



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

PELLETECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS S.A

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el periodo del 1 enero al 31 de diciembre del 2016.

I. Información general **PELLETECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS S.A** es una sociedad anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Av. República del Salvador E9-24 y Suiza Edificio Euro, piso 3 en esta ciudad de Quito. **PELLETECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS S.A**, está compuesta por PELLET INVERSIONES Y PROYECTOS S.L cuyo domicilio fiscal es España, representada por Julián Sánchez Navarro conforme el poder que adjunto y el socio Ecuatoriano Darío Alexander Cepeda Bastidas.

Su actividad principal es FABRICACIÓN DE OTROS COMPUESTOS ORGÁNICOS, GLICERINA SINTÉTICA, ETCÉTERA.

Disponibles : Equivalentes de Efectivo

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
1.01.01.01.02	Caja Chica	53.85	a)
1.01.01.02.01	Banco Pacifico	18.080.12	b)
1.01.01.02.02	Banco Bolivariano	49.81	c)
1.01.01.02.03	Banco Internacional	5.575.77	d)

Interpretación

a) Corresponde a valor entregado a administración para manejo de fondo en la oficina(gastos como movilizaciones en taxis, pago de servicios de limpieza de la oficina, compra de suministros de cafetería y limpieza)

b) Saldo disponible en el BANCO DEL PACIFICO.

c) Saldo disponible en el BANCO BOLIVARIANO.

d) Saldo disponible en el BANCO Internacional; restado los usd 4800 que se encuentra como póliza de inversión a 3 años que sirvió para que el banco otorgue tarjetas de crédito corporativas.

Cuentas por cobrar Corrientes :

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
1.01.01.03.01	Varios por cobrar	458.66	e)
1.01.01.03.02	Diana Rengel	691.20	f)
		254.01	
1.01.01.03.05	Alberto Bustamante		g)
1.01.01.03.04	Gregorio Miravete Poveda	800.00	h)



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

Interpretación

e) Corresponde al mes de enero de arriendo de la oficina , factura que será registrada con fecha 1 enero 2017, y se liquida el anticipo.

f) Diana Rengel es la dueña del departamento en el cual habita JULIAN SANCHEZ, mensualmente se deposita usd 691.20 como arriendo mensual. este valor será enviado a gasto una vez que la proveedora nos entregue las factura correspondiente, mes de arriendo enero 2017.

g) Valor que será descontado en enero al Ing. Alberto Bustamante aplicando el concepto de pago de servicios especializados en BIOMASA en el Ecuador, honorarios profesionales.

h) valor entregado a Gregorio Miravete como concepto de gastos de viaje España durante diciembre 2016 : Trabajos de asesoramiento en biomasa realizados para Pellets Ecuador Inversiones y Proyectos S.A.

Cuentas por cobrar Accionistas:

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
1.01.01.04.02	Darío Cepeda	19.12	i)

Interpretación

i) Valor que debe a la empresa por concepto de telefonía móvil, hija de de Darío Cepeda.

Anticipos Proveedores & Relacionados

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
		237.632.46	j)
1.01.01.06.04	Proveedores del Exterior		
1.01.01.06.05	Natural Fire S I	859.05	k)
1.01.01.06.06	Tarjetas Crédito Corporativas	1448.14	l)

Interpretación

j) Anticipo entregado a Industrial Limones Gont S I por concepto de contratos de compra venta de equipo & servicios especializados en Biomasa en las instalaciones de Cartopel.

k) Anticipo entregado por la compra de Quemador se liquida en enero 2017.

l) Valor a liquidar en enero 2017, consumos en tarjeta de crédito corporativa de Julián Sánchez .



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

Empresas Relacionadas:

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
1.01.01.07.01	Pellet Duran	2.361.15	m
1.01.01.07.02	MegaPellets	18.083.04	n
1.01.01.07.03	Reembolso Megapellets	1.415.25	o

Interpretación

m) Valores por cobrar por pagos que han sido ejecutado desde PELLETECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS S.A y que se reportan pendientes de cobro hacia la empresa PELLETEDURAN S.A ,

n) Prestamos ejecutados a empresa relacionada MEGAPELLETS S.A.

o) Pagos ejecutados desde PELLETECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS S.A, y que se facturo mediante la figura de reembolso de gastos para su debido pago a la empresa relacionada Megapellets

Activos no Corrientes

Garantías Arrendatarias

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
1.01.02.03.01	Oficina Euro	1.200.00	p)

Interpretación

p) Valor pagado como garantía para el uso de la oficina en la cual funciona la empresa.

Impuestos por Recuperar

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
1.01.05.01.01	Crédito tributario IVA compras locales	6.881.83	q)
1.01.05.01.02	Anticipo IR retenido año corriente	6912.27	r)
1.01.05.01.08	I.R Retenido Rendimientos Financieros	2.04	s)

Interpretación

q) Iva generado en compras locales en el mes de diciembre 2016, las mismas que deberán ser compensadas o a su vez solicitar devolución ante el organismo competente.



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

r) Valor retenido en la factura de venta generada a Grupo Cartopel por el contrato de Calderas de Biomasa, será compensado con el pago de Impuesto a la Renta en los próximos 3 años.

s) Valores retenidos por el banco internacional por el certificado de depósito a plazo usd +600.

Inversiones Permanentes:

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
1.04.01.01.01	Megapellets	1.000	t)
1.04.01.01.02	PelletDurán	5.000	u)

Existe participación del 50% del capital social en las siguientes empresa nacionales.

Nombre de la empresa	Capital Social Suscrito	Participación Accionaria
Megapellets	USD 2.000	50%
PelletDurán	USD 10.000	50%

Inversiones a largo Plazo

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
1.04.02.02.01	Banco Internacional	4.600.00	v)

Interpretación

v) Valor congelado en certificado de depósito a plazo fijo a 3 años plazo , utilizada como garantía para la apertura de tarjetas de crédito corporativas.

Activo por Impuesto a la Renta Diferido

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
1.05.01.01.01	Activo por Impuesto a la Renta Diferido	188701.27

Interpretación

se deja registrado activo por impuestos a la renta diferido con el objetivo de amortizar las pérdidas de los años 2015 y 2016.



Pasivos
Obligaciones Corrientes

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
2.01.01.01.05	Conecel	-228.48	w)
2.01.01.01.06	Conecel Pellet Durán	-250.80	x)
2.01.01.01.07	Devolucion Retencion Proveedores	-6911.27	y)
2.01.01.01.08	Julian Sanchez	-88.80	z)

Interpretacion

- w-x) Valores generados por adquisiciones de celulares en plan corporativo con la empresa Conecel.
y) Valor por descontar del próximo Facturación-cobro a grupo Cartopel , no descontaron el valor de la retención.
z) Valor adeudado a Julián Sánchez por gastos de viaje en diciembre 2016.

Obligaciones con Instituciones Financieras(Tarjetas de Crédito)

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
2.01.04.02.01	Visa Banco Internacional Julián Sánchez	-1783.31	A1
2.01.04.02.02	Visa Banco Internacional Ximena Martínez	-28.85	A2

Interpretación

Valores realizados con las tarjetas corporativas y a ser pagados en enero 2017.

Provisiones ejecutadas

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
2.01.05.01.03	Empresas Auditoras	-2.700	B1
			B2
2.01.05.01.04	Gastos de Viaje en el Exterior	-800	
2.01.05.01.05	Gasto compras Insumos Exterior	-979.32	B3

Interpretación

Valores provisionados por gastos ejecutados en el 2016 y los proveedores generan las facturas en el 2017,



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

gravando los impuestos y retenciones legales.

Impuestos por Pagar

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
2.01.07.01.03	Impuestos por Pagar	-10789.39	C1

Interpretación

Valor generado por retenciones a proveedores en el último trimestre del 2016

Obligaciones IESS

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
2.01.07.02.01	Aportes personales retenidos por pagar	-219.32	D1
2.01.07.02.03	Aportes patronales por pagar	-282.02	D2

Interpretación

Seguridad social por pagar, aportes de la seguridad social, diciembre 2016.

Beneficios de Orden Social

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
2.01.07.03.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-110.48	E1
2.01.07.03.04	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	-151.50	E2

Interpretación

E1-2) beneficio pagadero en diciembre a los empleados, el mismo que se va provisionando desde el momento que ingresa a laborar en la empresa. el periodo de cálculo es del 1 de diciembre del año anterior al 30 de diciembre del año en curso.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

El pasivo de obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por el periodo de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores.



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

Anticipos Clientes

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
2.01.10.01	Anticipo	-345.613.56	F1

Interpretación

F1) Anticipo que fue facturado del Contrato con el Grupo Cartopel, pero no está devengado, fue declara en el 104, pero se mantiene como anticipo, no existe devengamiento, el cual se da en el 2017.

Provisión beneficios a empleados

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD	Interpretación
2.02.07.01	Provisión 25%	-476.75	G1

G1) Provisión ejecutada mensualmente sobre la nomina de empleados, el pago se ejecuta una vez que el empleado deje de trabajar en la empresa, es decir al momento de realizar su liquidación.

Patrimonio

A continuación el cuadro de integración de capital social al 31 diciembre 2016:

Capital Suscrito

Accionista	Capital Pagado
Pellet Inversiones y Proyectos S.L	\$38,416.00
Cepeda Bastidas Darío Alexander	\$784.00
José Antonio Fernández	\$37,482.44
Josefina Gavín	\$37,482.44
José María Fernández	\$7,517.56
Antonio José Fernández	\$7,517.56
Maria Josefa Salvador	\$15,000.00
Vivianne Gail Almeida Campoverde	\$17,950.82

El Patrimonio Neto es de USD -54.855.79,



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

Registrando la siguientes pérdidas :

Años	Pérdida Contables
2015	Usd 2424.03
2016	Usd 214.549.58

Costos y Gastos

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.01.01.01	Administrativos de Oficina	23.350.97

Interpretación
Valor comprendidos por :

5.01.01.01.01	Correo	31.62
5.01.01.01.02	Gastos de Movilización	511.97
5.01.01.01.03	Útiles & Suministros Oficina	1,421.23
5.01.01.01.04	Medicina Prepagada	2,941.82
5.01.01.01.05	Consumo energía	134.92
5.01.01.01.06	Consumo Telefónico	370.70
5.01.01.01.07	Arriendo Oficina	6,900.00
5.01.01.01.08	Arriendo Departamento Presidencia	7,667.79
5.01.01.01.09	Alícuota Oficina	872.52
5.01.01.01.10	Servicio Internet Oficina	804.00
5.01.01.01.11	Consumo Telefónico Plan Celular	1,561.46

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.02.01	Nómina	27485.90

Interpretación
Valor comprendidos por :

5.02.	GASTOS NÓMINA	27,485.90
5.02.01.	GASTOS RELACIONADOS A PERSONAL	27,485.90
5.02.01.01.	SUELDOS & BENEFICIOS SOCIALES ADMINISTRACIÓN	20,072.50
5.02.01.01.01	Sueldos Administración	15,902.88



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

5.02.01.01.02	Aportación Patronal IESS	1,932.24
5.02.01.01.03	Décimo Tercer Sueldo	1,325.28
5.02.01.01.04	Décimo Cuarto Sueldo	366.00
5.02.01.01.05	Provisión 25% Empleados	325.32
5.02.01.01.06	Fondos de Reserva	220.78
5.02.01.02.	VENTAS	7,413.40
5.02.01.02.01	Sueldos Ventas	5,990.64
5.02.01.02.02	Aportación Patronal IESS Ventas	722.02
5.02.01.02.03	Décimo Tercer Sueldo Ventas	195.21
5.02.01.02.04	Décimo Cuarto Sueldo Ventas	76.25
5.02.01.02.05	Provisión 25% Empleados Ventas	123.62
5.02.01.02.06	Adicional IESS contrato parcial	5.46

Valores , por sueldos de Contadora & Ejecutivo comercial

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.03.01.01	Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo	535.88

5.03.01.	DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS	535.88
5.03.01.01.	ACTIVOS FIJOS	535.88
5.03.01.01.01	Depreciación Equipo Computación	287.52
5.03.01.01.02	Depreciación Equipo de Oficina	33.84
5.03.01.01.03	Depreciación Muebles & Enseres	129.16
5.03.01.01.04	Depreciación Teléfonos Celulares	63.36
5.03.01.01.05	Gasto Depreciación Programa Contable	22.00

Interpretación:

Uso de los muebles, equipos de oficina equipos de computación.

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
54.01.01	Gastos Bancarios	2190.68

5.04.01.01.	BANCOS LOCALES	2,190.68
5.04.01.01.01	Bancarios	2,190.68

Interpretación:

Valor debitado por comisiones bancarias cuentas en Instituciones Financieras Nacionales.



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.05.01	Impuestos & Contribuciones	8029.21

5.05.01.01	IMPUESTOS & CONTRIBUCIONES	8,029.21
5.05.01.01.01	Iva Cargado al Gasto	6,275.98
5.05.01.01.02	Contribución Superintendencia de Compañías	34.18
5.05.01.01.03	Patente & 1.5 por mil sobre los Activos	278.78
5.05.01.01.04	ISD 5% Varios	666.44
5.05.01.01.05	Visas-Consulados	773.83

Interpretación:

Impuestos pagados y no tomados como Crédito Tributario de Iva .
Contribuciones a organismo de control.
Impuesto a la Salida de Divisas por transferencias enviadas al exterior.

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.06.01	Gastos no Deducibles	28.272.34

5.06.	GASTOS NO DEDUCIBLE DE IMPT.RENTA	28,272.34
5.06.01.	COSTOS & GASTOS NO DEDUCIBLES	28,272.34
5.06.01.01	COSTOS & GASTOS EJECUTADOS SIN DEDUCIBILIDAD	78,772.34
5.06.01.01.01	Facturas no válidas	629.26
5.06.01.01.02	Pérdida en Venta Accionaria	5,994.56
5.06.01.01.03	Garantías Departamentos	2,000.00
5.06.01.01.04	Pagos sin respaldos	690.96
5.06.01.01.05	Gastos Organización Año I	18,957.56

Interpretación:

Valores no sujetos para deducción de impuesto a la renta.

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.07.01.01	Gastos empresas relacionadas	2.697.24



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

5.07.01.01.	EMPRESAS RELACIONADAS	2,697.24
5.07.01.01.01	Megapellets	2,426.33
5.07.01.01.02	PelletDurán	270.91

Interpretación:

Gastos pagados por Pellet Ecuador y facturados a las empresas relacionadas.

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.08.01.01	Proyectos	26.338.40

5.08.01.01.	PROYECTOS	26,338.40
5.08.01.01.01	Manuelita	265.24
5.08.01.01.02	Cartopel	19,136.72
5.08.01.01.03	El Carmen	5,567.73
5.08.01.01.04	Sin Fin	1,368.71

Interpretación:

Desembolsos ejecutados para cierre de proyectos -generación de ingresos.

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.09.01	Gastos de Gestión	665.74

5.09.01.01.	ATENCIONES/REUNIONES/SIMILARES	665.74
5.09.01.01.01	Atenciones Empleados	372.75
5.09.01.01.03	Atenciones Proveedores & Clientes	292.99

Interpretación:

Atenciones empleados, proveedores y clientes.



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.10.01.01	Servicios de terceros	74,152.62

5.10.	SERVICIOS DE TERCEROS	74,152.62
5.10.01.	SERVICIOS PROFESIONALES	74,152.62
5.10.01.01.	SERVICIOS/HONORARIOS/SIMILARES	74,152.62
5.10.01.01.01	Honorarios Abogados & Notarias	4,150.30
5.10.01.01.02	Honorarios Comisaría	100.00
5.10.01.01.03	Servicios Técnicos Biomasa	25,741.95
5.10.01.01.04	Servicios Externos Auditorias	2,700.00
5.10.01.01.06	Honorarios Gerencia General	20,045.24
5.10.01.01.07	Organismos Gubernamentales	664.75
5.10.01.01.09	Honorarios Presidencia	20,750.38

Interpretación:

Contrataciones de profesionales tales como:

Abogados
Notarios
Comisaría

Pagos de honorarios profesionales :

Gerente General
Presidente
Técnicos expertos en biomasa

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.12.01.01	GASTOS DE VIAJE	23,939.24

5.12.	GASTOS DE VIAJE	23,939.24
5.12.01.	GASTOS DE VIAJE EN EL PAÍS/EXTERIOR	23,939.24
5.12.01.01.	MOVILIZACIONES/SUBSISTENCIAS/HOSPEDAJES/ALIMENTACIÓN	23,939.24
5.12.01.01.01	Gastos de viaje Locales	4,353.55
5.12.01.01.02	Gastos de viaje en el Exterior	4,697.39
5.12.01.01.03	Boletos aéreos Nacionales	3,331.07
5.12.01.01.04	Boletos aéreos Internacionales	11,557.23



PELLET ECUADOR
INVERSIONES Y PROYECTOS
GENERANDO DESARROLLO SOSTENIBLE

Interpretación:

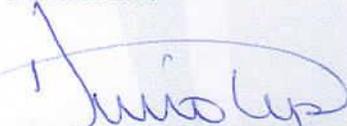
Viajes de investigación-desarrollo-negociaciones durante el año 2016, de los administradores a nivel nacional e internacional.

Código Contable	Nombre de cuenta	Saldo USD
5.13.01.01	GASTOS IMPUESTOS A LA RENTA	-188,701.27

5.13.	GASTOS IMPUESTOS A LA RENTA	-188,701.27
5.13.01.	IMPUESTOS ANUALES	-188,701.27
5.13.01.01.	IMPUESTOS FISCALES	-188,701.27
5.13.01.01.04	Ingreso Impuesto Renta Diferido	-188,701.27

Se registra como ingreso a la renta diferido para recuperación en los próximos años.

Atentamente,


~~DARIO ALEXANDER CEPEDA BASTIDAS~~
REPRESENTANTE LEGAL


XIMENA MARTINEZ RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA