



Fabricante de Máquinas
Clasificadoras de Camarones

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminados el 31 de diciembre del 2019. 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. Reconocimientos 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 EU, 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 2019, 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.

	Año 2019	Año 2018
Caja y Bancos	USD \$ 411,62	USD \$ 317,81
TOTAL CAJA Y BANCOS	USD \$ 411,62	USD \$ 317,81

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar corresponden al saldo por cobrar a los clientes por las ventas y servicios:

	Año 2019	Año 2018
Cuentas Por Cobrar a Clientes No Relacionadas	USD \$ 229.136,26	USD \$ 232.771,16
Cuentas Por Cobrar a Clientes No Relacionadas Del Exterior	USD \$ 28.132,00	USD \$ 232.771,16
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas	USD \$ 1.693,42	USD \$ 68.464,99
TOTAL CTAS POR COBRAR	USD \$ 258.961,68	USD \$ 306.264,71

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, los inventarios de materia prima son de:

	Año 2019	Año 2018
Inventarios de Materia Prima	USD \$ 3.860,55	USD \$ 27.070,45
TOTAL INVENTARIOS	USD \$ 3.860,55	USD \$ 27.070,45

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, los activos por impuestos corrientes se conforman de la siguiente manera:

	Año 2019	Año 2018
Crédito Tributario por ISD	USD \$ 0,00	USD \$ 1.985,34
Crédito Tributario por IVA	USD \$ 48.755,02	USD \$ 43.932,75
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	USD \$ 6.068,83	USD \$ 7.391,25
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	USD \$ 54.823,85	USD \$ 53.309,34



Fabricante de Máquinas
Clasificadoras de Camarones

7. ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre del 2019, Edificios, Terrenos, Vehículos, Mobiliarios, Máquinas y Equipos se conforman de la siguiente manera:

	Año 2019	Año 2018
Costo o Valuación	USD \$ 328.081,47	USD \$ 303.062,47
Depreciación acumulada	USD (\$ 146.568,62)	USD (\$ 132.186,88)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	USD \$ 181.512,85	USD \$ 170.875,59

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	AÑO 2019
En Pasivos Corrientes:	
Compañías No Relacionadas Locales	USD \$ 113.583,07
Compañías No Relacionadas Exterior	USD \$ 8.521,25
Otras Cuentas No Relacionadas	USD \$ 21,53
Obligaciones Financieras	USD \$ 3.506,85
Anticipo a Clientes	USD \$ 4.583,00
Préstamos a Accionistas-Socios	USD \$ 3.870,41
TOTAL	USD \$ 134.086,11
Con la Administración Tributaria	USD \$ 812,96
Beneficios por Pagar	USD \$ 41.902,59
Otras Ctas por Pagar IESS	USD \$ 5.825,62
TOTAL	USD \$ 48.541,17
En Pasivos No Corrientes:	
Pasivos por Impuestos Diferidos	USD \$ 24.022,61
Jubilación Patronal	USD \$ 51.778,72
Desahucio	USD \$ 20.827,02
Anticipo de Clientes	USD \$ 5.277,45
TOTAL	USD \$ 101.905,80

9. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019, el patrimonio de la empresa se conforma de la siguiente manera:

	AÑO 2019
PATRIMONIO	
Capital Suscrito Pagado	USD \$ 800,00
Reserva Legal	USD \$ 35.327,39
Superavit por Activos Financieros	USD \$ 61.644,63
Resultados Acumulados	USD \$ 143.824,52
Resultados de Ejercicio	USD \$ 8.308,54
Otros Resultados Integrales Actuarial	(USD \$ 34.867,61)
TOTAL	USD \$ 215.037,47



Fabricante de Máquinas
Clasificadoras de Camarones

10. INGRESOS POR VENTAS Y SERVICIOS ORDINARIOS

Para el año 2019 corresponden a las ventas netas realizados a los clientes por un total de \$ 820.840,87 más Otros Ingresos por \$ 31.788,46 que suman en total USD \$ 852.629,33

11. GASTOS DE OPERACIÓN

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

Costo \$ 597.761,03

Gastos de Fabricación, administrativos y financieros \$231.037,06; dentro de los cuales se encuentran los valores por las depreciaciones.

12. SUPERÁVIT O (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2019, el resultado neto del Ejercicio económico por las actividades operativas de la Compañía arroja una Utilidad de US\$ 23.831,24 antes de la participación del 15% a Empleados y del Impuesto a la Renta.

13. IMPUESTO A LA RENTA

Para el Ejercicio económico del año 2019 después de la conciliación tributaria en la que el valor de Impuesto a la renta es de USD\$ 11.510,72; 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\$ 6.068,85

14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe 15 de Abril del 2020, 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