



Fabricante de Máquinas  
Clasificadoras de Camarones

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 1. Información General

La actividad principal de la Compañía BALZO SA.

Es la fabricación de maquinarias, servicios de instalación mantenimiento y reparación de maquinarias para camarones

La Compañía es una sociedad anónima constituida el 31 de octubre de 1990 en Ecuador, regulada por la Ley de Compañías,

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

#### a. Bases de presentación

Los Estados Financieros de la Compañía comprenden el Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2018. Estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

#### b. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas y servicios se reconocen con base en el principio de Realización, esto es cuando las ventas y los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

#### c. Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de bienes y servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

#### d. Muebles y Equipos de Computación y Software

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipos que son de uso exclusivo de la Administración se registran al costo de adquisición menos la correspondiente Depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de Utilización económica, y su valor actual están de acuerdo al valor del mercado.

#### e. Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad Monetaria adoptada por la República del Ecuador.



**Fabricante de Máquinas  
Clasificadoras de Camarones**

### 3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre de 2018, los saldos de efectivo en caja y bancos es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos y de inversión.

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Caja y Bancos	USD\$ 317,81	USD\$ 315,03
<b>TOTAL</b>	<b>USD\$ 317,81</b>	<b>USD\$ 315,03</b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar corresponden al saldo por cobrar a los clientes por las ventas y servicios:

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Cuentas Por Cobrar a Clientes No Rel.	USD\$ 232.771,16	USD\$ 96.127,48
Cuentas Por Cobrar-Compañía Relacionadas	USD\$ 0,00	USD\$ 0,00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	USD\$ 68.464,99	USD\$ 210.137,23
<b>TOTAL</b>	<b>USD\$ 301.236,15</b>	<b>USD\$ 306.264,71</b>

#### 4.1 INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2018, los inventarios de materia prima es de:

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Inventarios de Materia Prima:	USD\$ 27.070,45	USD\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 27.070,45</b>	<b>USD\$ 0,00</b>

### 5. ACTIVOS FIJOS:

Al 31 de diciembre del 2018, Edificios, Terrenos vehículos, mobiliarios, máquinas y equipos se forman de la siguiente Manera:

	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Costo o Valuación	303.062,47	303.062,47
Depreciación acumulada	(-132.186,88)	<u>(110.270,20)</u>
<b>Total Activo Fijo Neto</b>	<b>US\$ 170.875,59</b>	<b>US\$ 192.792,27</b>





**Fabricante de Máquinas  
Clasificadoras de Camarones**

#### **6. CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente Manera:

##### **Año 2018**

En Pasivos Corrientes:

Compañía no relacionadas	USD\$ 82.151,94
Compañía relacionadas	USD\$ 5.299,44
Otras Cuentas No relacionadas	USD\$ 14.571,21
Anticipo a clientes	USD\$ 22.255,00
Prestamos de accionistas-socios	USD\$ 5.027,88
<b>Total</b>	<b>USD\$ 129.305,47</b>

##### **Año 2018**

Con la Adm. Tributaria	USD\$ 6.183,36
Beneficios P. Pagar	USD\$ 23.035,99
Participación a Trabajadores	USD\$ 4.104,37
Otras Ctas. P. Pagar I.E.S.S.	USD\$ 3.193,51
<b>TOTAL</b>	<b>USD\$ 36.517,23</b>

En Pasivos No Corrientes:

Obligaciones Financieras	USD\$ 9.452,95
Pasivos Impuestos Diferidos	USD\$ 24.022,61
Jubilacion Patronal	USD\$ 73.083,08
Desahucio	USD\$ 20.827,02
<b>TOTAL</b>	<b>USD\$ 127.385,66</b>

#### **7. INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS ORDINARIOS:**

Para el año 2018 corresponden a las ventas netas realizados a los clientes por un total de \$ 810.908,97 más Otros Ingresos por \$10.131,15 que suman en total USD\$ 821.040,12

#### **8. GASTOS DE OPERACIÓN:**

El total de los gastos operativos se desglosan de la siguiente manera:

Por Costo \$ 399.599,23 por Gastos de Fabricación, administrativos y financieros es de \$793.677,66 dentro de los cuales se encuentran los valores por las depreciaciones

#### **9. SUPERÁVIT O (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO:**

Al 31 de diciembre del 2018, el resultado neto del Ejercicio económico por las actividades operativas de la Compañía arrojó una Utilidad de US\$ 27.362,46 antes de la participación del 15% a Empleados y del Impuesto a la Renta.



**Fabricante de Máquinas  
Clasificadoras de Camarones**

**10. IMPUESTO A LA RENTA:**

Para el Ejercicio económico del año 2018 después de la conciliación tributaria en la que el valor de Impuesto a la renta es de USD\$ 6.183,36 que se compenso con las retenciones en la fuente, crédito tributario de años anteriores y crédito tributario generado por impuestos a las divisas y de la cual queda como saldo a favor de US\$ 2.472,83.

**11. EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de nuestro informe 15 de Abril del 2019, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

**Mirian Peña Morante  
Contadora**

**C.I. #0909380685**