

PELLETDURAN S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

1. Información general **PELLETDURAN S.A.** es una sociedad anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Parroquia Eloy Alfaro (Durán) VIA DURAN- TAMBO KM 6,5 Cantón Duran-Guayaquil.

PELLETDURAN S.A. , está compuesta por PELLET INVERSIONES Y PROYECTOS S.L cuyo domicilio fiscal es Av. República del Salvador E9-24 y Suiza Edificio Euro, Quito representada por Carlos Luis Vaca Ojeda y EBESIL S.A ubicada en el Km 5.5 Avenida Samborondón - Guayaquil- representada por Javier Eduardo Moscoso Garcia.

Su actividad principal es FABRICACIÓN DE SUBSTANCIAS Y PRODUCTOS QUIMICOS.

Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

2. Bases de elaboración Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (USD.) del país Ecuador, que es la moneda de presentación de la empresa y la moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

1.- Efectivo y equivalentes al efectivo
Bancos y Caja locales USD 86,01

2.- Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

PELLETDURAN S.A. inicio sus actividades en agosto 2016 y su actividad económica principal FABRICACIÓN DE SUBSTANCIAS Y PRODUCTOS QUIMICOS.

En diciembre 2017 mediante acuerdo entre los socios se da por terminada la relación comercial y se procede a dar de baja las cuentas contables y dar a conocer la aportación en efectivo de cada accionista, siendo así se asume como gasto no deducibles USD 1352.70 dando reversa al activo por impuesto a la renta diferido por USD 474.61

3.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por los Accionistas para su publicación el 16 de Abril de 2018

4.- La cuenta de Patrimonio neto es de USD 86.01

.

5. Pago de Capital social, el accionista EBESIL S.A todavía no ha ejecutado el aporte de USD 5000, por otra parte el accionista PELLETECUADOR INVERSIONES Y

PROYECTOS S.A ha cancelado el USD 2,277.40 del capital social, en el año 2016 hizo aportes en pagos a proveedores por usd 2.272.60 , lo cual ya está siendo revertido para poder liquidar la empresa en el año 2018.

6. Los gastos se detallan así:

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>Saldo</i>
5.	COSTOS y GASTOS	1,835.69
5.04.	GASTOS BANCARIOS	8.38
5.04.01.	COSTO & COMISIONES BANCARIAS	8.38
5.04.01.01.	BANCOS LOCALES	8.38
5.04.01.01.01	Bancarios	8.38
5.06.	GASTOS NO DEDUCIBLE DE IMPT.RENTA	1,352.70
5.06.01.	COSTOS & GASTOS NO DEDUCIBLES	1,352.70
5.06.01.01.	COSTOS & GASTOS EJECUTADOS SIN DEDUCIBILIDAD	1,352.70
5.06.01.01.01	Facturas no válidas	1,352.70
5.13.	GASTOS IMPUESTOS A LA RENTA	474.61
5.13.01.	IMPUESTOS ANUALES	474.61
5.13.01.01.	IMPUESTOS FISCALES	474.61
5.13.01.01.03	Gasto Impuesto Renta Diferido	474.61
Total Ingreso		0.00
Total Egreso		1,835.69
Utilidad o Perdida del Ejercicio		-1,835.69

Nota 3 : Información a revelar sobre políticas contables:

PELLETDURAN S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2017

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del país.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Según Ley De Régimen Tributario Interno Art. 28.- Gastos generales deducibles.- Bajo las condiciones descritas en el artículo precedente y siempre que no hubieren sido aplicados al costo de producción, son deducibles los gastos previstos por la Ley de Régimen Tributario Interno, en los términos señalados en ella y en este reglamento, tales como:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 20 años.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10 años.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 5 años.
- (IV) Equipos de cómputo y software 3 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de

forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

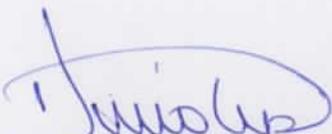
La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio

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



DARÍO ALEXANDER CEPEDA BASTIDAS
GERENTE-REPRESENTANTE LEGAL



XIMENA MARTINEZ RODRIGUEZ
CONTADORA PUBLICA AUTORIZADA