

DICTAMEN DE AUDITORIA DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**BALANCEADOS FORTAVIT C. LTDA.
RUC.0990695296001 - EXP.SCVS.26116**

**ESTADOS FINANCIEROS BÁSICOS Y NOTAS
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

CONTENIDO

- a. Dictamen de Auditoría
- b. Estado de Situación Financiera
- c. Estado de Resultado Integral
- d. Estado de Cambios del Patrimonio
- e. Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo
- f. Notas

US\$ = dólar estadounidense

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de
BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA.

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Opinión favorable

Hemos auditado los estados financieros de la compañía BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA. RUC.0990695296001 EXP.SCVS.26116, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto 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 presentan fielmente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA., a 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las pequeñas y medianas entidades (PYMES).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en la República del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

Sin que implique introducir salvedades en la opinión, llamamos la atención sobre la decisión de los accionistas de cesar sus operaciones el 31 agosto de 2018 y que, a esa fecha, se ha decidido liquidar la empresa en el transcurso del ejercicio 2019. La decisión de cierre se debió a las afectaciones sistémicas que provoco el terremoto en el país el sábado 16 de abril de 2016, con epicentro entre las parroquias Pedernales y Cojimies de la provincia de Manabí donde se ubicaban los principales clientes de la compañía, los mismos que vieron afectadas las infraestructuras físicas de sus camarónicas y personales, afectando los flujos de caja de los clientes y de la empresa. Adicionalmente los altos costos de las materias primas y el requerimiento de equipos industriales convergieron para la decisión cesar operaciones.

Independencia

Somos independientes de BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA. de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.

Otros asuntos

Los estados financieros de la Compañía por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron auditados por nuestra firma.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La administración de la Compañía BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales, si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, 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, debida 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 debida a

fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o 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 del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación 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 utilizar, por parte de los Administradores, la base contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre la existencia, o no, de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se nos requiere llamar 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 obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría, planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

No. de Registro en la Superintendencia
de Compañías, Valores y Seguros: 775

MSc. Víctor Hugo Parrales Arigones, CPA.
Gerente de Auditoría – Socio.

Guayaquil martes 16 de abril de 2019

ACTA DE ENTREGA DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AÑO 2018.

CON FECHA MARTES 16 ABRIL DE 2019 A LAS 11:30 a.m. FIRMAN PARA CONSTANCIA DE LA LECTURA, REVISIÓN, APROBACIÓN Y RECEPCIÓN DEL DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS DEL EJERCICIO CORRIENTE TERMINADO AÑO 2018.

El Ing. Carlos Enrique Quimi Arce - Gerente General y el Ing. Gustavo Leonardo Salame Santos - Presidente de "Balanceados FORTAVIT C. Ltda." confirman a "La Auditora" la aprobación de la Junta General de Socios de los estados financieros y notas del ejercicio económico 2018 así como la aprobación y discusión del Dictamen de auditoría externa, para lo que certifican con su firma la revisión y aprobación para su carga a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros.

AUDITOR
AUDEXT AUDITORES EXTERNOS S.A.

CPA. Víctor Hugo Parrales Aragonés MSc.
Gerente de Auditoría - Representante Legal
C.C. 0913847372
AUDEXT Auditores Externos S.A.
RUC. 0992686820001 Exp.SCVS. 63248

AUDITADO
BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA.

Ing. Carlos Enrique Quimi Arce
Gerente General - Representante Legal
C.C. 0700744774
BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA.
RUC.0990695296001 Exp.SCVS. 26116

BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA.

CPA. Washington Rafael Idrovo Rugel
Contador General
RUC 0908341761001
BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA.
RUC.0990695296001 Exp.SCVS. 26116

Ing. Gustavo Leonardo Salame Santos
Socio - Presidente
C.C. 0903339893
BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA.
RUC.0990695296001 Exp.SCVS. 26116

BALANCEADOS FORTAVIT C. LTDA.

Contenido

Informe 2018

Página

Estados financieros

Estado de situación financiera	07 - 08
Estado de resultado integral	09
Estado de flujos de efectivo	10
Estado de cambios del patrimonio	11

Resumen de Políticas Contable y Notas a los Estados Financieros

1. Información general de la empresa	12 - 29
<input type="checkbox"/> Bases de preparación de los estados financieros	
<input type="checkbox"/> Políticas Contables	
<input type="checkbox"/> Notas a los Estados Financieros	

BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresado en dólares de ECUA)

	Nota	2018	2017
ACTIVO			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	\$ 103.773,35	\$ 80.601,91
Cuentas por cobrar relacionados	B	105.000,00	125.000,00
Clientes	C	1.070.953,74	1.456.780,82
Provisión por deterioro clientes	C	(21.356,51)	(21.356,51)
Crédito tributario impuesto a la renta	D	-	-
Crédito tributario anticipo IR.		6.615,46	17.954,67
Crédito tributario anticipo IR., años anteriores		17.954,67	-
Otras cuentas por cobrar fiscales		-	-
Préstamos a empleados	E	-	3.470,00
Anticipo proveedores	F	-	9.523,51
Inventarios insumos	G	5.721,08	88.382,88
Total Activo Corriente		\$ 1.288.661,79	\$ 1.760.357,28
Activo No Corriente			
Propiedades, planta y equipo			
Terreno	H	\$ 2.797,75	\$ 2.797,75
Superavit por revalorización terrenos	H	329.030,25	329.030,25
Edificio	H	10.256,11	10.256,11
Superavit por revalorización edificios	H	29.500,00	29.500,00
Muebles y enseres	H	16.396,65	16.396,65
Vehículo	H	-	126.888,39
Maquinaria, equipos e instalaciones	H	82.519,95	82.519,95
Depreciación acumulada	H	(76.410,29)	(203.298,68)
Total Propiedades planta y equipo		\$ 394.090,42	\$ 394.090,42
Total Activos No Corrientes		\$ 394.090,42	\$ 394.090,42
Total Activo		\$ 1.682.752,21	\$ 2.154.447,70


 Ing. Carlos Quimi Arce
 Representante Legal
 C. C. 0700744774


 CPA. Washington Larovo Rugel
 Contador General
 RUC.0908341761001

PASIVO

Pasivo Corriente

Proveedores	I	\$ 1.885,17	\$ 10.036,01
Retenciones IVA.Fte.IR. por pagar	K	4.969,90	-
Beneficios sociales por pagar	L	-	14.391,89
Otras cuentas por pagar	M	50.400,00	11.085,79
15% participación trabajadores	N	-	29.298,31
22% Impuesto a la renta por pagar	O	13.764,80	19.997,46
Cuentas por pagar relacionadas	P	72.799,00	120.000,00
Anticipo impuesto a la renta por pagar	Q	6.615,46	17.954,67
Dividendos por pagar	R	-	-
Total Pasivo Corriente		\$ 150.434,33	\$ 222.764,13

Pasivo No Corriente

Provisión jubilación	S	-	\$ 129.492,00
Provisión desahucio	S	-	31.306,00
Total Pasivo No Corriente		\$ 0,00	\$ 160.798,00
Total Pasivo		\$ 150.434,33	\$ 383.562,13

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	T	\$ 1.400,00	\$ 1.400,00
Reserva Legal	U	700,00	700,00
Reserva facultativa	V	69.171,20	69.171,20
Superavit de revaluación acumulado de PPE	H	358.530,25	358.530,25
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	W	1.341.084,12	1.214.265,16
Utilidad / Perdida del ejercicio	X	(238.567,69)	126.818,96
Total Patrimonio		\$ 1.532.317,88	\$ 1.770.885,57
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.682.752,21	\$ 2.154.447,70


 Ing. Carlos Quimi Arce
 Representante Legal
 C.C. 0700744774


 CPA. Washington Idrovo Regel
 Contador General
 RUC. 0908341761001

BALANCEADOS FORTAVIT CIA LTDA

Estado de Resultado Integral

Af 31 de diciembre 2018

(Preparado en dólares de ECU)

	Nota	2018	2017
Ventas tarifa 0%	Z	516.476,30	1.999.361,40
Ventas tarifa 12% PPE	Z	26.517,86	-
Ventas Ordinarias		542.994,16	1.999.261,40
Actuario	Z	35.914,38	3.572,91
Otros ingresos institucionales vacíos	Z	5.777,04	-
Otros ganancias		41.691,42	3.572,91
Total Ingresos		584.685,58	2.002.834,31
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS			
Invent. Inicial Mat.Prima	Z	68.934,09	106.780,00
(+) Compras netas locales de materia prima	Z	203.600,26	1.047.120,72
(-) Inventario final de materia prima	Z	(5.721,09)	(68.934,09)
(+) Inv. Inicial prod. terminado	Z	19.448,79	36.420,21
(-) Inventario final de productos terminados	Z	-	(19.448,79)
Costo de Venta de Producción		\$ 286.262,06	\$ 1.101.938,05
Ganancia Bruta		\$ 298.423,52	\$ 900.896,26
GASTOS OPERACIONALES			
Salarios, salidas y demás remuneraciones	Z	78.875,42	153.054,59
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	Z	15.870,76	31.144,01
Beneficios sociales e indemnizaciones	Z	33.812,50	20.826,60
Otros beneficios a favor del trabajador	Z	148.458,07	20.099,47
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	Z	122.312,03	98.287,19
Arrendamientos	Z	0,00	-
Mantenimiento y reparaciones	Z	8.274,85	12.156,64
Suministros y materiales	Z	18.631,94	55.381,49
Provisión jubilación	Z	-	23.858,00
Provisión devaluación	Z	-	6.800,00
Comisiones	Z	12.300,29	20.160,00
Promoción y publicidad	Z	123,20	1.488,48
Combustibles y lubricantes	Z	4.552,99	17.631,12
Seguros y retroseguros (primas y costas)	Z	10.242,57	17.510,95
Transporte	Z	23.558,65	67.530,73
Bono producción luz	Z	7.840,00	-
Gastos de gestión	Z	-	-
Servicios básicos	Z	14.607,90	22.789,04
Impuestos, contribuciones y otros	Z	18.381,16	20.215,09
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo	Z	1.000,00	1.500,00
Derivados y baja de instrumentos financieros	Z	-	105.281,06
Otros servicios	Z	16.988,80	0.959,74
Total Gastos		\$ 536.991,21	\$ 705.574,20
Total Costos y Gastos		\$ 823.253,27	\$ 1.807.512,25
GP antes de 15% a trabajadores e IR de operaciones continuadas		(\$ 238.567,69)	\$ 195.322,06
15% Participación trabajadores		-	29.298,31
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos		(\$ 238.567,69)	\$ 166.023,75
Impuesto a la renta		-	39.204,79
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas		(\$ 238.567,69)	\$ 126.818,96
Ingresos por operaciones discontinuadas		-	-
Gastos por operaciones discontinuadas		-	-
GP antes de 15% a trabajadores e IR de operaciones discontinuadas		-	-
15% Participación trabajadores		-	-
GP antes de impuestos de operaciones discontinuadas		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas		-	-
Ganancia (Pérdida) del periodo		(\$ 238.567,69)	\$ 126.818,96

Ing. Carlos Quimi Arce
Representante Legal
C. C. 0700744774

CPA. Washington Rodrogo Rugel
Contador General
RUC. 0908341761001

BALANCEADOS FORTAVIT CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo - Método Directo

Al 31 de diciembre 2018

(Expresado en dólares de E.U.A)

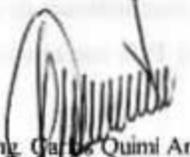
Diciembre 31.	2018	2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	\$ 23.171,44	(\$ 317.071,84)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	\$ 31.058,23	(\$ 276.943,44)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 924.631,37	\$ 1.370.789,47
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	924.631,37	1.370.789,47
Clases de pagos por actividades de operación	(\$ 751.508,62)	(\$ 1.436.543,89)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(321.881,45)	(1.175.445,54)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(429.627,17)	(261.098,35)
Otros pagos por actividades de operación	(104.112,39)	(67.985,83)
Dividendos pagados	-	(53.646,76)
Impuestos a las ganancias pagados	(37.952,13)	(64.556,43)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(25.000,00)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 0,00	\$ 0,00
Inversiones a plazo fijo	-	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	(\$ 7.886,79)	(\$ 40.128,40)
Financiación por préstamos a largo plazo	39.314,21	-
Pagos de préstamos	(47.201,00)	(40.128,40)
INCREMENTO (DISM.) NETO DE E.Q. AL EFECTIVO	\$ 23.171,44	(\$ 317.071,84)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	80.601,91	397.673,75
EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 103.773,35	\$ 80.601,91
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRAB. I.R.	(\$ 238.567,69)	\$ 195.322,06
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 1.000,00	\$ 137.439,06
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1.000,00	1.500,00
Ajustes por gastos por deterioro	-	105.281,06
Ajustes por gastos en provisiones	-	30.658,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	\$ 268.625,92	(\$ 609.704,56)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	381.637,21	(510.141,00)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	186.888,68
(Incremento) disminución en inventarios	82.661,80	54.817,33
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	2.839,62
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(94.071,18)	(254.024,98)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	557,22
Incremento (disminución) en otros pasivos	(101.601,91)	(90.641,43)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	\$ 31.058,23	(\$ 276.943,44)

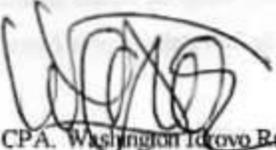
Ing. Carlos Quini Arce
Representante Legal
C.C. 0700744774

CPA. Washington Toranzo Rugel
Contador General
RUC. 0908341761001

BALANCEZOS FORTAVIT C.S. LTDA
 Estado de Cambios del Patrimonio
 Al 31 de diciembre 2018
 (Exprimidos en dólares de EE.U.U.)

EN OTRAS CATEGORÍAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL PERÍODO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y STATUTARIA	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	RESERVA DE VALUACIÓN	GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL PERÍODO	PERDIDA (GANANCIAS) DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2018	\$ 1.400,00	\$ 700,00	\$ 0,00	\$ 338.530,25	\$ 1.341.084,11	\$ 0,00	(\$ 238.567,09)	\$ 1.593.147,27
SALDO INICIAL DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 1.400,00	\$ 700,00	\$ 0,00	\$ 338.530,25	\$ 1.214.203,10	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.752.833,35
1. Saldo del periodo anterior	1.400,00	700,00	0,00	338.530,25	1.214.203,10	0,00	-	1.752.833,35
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Correcciones de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 126.881,01	(\$ 138.618,90)	(\$ 238.567,09)	(\$ 238.567,09)
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para otras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Pérdida por emisión primario de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Traslado de Reservas a otros estados patrimoniales	-	-	-	-	126.881,01	(126.818,90)	-	-
6. Restricción de la Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Restricción de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalles)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	(238.567,09)	(238.567,09)
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 2017	\$ 1.400,00	\$ 700,00	\$ 0,00	\$ 338.530,25	\$ 1.214.203,10	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.752.833,35
SALDO INICIAL DEL PERÍODO INM. ANTERIOR	\$ 1.400,00	\$ 700,00	\$ 0,00	\$ 338.530,25	\$ 959.272,21	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.704.002,46
1. Saldo del periodo anterior	1.400,00	700,00	0,00	338.530,25	959.272,21	0,00	-	1.704.002,46
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Correcciones de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 120.000,00)	\$ 0,00	\$ 254.930,89	(\$ 136.768,90)	\$ 0,00	\$ 0.818,99
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Aportes para otras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Pérdida por emisión primario de acciones	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Traslado de Reservas a otros estados patrimoniales	-	-	-	-	254.930,89	(136.768,90)	-	-
6. Restricción de la Reserva por Valoración de Propiedades, plantas y equipo	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Restricción de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detalles)	-	-	(120.000,00)	-	-	-	-	(120.000,00)
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	0	0.818,99


 Ing. Carlos Quimi Arce
 Representante Legal
 C.C. 0700744774


 CPA. Washington Idrovo Bugel
 Contador General
 RUC. 0908341761001

BALANCEADOS FORTAVIT C. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

I. INFORMACIÓN GENERAL

BALANCEADOS FORTAVIT C.LTDA. RUC. 0990695296001 Exp.SCVS. 26116, Representante Legal actual Sr. Ing. Carlos Enrique Quimi Arce, fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, mediante escritura pública del 15 de marzo 1984, y registrada en el Registro de Mercantil el día 19 de abril 1984.

Su actividad principal es la elaboración de alimento balanceado para crustáceos (Camarón).

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cdda. Mapasingue Oeste Av. 2da # 415 entre calle tercera y cuarta, referencia frente a las oficinas de alimentos "Don Diego". La compañía mantenía un promedio de 22 empleados al cierre del ejercicio.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N.º. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero. - Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

2. BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES", 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 han sido preparados con base a costo histórico, que se encuentran especificadas en sus políticas de contabilidad.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) al 31 de diciembre 2018.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

a. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la sección 30 Moneda funcional de la entidad (Moneda Funcional párrafo 30.2).

b. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de compañía **BALANCEADOS FORTAVIT C. LTDA.**, sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los estados financieros de las pequeñas y medianas entidades párrafo 2.3) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES y su manual interno de políticas contables.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:

- Inventarios
- Instrumentos Financieros
- Propiedad planta y equipo
- Otros

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes Estados Financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja, así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

5. ACTIVO FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

a. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación mayor a un año, sección 11 párrafo 13 manual de políticas contables.

b. INVERSIONES

Las inversiones en caso de realizarse, se valorizarán al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe

evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (Reversión párrafo 11.26)

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

6. INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado) de conformidad a sus costos de producción y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- ❑ Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- ❑ Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de desmantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (pérdidas)" en el resultado.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la entidad, y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Embarcaciones	10 a 40
Equipos tecnológicos	03 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.

8. ARRENDAMIENTO

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y los riesgos que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los contratos de arrendamientos que transfieran a la entidad, sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los activos arrendados, se clasifican y valorizan como arrendamientos financieros y en caso contrario se registrarán como un arrendamiento operativo.

Al inicio del plazo del arrendamiento financiero, se reconoce un activo y un pasivo por el menor del valor entre el valor razonable del bien arrendado o el valor actual de los pagos mínimos del arrendamiento. Los pagos mínimos se dividen entre el gasto financiero y la reducción de la deuda pendiente de pago.

Las cuotas de los arrendamientos operativos, se reconocen como gasto de forma lineal durante el plazo de arrendamiento (Sección 20).

9. CARGOS DIFERIDOS

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

10. PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;

- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

11. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente "Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos" pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

13. IMPUESTO A LA GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

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

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del periodo (sección 29 párrafos 3 al 14).

14. INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (párrafo 2.36), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Siguiendo los Conceptos y Principios Generales Sección 2, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

15. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo: Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación: Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión: Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

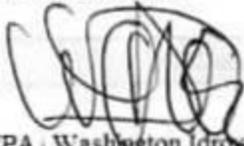
16. PARTICIPACIONES

La distribución de participaciones a los socios se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Socios lo aprueba en función de la política de dividendos acordada.

17. PERÍODO CONTABLE

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.


Ing. Carlos Quimi Arce
Representante Legal
C.C.0700744774


CPA Washington Idrovo Rugel
Contador General
RUC.0908341761001

NOTA		A	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalente de efectivo,	(1)	\$ 103.773,35	\$ 80.601,91
Caja chica		200,00	
Instituciones financieras		103.573,35	
Suman		\$ 103.773,35	\$ 80.601,91
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad.			

NOTA		B	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar relacionados	(1)	\$ 105.000,00	\$ 125.000,00
Suman		\$ 105.000,00	\$ 125.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, cuentas por cobrar relacionados Agrícola e Industrial Terranostra S.A., Capital de operación.			

NOTA		C	
CLIENTES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 1.075.143,61	\$ 1.456.780,82
Deterioro de clientes	(2)	(21.356,51)	(21.356,51)
Suman		\$ 1.053.787,10	\$ 1.435.424,31
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a facturas por venta de productos de balanceados de camarón con crédito entre 30 y 180 días, sin intereses.			
(2) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a cuentas incobrables de ejercicios anteriores.			
Detalle		Subtotal	Total
Locales		\$ 1.075.143,61	\$ 1.075.143,61
Saldo al 31 de diciembre de 2018		\$ 1.075.143,61	\$ 1.075.143,61

NOTA		D	
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito Tributario - Anticipo de impuesto a la renta	(1)	-	\$ 17.954,67
Suman		\$ 0,00	\$ 17.954,67

(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes Fiscales, el mismo que será liquidado en los meses de julio, septiembre 2019 y lo que corresponda al saldo al cierre en el formulario 101 del año 2018 según corresponda.

NOTA		E	
PRÉSTAMOS DE EMPLEADOS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Préstamos de empleados	(1)	-	\$ 3.470,00
Suman		-	\$ 3.470,00

(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde a préstamos realizados a favor de los empleados de la compañía, a un tiempo máximo de recuperación de 180 días sin intereses, de conformidad al siguiente detalle:

NOTA		F	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por cobrar	(1)	-	\$ 9.523,51
Suman		-	\$ 9.523,51

(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde al anticipo a proveedores, por la transferencia de bienes y servicios a favor de la compañía.

NOTA	G		
INVENTARIOS			
Diciembre 31,		2018	2017

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Inv. Prod. Term. y mercadería en almacén	(1)	-	\$ 19.448,79
Inventarios de materia prima	(2)	5.721,08	68.934,09
Suman		5.721,08	\$ 88.382,88

(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde a los productos fabricados por la compañía, la fórmula de costo aplicada es promedio el ponderado y corresponde al siguiente detalle :

Inv. Prod. Term. y mercadería en almacén	Sacos	Unitario	Valor
Total	-	-	-

(2) Al 31 de Diciembre de 2018 Corresponde a los productos comprados a terceros de materia prima, para la transformación de los productos, fórmula de costo aplicada promedio ponderado.

Inventario de Materia Prima	Kilos	Unitario	Valor
Total Materia Prima	1.225,00		\$ 5.721,08

NOTA	H		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Diciembre 31,		2018	2017

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Terreno	(1)	\$ 2.797,75	\$ 2.797,75
Superavit por revalorización terrenos	(1)	329.030,25	329.030,25
Edificio	(1)	10.256,11	10.256,11
Superavit por revalorización edificios	(1)	29.500,00	29.500,00
Muebles y Enseres	(1)	16.396,65	16.396,65
Vehículo	(1)	0,00	126.888,39
Maquinaria, equipos e instalaciones	(1)	82.519,95	82.519,95
Depreciación acumulada	(1)	(76.410,29)	(203.298,68)
Suman		\$ 394.090,42	\$ 394.090,42

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad, medidas al costo y depreciadas en línea recta, en el año 2018 se venden activos por liquidación de empresa.

Detalle	Terrno	Edificio	Muebles y Enseres	Vehiculos	Maquinarias y equipos	Total
Tipo de depreciación línea recta	L.R.	L.R.	L.R.	L.R.	L.R.	
Vida Útil	Indefinida	30 años	10 años	10 años	10 años	
Saldo inicial	2.797,75	10.256,11	16.396,65	126.888,39	82.519,95	238.858,85
Valor residual	2.797,75	500,00	866,40	25.000,00	1.300,00	30.464,15
Superavit por revaluaciones acumulada de PPE	329.030,25	29.500,00				358.530,25
Adquisiciones	-	-	-	-	-	0,00
Depreciación Acumulada	-	9.756,11	14.869,45	95.951,17	81.219,95	201.796,68
Importe en libro depreciable al 31/12/16	329.030,25	29.500,00	660,80	5.935,22	0,00	395.590,42
Informativo cambio año 2017:						
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Revalorizaciones	-	-	-	-	-	-
Ventas y/o bajas, neto	-	-	-	(4.435,22)	-	(4.435,22)
Transferencia	-	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	-	-	-	(1.500,00)	-	(1.500,00)
Total	329.030,25	29.500,00	660,80	-	-	\$ 394.090,42

NOTA	I		
PROVEEDORES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores	(1)	\$ 1.885,17	\$ 10.036,01
Suman		\$ 1.885,17	\$ 10.036,01
(1) Corresponde al 31 de diciembre de 2018, a seguros de los activos.			

NOTA	K		
Retenciones iva. fie. x pagar			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones iva. fie. x pagar	(1)	\$ 4.969,90	-
Suman		\$ 4.969,90	\$ 0,00
(1) Corresponde al 31 de diciembre de 2018, a seguros de los activos.			

Detalle	Valor	Formulario
Retención fuente impuesto a la renta por pagar	2.715,00	formulario 103
Retención fuente IVA por pagar	2.254,90	formulario 104
Total	\$ 4.969,90	

NOTA	L		
NÓMINAS POR PAGAR Y BENEFICIOS SOCIALES DE LEY			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Nóminas por pagar	(1)	-	-
Beneficios sociales	(2)	-	\$ 14.391,89
Suman		-	\$ 14.391,89

(1) Corresponde al 31 de diciembre de 2018, la compañía no mantiene sueldos pendientes de pago al cierre del ejercicio.

(2) Corresponde al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la provisión de beneficios sociales de conformidad con las Leyes de la República Del Ecuador.

NOTA	M		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 50.400,00	\$ 11.085,79
Suman		\$ 50.400,00	\$ 11.085,79

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a un préstamo de la empresa VITABAL.

NOTA	N		
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
15% Participación trabajadores por pagar	(1)	-	\$ 29.298,31
Suman		-	\$ 29.298,31

(1) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía al cierre del ejercicio presenta pérdidas.

NOTA	O		
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 13.764,80	\$ 19.997,46
Suman		\$ 13.764,80	\$ 19.997,46

(1) Al 31 de diciembre de 2018, la empresa no genero utilidades.

NOTA	P		
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	\$ 72.799,00	\$ 120.000,00
Suman		\$ 72.799,00	\$ 120.000,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a préstamos realizados por los accionistas.			

NOTA	Q		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	\$ 6.615,46	\$ 17.954,67
Suman		\$ 6.615,46	\$ 17.954,67
(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			

NOTA	R		
DIVIDENDOS POR PAGAR			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Dividendos por pagar	(1)	-	-
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018 durante el ejercicio auditado no se ha pagado dividendos a favor de los socios.			

NOTA	S		
PROVISIÓN JUBILACIÓN Y DESAHUCIO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Provisión jubilación	(1)	-	\$ 129.492,00
Provisión desahucio	(2)	-	31.306,00
Suman		\$ 0,00	\$ 160.798,00
(1) Al 31 de diciembre de 2018, durante el ejercicio 2018 la empresa liquido a su personal administrativo y planta por cierre de planta.			
	Detalle	2017	Gasto 2018
	Provisión jubilación	129.492,00	(129.492,00) 0,00
	Provisión desahucio	31.306,00	(31.306,00) 0,00
	Saldo acumado al 31/12/18	\$ 160.798,00	(160.798,00) \$ 0,00

NOTA	R
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Diciembre 31,	2018 2017

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Otras cuentas por pagar	(1)	-	\$ 0,00
Suman		\$ 0,00	\$ 0,00

(1) Al 31 de diciembre de 2018, corresponden a deudas mantenidas con los socios.

Detalle	Parcial	Total
Saldo final 2014		\$ 320.128,40
(-) Desembolso año 2015 pago de préstamos		120.000,00
(-) Desembolso año 2016 pago de préstamos		160.000,00
(-) Desembolso año 2017 egreso 15633 pacífico y pichincha # 23667		40.128,40
Saldo al 31/12/2017		\$ 0,00

NOTA	T
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	
Diciembre 31,	2018 2017

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 1.400,00	\$ 1.400,00
Suman		\$ 1.400,00	\$ 1.400,00

(1) Al 31 de diciembre de 2018, está constituido por 35.000 participaciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 0,04 centavos de dólar cada una.

La composición del paquete de participaciones fue como sigue:

Diciembre 31,	Acciones	%	V.N.	Total
Leonardo Salame Santos	34.990,00	99,97%	0,04	\$ 1.399,60
Idrovo Ruge! Washington Rafael	10,00	0,03%	0,04	0,40
Total	35.000,00	100,00%		\$ 1.400,00

NOTA	U
RESERVA LEGAL	
Diciembre 31,	2018 2017

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Reserva Legal	(1)	\$ 700,00	\$ 700,00
Suman		\$ 700,00	\$ 700,00

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA		V	
Reserva Facultativa			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Facultativa	(1)	\$ 69.171,20	\$ 69.171,20
Suman		\$ 69.171,20	\$ 69.171,20
(1) Al 31 de Diciembre 2018, corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de socios.			

NOTA		W	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 1.341.084,12	\$ 1.214.265,16
Suman		\$ 1.341.084,12	\$ 1.214.265,16
(1) Corresponde al 31 de Diciembre de 2018 a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.			
Detalle		Valores	
Saldo de ejercicios anteriores		\$ 40.156,60	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2012		\$ 55.856,26	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2013		273.559,60	
Saldo al 31/12/14		\$ 369.572,46	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2014		304.976,03	
Saldo al 31/12/15		\$ 674.548,49	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2015		276.127,72	
Saldo al 31/12/2016		\$ 950.676,21	
Reclasificación de la utilidad del ejercicio 2016		263.588,95	
Saldo al 31/12/2017		\$ 1.214.265,16	

NOTA		X	
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	(\$ 238.567,69)	\$ 126.818,96
Suman		(\$ 238.567,69)	\$ 126.818,96
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2018, la empresa ha generado perdida por cierre.			

NOTA	Z	2018	2017
VENTAS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Sacos de balanceados	(1)	\$ 516.476,30	\$ 1.999.261,40
Otros ingresos		68.209,28	3.572,91
Suman		\$ 584.685,58	\$ 2.002.834,31
(1) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde a la venta de la producción de la propia empresa.			

NOTA	Z		
GASTOS			
Diciembre 31,		2018	2017
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	\$ 286.262,06	\$ 1.101.938,05
Gastos Operacionales	(2)	536.991,21	705.574,20
Total Gastos		\$ 823.253,27	\$ 1.807.512,25
COSTOS DE PRODUCCIÓN:			
Costos de Venta		286.262,06	1.101.938,05
Suman		\$ 286.262,06	\$ 1.101.938,05
GASTOS OPERACIONALES:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		78.875,42	153.054,59
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		15.870,76	31.144,01
Beneficios sociales e indemnizaciones		33.812,56	20.826,60
Otros beneficios a favor del trabajador		148.458,07	20.099,47
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		123.312,05	98.287,19
Mantenimiento y reparaciones		8.274,85	12.156,64
Suministros y materiales		18.631,94	55.281,49
Provisión jubilación		-	23.858,00
Provisión desahucio		-	6.800,00
Comisiones		12.360,29	20.160,00
Promoción y publicidad		123,20	1.488,48
Combustibles y lubricantes		4.552,99	17.631,12
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		10.342,57	17.510,95
Transporte		23.558,65	67.530,73
Bono de Producción		7.840,00	-
Servicios básicos		14.607,90	22.789,04
Impuestos contribuciones y otros		18.381,16	20.215,09
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		1.000,00	1.500,00
Deterioro y baja de instrumentos financieros		-	105.281,06
Otros servicios		16.988,80	9.959,74
Suman		\$ 536.991,21	\$ 705.574,20
Total		\$ 823.253,27	\$ 1.807.512,25


Ing. Carlos Quimi Arce
Representante Legal
C.C.0700744774


CPA. Washington Idrovo Rugei
Contador General
RUC.0908341761001