



**PELLET ECUADOR  
INVERSIONES Y PROYECTOS**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL PERIODO DEL 1 ENERO AL 31  
DE DICIEMBRE DEL 2018**

**PELETECUADOR 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 2018

**NOTAS DE CARACTER GENERAL**

**1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social**

Información general **PELETECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS S.A** es una sociedad anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es AVENIDA AMERICA N°15-29 & FRANCISCO HERNANDEZ ciudad de Quito **PELETECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS S.A** está compuesta por **PELLET INVERSIONES Y PROYECTOS S.L** cuyo domicilio fiscal es España, representada por **Julian Sánchez Navarro** conforme al poder que adjunto y el Socio Extranjero **Dario Alexander Capeda Baizides**.

Su actividad principal es **FABRICACION DE OTROS COMPUESTOS ORGANICOS, GLICERINA SINTETICA, ETCETERA**

**2. Base de Presentación de los Estados Financieros**

**Periodo Contable**

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2018.

**Unidad Monetaria**

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por **PELETECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS S.A** es el **DOLAR NORTEAMERICANO**

**Clasificación de Activos y Pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellos pasivos que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

**Importancia Relativa y Materialidad**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellas que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.



## PELLET ECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS

### 1. Principales Políticas y Prácticas Contables

#### Políticas Contables Básicas

La Empresa de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidos por la LRTI.

#### Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la Empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que le conatan.

#### Deudores

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.

#### Propiedad Planta y Equipo y Depreciación

Los bienes muebles y otros utilizados en la gestión empresarial corresponden a los bienes muebles adquiridos, que tienen la característica de permanentes porque son utilizados en la administración y son objeto de depreciación, mientras conserven esta situación. La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta, en términos generales, con base en las vidas útiles sugeridas en la LRTI y su reglamento de aplicación.

#### Otros Activos

Se registran como intangibles los licencias y el software operativo y administrativo. El software se amortiza en la medida en que genera los beneficios que se espera en el período de vigencia de uso. El software y los licencias operativos se amortizan bajo el método de línea recta.

#### Cargos Diferidos

Cargos Diferidos: Elongaciones por concepto del aumento de bienes o prestación de servicios recibidos que con razonable certeza, generen beneficios económicos y sociales en el futuro.

La amortización se reconoce durante los períodos en los cuales se espera percibir los beneficios de los costos y gastos incurridos, de acuerdo con los estudios de factibilidad para su recuperación, los períodos estimados de consumo de los bienes o servicios o la vigencia de los respectivos contratos.



## PELLET ECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS

### *Cuentas por Pagar*

Incluye las deudas de pago a favor de terceros originadas en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

### *Obligaciones Laborales y de Seguridad Social*

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales y lo estipulado en la LRTT y su reglamento.

No procede estudio actuarial, debido a no tener empleados con más de 10 años de servicio.

### *Impuestos, Gravámenes y Tasas*

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes periodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración.

El efecto de las diferencias temporales que implican el pago de un menor o mayor impuesto sobre la renta en el año corriente, se contabiliza como impuesto diferido crédito o débito respectivamente, siempre que exista una expectativa razonable de que tales diferencias se revertirán en el futuro y además que en ese momento se generará suficiente renta gravable.

### *Contingencias*

En la estimación de contingencias de pérdidas en procesos legales que están pendientes contra la Empresa, se evalúan entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.

Ai 31 de diciembre del 2018, no procede la misma.

### *Ingresos, Costos y Gastos*

Los ingresos estimados al cierre del año son reportados con la información de medición generada en el sistema de prestación y facturación del servicio de energía.

Ingresos operacionales. Son los flujos recibidos en el periodo contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso.

No hay registro de ingresos en el año 2018.



**PELLET ECUADOR  
INVERSIONES Y PROYECTOS**

**NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO**

**Efectivo**

El disponible al 31 de diciembre de 2017 y 2018 estaba conformado como sigue:

| Código Contable | Nombre de cuenta    | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 1.01.01.01.02   | Caja Chica          | 46.30              | 0.00               |
| 1.01.01.02.01   | Banco Pacifico      | -995.63            | 30.08              |
| 1.01.01.02.02   | Banco Bolivariano   | 47.11              | 47.11              |
| 1.01.01.02.03   | Banco Internacional | 1.019.26           | 0.00               |

**Deudores**

El saldo de los valores que adeudaban a PELLETECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS S.A. para el 31 de diciembre de 2017 y 2018 y su clasificación en corto y largo plazo es el siguiente:

| Código Contable | Nombre de cuenta         | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 1.01.01.03.01   | Varios por cobrar        | 1.230              | 6.681.04           |
| 1.01.01.03.02   | Cuentas Vacia            | 13.100             | 13.100             |
| 1.01.01.04.02   | Darle Cepeda             | 5.000              | 5.000              |
| 1.01.01.04.03   | Jalisco Sanchez          | 10.219.34          | 12.223.01          |
| 1.01.01.06.04   | Proveedores del Exterior | 30.912.11          | 30.912.11          |
| 1.01.01.07.02   | Megapellum               | 58.705.92          | 58.346.11          |
| 1.01.01.07.03   | Rampelito Megapellum     | 2.221.30           | 2.221.30           |

**Inversiones Participaciones**

Existe participacion del 50% del capital social en las siguientes empresa asociadas:

| Nombre de la empresa     | Participacion Accionaria |
|--------------------------|--------------------------|
| Megapellum               | 50%                      |
| PelletDuran              | 50%                      |
| Federacion PelletEcuador | 50%                      |

**Propiedad, Planta y Equipo**

El movimiento de la provision de propiedad, planta y equipo es como sigue:

| Nombre de cuenta          | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Propiedad planta y equipo | 3.721.81           | 3.721.81           |
| (Depreciacion acumulada)  | (1.564.80)         | (2.256.89)         |



**PELLET ECUADOR  
INVERSIONES Y PROYECTOS**

**Impuestos Contribuciones y Tasas**

El saldo de impuestos, contribuciones y tasas al 31 de diciembre de 2017 y 2018 incluye:

| Código Contable | Nombre de cuenta    | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 2.01.07.03.05   | Impuestos por Pagar | 201.458,88         | 208.028,60         |

**Obligaciones Laborales**

| Código Contable | Nombre de cuenta                  | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 2.01.07.03.02   | Debitos Tercero Saldo por Pagar   | 1.190,17           | 2.163,45           |
| 2.01.07.03.04   | Debitos Cuarta Saldo por Pagar    | 151,30             | 176,69             |
| 2.01.07.03.01   | Salidos Por Pagar Ximena Martinez | 2.202,72           | 8.447,23           |
| 2.01.07.03.01   | Salidos Por Pagar Carlos Vaca     | 2.202,56           | 5.775,64           |

**Pasivo no Corriente**

**Cuentas y documentos por Pagar**

Cuentas por Pagar El saldo de las cuentas por pagar y su clasificación a largo plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2018 es como sigue a continuación:

| Ex inversionista                | Valor a Devolver |
|---------------------------------|------------------|
| José Antonio Fernández          | \$37.397,44      |
| Josafina Grivin                 | \$37.397,44      |
| José María Fernández            | \$7.447,56       |
| Antonio José Fernández          | \$7.447,56       |
| Marta Josefina Salvador         | \$14.030         |
| Vicente Giel Almeida Camposello | \$17.950,82      |

De acuerdo al oficio emitido por la Superintendencia de Compañías, adjunto oficio se cancela el aumento de Capital que realizamos en el año 2016, y los valores aportados por cada uno de los involucrados para a Pasivo.



# **FELLET ECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS**



Resolución de la Junta General de Accionistas de la Compañía S.A.

El presente documento tiene por objeto informar a los accionistas de la Compañía S.A. sobre los resultados de la Junta General de Accionistas celebrada el día 15 de mayo de 2018.

La Junta General de Accionistas celebrada el día 15 de mayo de 2018, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 107 del Código de Comercio, aprobó los resultados de la gestión de la Compañía S.A. correspondientes al ejercicio 2017, los cuales se detallan a continuación.

Los resultados de la gestión de la Compañía S.A. correspondientes al ejercicio 2017, son los siguientes:

Resultados:

El presente documento tiene por objeto informar a los accionistas de la Compañía S.A. sobre los resultados de la Junta General de Accionistas celebrada el día 15 de mayo de 2018.

El presente documento tiene por objeto informar a los accionistas de la Compañía S.A. sobre los resultados de la Junta General de Accionistas celebrada el día 15 de mayo de 2018.

Otros Pasivos

Anticipos Clientes

| Código Contable | Nombre de cuenta | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 2.03.10.01      | Anticipo         | 74.900.51          | 98.900.51          |

Interpretación

(1) Anticipo recibido por la Empresa Cartapel único proyecto - ingresos en el año 2018, no facturado

Patrimonio

A continuación el cuadro de integración de capital social al 31 diciembre 2017:

Capital Suscrito

| Accionista                          | Capital Pagado |
|-------------------------------------|----------------|
| Fellet Inversiones y Proyectos S.L. | 578.416,00     |
| Cepeda Bonifacio Dario Alexander    | 5784,00        |

El Patrimonio Neto es de USD -107.175,48

Registrando la siguientes pérdidas:



**PELLET ECUADOR  
INVERSIONES Y PROYECTOS**

| Año  | Pérdida Contables |
|------|-------------------|
| 2015 | Usd 2424.03       |
| 2016 | Usd 214.549.98    |
| 2017 | Usd 84.030.34     |
| 2018 | Usd 33.152.80     |

**Costos y Gastos**

Costo de Ventas Detalle de los costos de venta de servicios de los años 2017 y 2018

| Código Contable | Nombre de cuenta | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 5.08.01.01.02   | Cartapel         | 540,193.04         | 5.758.22           |

**Gastos Operacionales de Administración**

| Código Contable | Nombre de cuenta           | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 5.01.01.01      | Administrativos de Oficina | 12.493.06          | 388.58             |

**Gastos Laborales**

| Código Contable | Nombre de cuenta | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 5.02.01         | Salarios         | 14.042.57          | 19.219.31          |

**Interpretación**

Valores comprendidos por:

|                   |                                         |
|-------------------|-----------------------------------------|
| <b>5.02.01.01</b> | <b>SUELDO &amp; BENEFICIOS SOCIALES</b> |
| 5.02.01.01.01     | ADMINISTRACIÓN                          |
| 5.02.01.01.02     | Salarios Administración                 |
| 5.02.01.01.03     | Aportación Patronal IESS                |
| 5.02.01.01.04     | Décimo Tercer Sueldo                    |
| 5.02.01.01.05     | Décimo Cuarto Sueldo                    |
| 5.02.01.01.06     | Previdencia 25% Empleados               |
| 5.02.01.01.07     | Fondos de Reserva                       |
| 5.02.01.01.08     | Otros Beneficios                        |
| <b>5.02.01.02</b> | <b>VENTAS</b>                           |
| 5.02.01.02.01     | Salarios Ventas                         |
| 5.02.01.02.02     | Aportación Patronal IESS Ventas         |



**PELLET ECUADOR  
INVERSIONES Y PROYECTOS**

|               |                                   |
|---------------|-----------------------------------|
| 5.02.01.02.03 | Décimo Tercer Saldo Ventas        |
| 5.02.01.02.04 | Décimo Cuarto Saldo Ventas        |
| 5.02.01.02.05 | Percursos 2º y Exploración Ventas |
| 5.02.01.02.06 | Adicional IESS contrato parcial   |
| 5.02.01.02.07 | Fondos de Reserva Vtas            |

Valores, por sueldos de Contadora & Ejecutivo comercial durante enero a mayo 2017, a partir de Julio 2017 pasa a ser REPRESENTANTE LEGAL Y GERENTE GENERAL, HASTA LA ACTUALIDAD

Gastos por depreciaciones uso de equipos-mobiliario

| Código Contable | Nombre de cuenta                            | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 5.03.01.01      | Depreciaciones Propiedad<br>Planta y Equipo | 846.49             | 895.00             |

|                    |                                      |
|--------------------|--------------------------------------|
| <b>5.03.01.01.</b> | <b>ACTIVOS FIJOS</b>                 |
| 5.03.01.01.01      | Depreciación Equipo Computación      |
| 5.03.01.01.02      | Depreciación Equipo de Oficina       |
| 5.03.01.01.03      | Depreciación Muebles & Enseres       |
| 5.03.01.01.04      | Depreciación Telefonos Celulares     |
| 5.03.01.01.05      | Gasto Depreciación Programa Contable |

Interpretación:

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

Gastos Bancarios

| Código Contable | Nombre de cuenta | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|------------------|--------------------|--------------------|
| 5.04.01.01      | Gastos Bancarios | 2781.67            | 261.24             |

|               |                       |
|---------------|-----------------------|
| 5.04.01.01    | <b>BANCOS LOCALES</b> |
| 5.04.01.01.01 | Bancarios             |

Interpretación:

Valor deudor por comisiones bancarias cuentas en Instituciones Financieras Nacionales

| Código Contable | Nombre de cuenta           | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 5.05.01         | Impuestos & Contribuciones | 7.660.23           | 978.00             |

|                    |                                       |
|--------------------|---------------------------------------|
| <b>5.05.01.01.</b> | <b>IMPUESTOS &amp; CONTRIBUCIONES</b> |
| 5.05.01.01.01      | Iva Cargado al Costo                  |



**PELLET ECUADOR  
INVERSIONES Y PROYECTOS**

|               |                                            |
|---------------|--------------------------------------------|
| 5.05.01.01.02 | Contribución Superintendencia de Compañías |
| 5.05.01.01.03 | Panamá: 1.5 por mil sobre las Acciones     |
| 5.05.01.01.04 | ISD 3% Varón                               |

**Interpretación:**

Impuestos pagados y no devueltos como Crédito Tributario de los  
Contribuciones a organismos de control.  
Impuesto a la Salud de Divisas por transferencias movidas al exterior.

| Código Contable | Nombre de cuenta     | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 5.06.01         | Gastos no Deducibles | 3.890.26           | 3.118.85           |

|                    |                                                         |
|--------------------|---------------------------------------------------------|
| <b>5.06.01.01.</b> | <b>COSTOS &amp; GASTOS EJECUTADOS SIN DEDUCIBILIDAD</b> |
| 5.06.01.01.01      | Facturas no válidas                                     |

**Interpretación:**

Valores no sujetos para deducción de impuestos a la renta

**Interpretación:**

Atenciones empleados, proveedores y clientes

| Código Contable | Nombre de cuenta      | Saldo USD Año 2017 | Saldo USD Año 2018 |
|-----------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 5.10.01.01      | Servicios de terceros | 57.005.79          | 5.332.60           |

|                    |                                       |
|--------------------|---------------------------------------|
| <b>5.10.</b>       | <b>SERVICIOS DE TERCEROS</b>          |
| <b>5.10.01.</b>    | <b>SERVICIOS PROFESIONALES</b>        |
| <b>5.10.01.01.</b> | <b>SERVICIOS HONORARIOS/SIMILARES</b> |
| 5.10.01.01.01      | Honorarios Abogados & Notarios        |
| 5.10.01.01.02      | Honorarios Contadores                 |
| 5.10.01.01.03      | Servicios Técnicos Basados            |
| 5.10.01.01.06      | Honorarios Gerencia General           |
| 5.10.01.01.07      | Organismos Gubernamentales            |
| 5.10.01.01.09      | Honorarios Presidencia                |
| 5.10.01.01.10      | Administración Fiduciaria             |

**Interpretación:**

Costos y gastos de los servicios de terceros  
que no son deducibles para efectos de  
impuestos a la renta.

Administradora Fiduciaria

#### CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los usuarios Representante legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los balances generales al 31 de diciembre de 2018 y de los estados de resultados, de cambios en el patrimonio, de cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo, por los años terminados en esos fechas, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los Accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

**Exposición:** Los activos y pasivos de PELLETECUADOR INVERSIONES Y PROYECTOS S.A. existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

**Integridad:** Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los EEFF

**Derechos y obligaciones:** Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, atribuidos a cargo de la Empresa.

**Presentación y revelación:** Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Con posterioridad a la fecha de corte de estos estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la Empresa.

### Abstract

*Carolina Vique-Duarte*

#### REPRESENTATIVE LEGAL



Norman Macrae Rodenburg

CONTADORA PÚBLICA AUTORIZADA