



Balanceados Fortavit cia.ltda.

BALANCEADOS FORTAVIT C. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE MAYO DE 2019

1. 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.

Sin que implique introducir salvedades en la opinión, informamos que la empresa no es considerada empresa en marcha y que resolución emitida por la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros # SCVS-INC-DNASD-2019-00039131 donde se aprueba la disolución voluntaria y anticipada de Balanceados FORTAVIT CIA.LTDA., fechado 23 de diciembre de 2019.

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

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Cdla. Mapasingue Oeste Av. 2da # 415 entre calle tercera y cuarta, referencia frente a las oficinas de alimentos "Don Diego". La compañía a cerrado sus operaciones.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N° No. SC.ICLCPAIFRS.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.ICLCPAIFRS.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.



Balanceados Fortavit cia.ltda.

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 mayo de 2019.

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



Balanceados Fortavit cia.ltda.

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.



Balanceados Fortavit cia.ltda.

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



Balanceados Fortavit cia.ltda.

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 dismantelar 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.



Balanceados Fortavit Cia. Ltda.

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



Balanceados Fortavit cia.ltda.

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:

- a. 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. 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).

12. 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).

13. INGRESOS Y GASTOS



Balanceados Fortavit cia.ltda.

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.

14. 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.

15. 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.

16. PERÍODO CONTABLE

El periodo contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de mayo de 2019.


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


CPA. Washington José Ve Ruge
Contador General
RUC.0908341761001



Balanceados Fortavit cia.ltda.

Notas a los estados financieros

NOTA	A		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Efectivo y equivalente de efectivo.	(1)	\$ 50.418,12	\$ 103.773,35
Suman		\$ 50.418,12	\$ 103.773,35
(1) Al 31 de mayo de 2019, corresponden a depósitos en cuentas corrientes las mismas que son de libre disponibilidad.			

NOTA	B		
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar relacionados	(1)	\$ 114.500,00	\$ 105.000,00
Suman		\$ 114.500,00	\$ 105.000,00
(1) Al 31 de mayo de 2019, cuentas por cobrar relacionados Agrícola e Industrial Terranostra S.A., Capital de operación.			

NOTA	C		
CLIENTES			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por cobrar clientes	(1)	\$ 940.928,84	\$ 1.070.953,74
Deterioro de clientes	(2)	(21.356,51)	(21.356,51)
Suman		\$ 919.572,33	\$ 1.049.597,23
(1) Al 31 de mayo de 2019, corresponde a facturas por venta de productos de balanceados de camarón con crédito entre 30 y 180 días, sin intereses.			
(2) Al 31 de mayo de 2019, corresponden a cuentas incobrables de ejercicios anteriores.			
	Detalle	Subtotal	Total
	Locales	\$ 940.928,84	\$ 940.928,84
	Saldo al 31 de mayo de 2019	\$ 940.928,84	\$ 940.928,84



Balanceados Fortavit cia.ltda.

NOTA	D		
CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Crédito Tributario - Anticipo de impuesto a la renta	(1)	-	\$ 6.615,46
Crédito tributario anticipo IR., años anteriores		17.954,67	17.954,67
Suman		\$ 17.954,67	\$ 24.570,13
(1) Al 31 de mayo de 2019, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta establecido de conformidad a las Leyes Fiscales.			

NOTA	E		
INVENTARIOS			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Inventarios insumos	(1)	-	\$ 5.721,08
Suman		-	\$ 5.721,08
(1) Al 31 de mayo de 2019, no registra inventario en la bodega.			
Inv. Prod. Term., y mercadería en almacén	Sacos	Unitario	Valor
Alimento balanceado 22%	-	-	-
Alimento balanceado 28%	-	-	-
Alimento balanceado 35%	-	-	-
Total	-	-	-
(2) Al 31 de mayo de 2019 no registra inventario.			
Inventario de Materia Prima	Kilos	Unitario	Valor
Micromix	0,00	0,00	0,00
Amihongos	0,00	0,00	0,00
Antioxidante	0,00	0,00	0,00
Aglutinante	0,00	0,00	0,00
Harina de cacao	0,00	0,00	0,00
Aceite de pescado	0,00	0,00	0,00
Pohillo	0,00	0,00	0,00
Otras materias primas- Antibioticos	0,00	0,00	0,00
Total Materia Prima	0,00		\$ 0,00



Balanceados Fortavit cia.ltda.

NOTA	F					
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO						
Mayo 31,		2019	2018			
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:						
Terrazo	(1)	\$ 2.797,75	\$ 2.797,75			
Superavá por revalorización terrazo	(1)	266.640,66	329.030,25			
Edificios	(1)	10.256,11	10.256,11			
Superavá por revalorización edificios	(1)	91.889,59	29.500,00			
Muebles y Enseres	(1)	16.396,65	16.396,65			
Veículos	(1)	0,00	0,00			
Maquinaría, equipos e instalaciones	(1)	21.280,00	82.519,95			
Depreciación acumulada	(1)	(11.526,66)	(76.410,29)			
Sumas		\$ 397.734,10	\$ 394.090,42			
(1) Al 31 de mayo de 2019, corresponde a las propiedades, planta y equipo de la entidad, medidos al costo y depreciados en línea recta, en el año 2018 se vendieron activos por liquidación de empresa.						
Detalle	Terrazo	Edificios	Muebles y Enseres	Veículos	Maquinaría 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	126.808,39	82.519,95	238.858,85
Valor residual	2.797,75	500,00	866,40	25.000,00	1.300,00	30.464,15
Superavá por revalorización acumulada de PPE	329.030,25	29.500,00	-	-	-	358.530,25
Adquisiciones	-	-	-	-	-	0,00
Depreciación Acumulada	-	9.756,11	14.869,45	95.953,17	81.219,95	201.798,68
Importe en libros depreciable	329.030,25	29.500,00	660,80	5.935,22	0,00	395.500,42
Informativo cambio año:						
Adiciones	-	-	-	-	-	-
Revalorizaciones	-	-	-	-	-	-
Ventas y bajas, neto	-	-	-	(4.435,22)	-	(4.435,22)
Transferencias	-	-	-	-	-	-
Gastos de depreciación	-	-	-	(1.500,00)	-	(1.500,00)
Total	329.030,25	29.500,00	660,80	-	-	\$ 394.090,42



Balanceados Fortavit cia.ltda.

NOTA	G		
PROVEEDORES			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Proveedores	(1)		\$ 1.885,17
Suman		\$ 0,00	\$ 1.885,17
(1) Corresponde al 31 de mayo de 2019, a seguros de los activos.			

NOTA	H		
Retenciones IVA.Fte IR. por pagar			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Retenciones IVA.Fte IR. por pagar	(1)	\$ 0,00	4.969,90
Suman		\$ 0,00	\$ 4.969,90
(1) Corresponde al 31 de mayo de 2019, a seguros de los activos.			

Detalle	Valor	Formulario
Retención fuente impuesto a la renta por pagar	\$ 0,00	formulario 103
Retención fuente IVA por pagar	0,00	formulario 104
Total	\$ 0,00	

NOTA	I		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Otras cuentas por pagar	(1)	\$ 0,00	\$ 50.400,00
Suman		\$ 0,00	\$ 50.400,00
(1) Al 31 de mayo de 2019, corresponde a la venta de equipos disponibles para la venta.			



Balanceados Fortavit cia.ltda.

NOTA	J		
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
22% impuesto a la renta por pagar	(1)	-	\$ 13.764,80
Suman		\$ 0,00	\$ 13.764,80
(1) Al 31 de mayo de 2019, la empresa no genero utilidades.			

NOTA	K		
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Cuentas por pagar relacionadas	(1)	-	\$ 72.799,00
Suman		\$ 0,00	\$ 72.799,00
(1) Al 31 de mayo de 2019, corresponde a préstamos realizados por los accionistas.			

NOTA	L		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo de impuesto a la renta por pagar	(1)	-	\$ 6.615,46
Suman		\$ 0,00	\$ 6.615,46
(1) Al 31 de mayo de 2019, corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			

NOTA	M			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO				
Mayo 31,		2019	2018	
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 mayo de 2019, 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:				
Mayo 31,	Acciones	%	V.N.	Total
Leonardo Salme Santos	34.990,00	99,97%	0,04	\$ 1.399,60
Idrovo Rigel Washington Rafael	10,00	0,03%	0,04	0,40
Total	35.000,00	100,00%		\$ 1.400,00



Balanceados Fortavit cia.ltda.

NOTA	N		
RESERVA LEGAL			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Legal	(1)	\$ 700,00	\$ 700,00
Suman		\$ 700,00	\$ 700,00
<p>(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.</p>			

NOTA	O		
Reserva Facultativa			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Reserva Facultativa	(1)	\$ 69.171,20	\$ 69.171,20
Suman		\$ 69.171,20	\$ 69.171,20
<p>(1) Al 31 de mayo de 2019, corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo a resoluciones que constan en actas de junta general de socios.</p>			

NOTA	P		
Superavit de revaluación acumulado de PPE			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Superavit de revaluación acumulado de PPE	(1)	\$ 358.530,25	\$ 358.530,25
Suman		\$ 358.530,25	\$ 358.530,25
<p>(1) Al 31 de mayo de 2019, corresponde a superavit de revaluación acumulado de PPE.</p>			



Balanceados Fortavit *cia.ltda.*

NOTA	Q		
Pérdidas acumuladas			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Pérdidas acumuladas	(1)	(\$238.567,69)	-
Suman		(\$238.567,69)	\$ 0,00
(1) Al 31 de mayo de 2019, corresponde a pérdidas acumuladas de ejercicio anteriores.			

NOTA	R		
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 1.341.084,12	\$ 1.341.084,12
Suman		\$ 1.341.084,12	\$ 1.341.084,12
(1) Corresponde al 31 de mayo de 2019 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			
Mayo 31,		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Utilidad / Perdida del ejercicio	(1)	(\$ 32.138,66)	(\$ 238.567,69)
Suman		(\$ 32.138,66)	(\$ 238.567,69)
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2019, la empresa ha generado perdida por cierre.			



Balanceados Fortavit cia.ltda.

NOTA	T		
VENTAS			
Mayo 31.		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Ventas tarifa 0%	(1)	-	\$ 516.476,30
Ventas tarifa 12%		-	26.517,86
Suman		\$ 0,00	\$ 542.994,16
(1) Al 31 de mayo de 2019 la empresa no genero ventas.			

NOTA	Z		
GASTOS			
Mayo 31.		2019	2018
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Costos	(1)	-	\$ 286.262,06
Gastos Operacionales	(2)	32.138,66	536.991,21
Total Gastos		\$ 32.138,66	\$ 823.253,27
COSTOS DE PRODUCCIÓN:			
Costos de Venta		-	286.262,06
Suman		\$ 0,00	\$ 286.262,06
GASTOS OPERACIONALES:			
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		-	78.875,42
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)		-	15.870,76
Beneficios sociales e indemnizaciones		-	33.812,56
Otros beneficios a favor del trabajador		-	148.458,07
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		-	123.312,05
Mantenimiento y reparaciones		-	8.274,85
Suministros y materiales		-	18.631,94
Provisión jubilación		-	-
Provisión desahucio		-	-
Comisiones		-	12.360,29
Promoción y publicidad		-	123,20
Combustibles y lubricantes		-	4.552,99
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)		-	10.342,57
Transporte		-	23.558,65
Bono de Produccion		-	7.840,00
Servicios básicos		-	14.607,90
Impuestos contribuciones y otros		-	18.381,16
Depreciaciones, propiedades, planta y equipo		-	1.000,00
Deterioro y baja de instrumentos financieros		-	-
Otros servicios		32.138,66	16.988,80
Suman		\$ 32.138,66	\$ 536.991,21
Total		\$ 32.138,66	\$ 823.253,27

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

CP. Wladimir Ángel Ángel
Contacto General
RUC.0908341761001