

PINGBALL S.A.

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2017.

2 - 15

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

INTRODUCCION

El presente informe refleja la situación de la empresa al 31 de diciembre del 2017, es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2017, se incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, su variación con respecto al año 2016 y Estado de cambio en el Patrimonio, así como los respectivos Anexos y Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

PINGBALL S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Al 31 de Diciembre del 2017				
	NOTAS	2017	2016	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	3.156,11	3.755,62	-589,51
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	11.686,95	8.420,00	3.266,95
INVENTARIOS	NOTA 5	9.246,10	9.246,10	0,00
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	6.205,47	6.261,29	-55,82
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		30.304,63	27.683,01	2.621,62
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	NOTA 7	1.305,89	1.569,86	-264,03
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	NOTA 8	16.133,57	15.770,55	363,02
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		17.439,40	33.110,96	462,01
TOTAL DE ACTIVOS		47.744,03	60.793,97	3.083,63
PINGBALL S.A.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA - PRELIMINAR				
Al 31 de Diciembre del 2017				
	NOTAS	2017	2016	VARIACION
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 9	44.934,96	42.366,63	2.568,03
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 10	2.203,36	2.205,92	-2,56
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		47.138,02	46.778,47	2.562,91
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS LARGO PLAZO		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		47.138,02	46.778,47	2.562,91
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	NOTA 11	200,00	200,00	0,00
RESERVAS		248,65	248,65	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS		2,22	-166,56	168,78
RESULTADO DEL EJERCICIO		155,14	168,78	-13,64
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		606,01	701,74	310,28
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		47.744,03	47.480,21	2.873,19

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

PINGBALL S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES			
Al 31 de Diciembre del 2017			
INGRESOS	NOTAS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	NOTA 12		15.877,00
Venta de bienes		15.877,00	
COSTO DE VENTAS			0,00
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			15.877,00
OTROS INGRESOS			0,00
OTROS INGRESOS			
GASTOS			15.446,81
GASTOS ADMINISTRATIVOS	NOTA 13	15.446,81	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			430,19
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			64,53
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			365,66
IMPUESTO A LA RENTA 22%			210,52
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			155,14

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

PINGBALL S.A.	
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO	
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)	
	<u>Al 31 de Diciembre</u> 2.017
ACTIVIDADES DE OPERACION	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	12.610,05
Pago a y por Cuenta de Empleados	-69,24
Otros Pagos por Actividades de Operación	-15.446,81
Otras entradas (salidas) de efectivo	2.903,06
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-226,49
ACTIVIDADES DE INVERSION	
Venta de propiedades, planta y equipo	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-363,02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-363,02
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-589,51
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3.755,62
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	3.166,11

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

PINGBALL S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Al 31 de Diciembre del 2017 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)									
	NOTAS	CAPITAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	ADOPCION NIF 1ERA VEZ	GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2017		200,00	248,65	0,00	6.228,66	-6.395,22	0,00	168,78	450,87
Aumento de Capital									0,00
Transferencias Patrimoniales	Cuentas								0,00
Otros Cambios					168,78			-168,78	0,00
Ganancia Neta del Periodo								155,14	155,14
SALDO AL 31-DIC-2017		200,00	248,65	0,00	6.397,44	-6.395,22	0,00	155,14	606,01

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Objeto Social

PINGBALL S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Abril del 2010 con el nombre de PINGBALL S.A., es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 29888, su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos agrícolas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF-PYMES.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

- 2.2. **Bases de Elaboración** – Los estados financieros de PINGBALL S.A. comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES– NIIF Pymes.

- 2.3. **Efectivo y Equivalentes al efectivo** - Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos.
(NOTA 3)

2.4. **Activos Financieros**

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Se registran a valor razonable. Para bienes vendidos a un cliente a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura.

Cuando se presente una negociación que contenga una financiación implícita por ejemplo: Venta a crédito mayor a lo normal (180 o 360 días) y sin intereses, se medirán al valor presente de los pagos futuros descontando la tasa de interés del mercado. La compañía vende principalmente al contado con un crédito máximo a 15 días plazo todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados.

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, no incluyen intereses, son registradas al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura. (NOTA 4)

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

- 2.5. **Inventario - Bienes tangibles** que se tienen para la venta en el curso ordinario del negocio o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización.

(NOTA 5)

- 2.6. **Activo por impuesto corriente -**

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.6.1. **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada periodo.

2.6.2. **Impuestos diferidos** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3. **Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

(NOTA 6)

- 2.7. **Propiedades, Planta y Equipos**

2.7.1. **Medición en el reconocimiento inicial** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición.

2.7.2. **Medición posterior al reconocimiento** - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario, maquinaria y equipo son registrados al costo menos la depreciación Acumulada.

(NOTA 7)

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

2.8. **Otros activos no corrientes** – Comprende activos financieros e intangibles que:

(a) no se pretende vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) no se mantiene fundamentalmente con fines de negociación;

(c) no se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance;

(d) no se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7 Estado de flujos de efectivo), cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

(NOTA 8)

2.9. **Cuentas por pagar y Documentos por pagar** – Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses.

El periodo de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días, todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

(NOTA 9)

2.10. **Otras obligaciones corrientes**

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto diferido se reconoce cuando se presenten una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.10.1. Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario – SRI (Servicio de Rentas Internas), al final de cada periodo.

2.10.2. Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

2.10.3. Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hay surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

(NOTA 10)

2.11. **Capital social** – Al 31 de diciembre del 2017, representa 800 acciones, de valor nominal US \$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

2.11.1. Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

(NOTA 11)

2.12. **Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.12.1. Venta de Bienes y servicios – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de materiales son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción. (NOTA 12)

2.13. **Gastos Administrativos y Financieros** - Los gastos administrativos son los que tienen que ver directamente con la administración general del negocio y no con sus actividades operativas. Y los gastos financieros son los que recogerá las primas de seguros que cubren riesgos de la naturaleza financiera (cubran el riesgo de insolvencia de créditos no comerciales y el riesgo de tipo de cambio en moneda extranjera). (NOTA 13)

2.14. **Unidad Monetaria** - A partir de Enero 10 del 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/. 25.000 (Suces) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que el Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Banco de Guayaquil	3.166,11	3.755,62
Total – Bancos.	3.166,11	3.755,62

4. ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Cuentas por Cobrar Comerciales Relacionados	8.420,00	8.420,00
Otras Cuentas por Cobrar	3.266,95	0,00
Total – activos financieros	11.686,95	5.385,74

5. INVENTARIOS

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Producto Terminado	9.246,10	9.246,10
Total Inventario	9.246,10	9.246,10

6. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Producto de las ventas se muestra las Retenciones y crédito a favor:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Crédito Tributario IVA	6.046,70	6.046,70
Crédito impuesto a la renta	-	70,07
RET 1% Bienes No producidos por la sociedad	158,77	144,52
Total - Crédito Tributario	6.205,47	6.261,29

Este valor será utilizado como crédito para la cancelación del impuesto a la renta causado.

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de activo fijo es el siguiente:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Maquinarias y Equipos	2.437,10	2.437,10
Equipos de Computación	560,00	560
Vehículos	23.947,00	23.947,00
(-) Dep. Acum. Propiedades, Planta y Equipos	-25.638,27	-25.374,24
Total – Planta y Equipo	1.305,83	1.569,86

Los activos fijos están registrados según su costo de adquisición. La depreciación de los activos fijos se realiza en los siguientes porcentajes:

- Maquinaria y Equipo 10%
- Equipos de Computación 33.33%
- Vehículos 20%

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de otros activos no corrientes es el siguiente:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Otros activos no corrientes	16.133,57	15.770,55
Total – Otros activos no corrientes	16.133,57	15.770,55

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores registrados por pagar a proveedores son:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Otras Cuentas Por Pagar relacionadas Con la administración tributaria	-	15.603,03
Otras cuentas por pagar no relacionadas	44.674,66	26.243,57
Proveedores Locales	260,00	520,03
Total Cuentas por Pagar Locales	44.934,66	42.366,63

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Comprende el valor por impuesto a la renta por pagar del año a declara:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Con el IESS	165,12	161,42
Nómina por pagar	692,24	-
Beneficio sociales de los trabajadores	1.070,95	1751,71
Impuesto a La renta	210,52	223,55
Participación Trabajadores	64,53	69,24
Total - Otras Obligaciones Corrientes	2.203,36	2.205,92

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el IESS corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2017.

Los pasivos por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados.

11. PATRIMONIO

11.1 Capital social

Al 31 de diciembre del 2017, representa 800 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas, de las cuales se encuentran cancelado \$200.00.

12. INGRESOS

Los ingresos procedentes de materiales para reducir malos olores en el año 2017:

	<u>2017 US \$</u>	<u>2016 US \$</u>
Venta de bienes	15.877,00	7.827,00
Utilidad en Venta de PPE	-	7.017,54
Total – Ingresos	15.877,00	14.844,54

PINGBALL S.A.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2017

13. GASTOS POR SU NATURALEZA

Se detallan gastos por su naturaleza incurridos:

<u>Mano de Obra Directa / G. Financieros</u>	<u>2017 US\$</u>	<u>2016 US\$</u>
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	2.233,28	-
Sueldos y salarios	9.173,76	8.967,60
Comisiones (Gastos financieros)	-	38,06
Impuestos, contribuciones y otros	-	22,18
Depreciación no acelerada de propiedades, planta y equipo	264,03	1.440,99
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones	1.896,72	3.709,63
Aporte a la seguridad social (Incluye Fondos de reserva)	1.879,02	-
Pagos por otros servicios	-	204,51
Total - Otros costos Indirectos de Fabricación	15.446,81	14.382,97

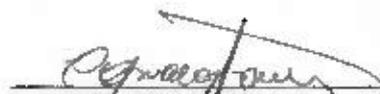
14. EVENTO SUBSECUENTE

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía en Abril 08 de 2018, y serán presentados a los accionistas y Junta directiva para su aprobación.


Sr. Simón Cañarte
Gerente General


CPA. Edward Herrera
Contador