	32.082,78	30.075,30	12.895,44
Decimo cuarto sueldo	12.971,56	20.889,60	22.187,49	14.269,45
Vacaciones		-	12.563,99	12.563,99
Fondo reserva x pagar -administ	89,92	1.063,87	1.065,58	91,63
Fondo reserva x pagar -produc.	313,93	4.299,76	4.398,29	412,46
15% part. Utilidad trabajadores		160,12	160,12	-
TOTAL	35.227,21	284.305,05	295.706,44	46.628,60

A LARGO PLAZO

<u>CUENTAS</u>	<u>AÑO 2017</u>
<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	
Provisiones para Jubilación Patronal	9.471,89
Provisiones para Desahucio	4.296,62
TOTAL	13,768.51

El estudio actuarial del año 2017 fue realizado por la **SOCIEDAD ACTUARIAL ARROBA INTERNACIONAL SAAI REGISTRO PEA -2009-009.**

ECUABALPRO S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

13. DEUDA A LARGO PLAZO

La deuda de ECUABALPRO S.A con Instituciones Financieras, está conformado de la siguiente manera:

<u>OBLIGACIONES</u>	<u>OPERACION</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>FECHA</u> <u>DE INICIO</u>	<u>FECHA</u> <u>DE FIN</u>	<u>TASA</u>	<u>CORRIENTE</u>	<u>NO</u> <u>CORRIENTE</u>	<u>TOTAL</u>
Bolivariano	0200006447	70.000.00	30-08-2017	04-03-2019	10.21	42.916,09	12.382,46	55,298.55
Bolivariano	0200006448	130.000.00	30-08-2017	04-09-2020	10.21	36.952,09	80.367,39	117,319.48
Tarjeta de Credito Bolivariano						19.822,14	--	19.822,14
Guayaquil	182548	20.000.00	07-11-2016	07-10-2018	9.76	8.848,04	--	8.848,04
TOTAL						108,538.36	92,749.85	201,288.21

14. CAPITAL SOCIAL

El capital social de ECUABALPRO S.A ., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Ing. Vicente Izquierdo	1		800.00	800.00
Victoria Alvear Palacios	1		408.00	408.00

Los socios de ECUABALPRO S.A., son de nacionalidad ecuatoriana.

