

## **NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

Empresa Materiales Pétreos y Construcciones S.A. Mapeconstruc está ubicada en la Av. Padre Lino Campesam, San Lorenzo, Provincia de Esmeraldas.

Sus oficinas administrativas se ubican en las calles Tungurahua y Arnaldo Aguilar, Santa Rosa, Provincia de El Oro.

La actividad principal de la Empresa Materiales Pétreos y Construcciones S.A. Mapeconstruc es el estudio planificación y ejecución de toda clase de obras civiles y arquitectónicas.

## **NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)**

La Gerencia de la Empresa Materiales Pétreos y Construcciones S.A. Mapeconstruc en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras.

## **NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES**

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera auditada, aprobado y autorizado.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a la SUPERCIA se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

### **a) Presentación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 31 de diciembre del 2018; los cuales son presentados a valores históricos.

### **b) Moneda.**

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en dólares americanos, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes y servicios que comercializa, entre otros factores.

**c) Uso de Estimaciones Contables**

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

**d) Efectivo y equivalente de Efectivo.**

Este rubro incluye saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del 31 de diciembre del 2018.

**e) Cuentas por Cobrar Comerciales**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

**f) Activos y Pasivos Financieros**

Los activos y pasivos financieros expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar. Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta.

**g) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria, Equipo y de Intangibles.**

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de diciembre 2018.

Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Edificios y otros inmuebles	5%
Maquinaria y equipo	10%

Vehículos	20%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computo	33%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto. Los trabajos en curso representan activos en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción, planta y equipo y otros costos directos. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen u estén operativos.

#### **h) Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

#### **i) Reconocimiento de Gastos y Costos**

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

#### **j) Contingencias**

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financiero cuando se confirmen en el tiempo; si solo son considerados posibles, únicamente se revelan en notas a los estados financieros.

#### **k) Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

#### **l) Vacaciones del Personal**

Las vacaciones anuales de personal se reconocen sobre la base del devengado. La provisión por la obligación se efectúa a la fecha del Balance Situación Financiera.

#### **m) Compensación por Tiempo de Servicios**

**MATERIALES PETREOS Y CONSTRUCCIONES S.A. MAPECONSTRUC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2018

La Compensación por Tiempo de Servicios (CTS) es calculada en función al tiempo de servicios de cada trabajador y de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Son reconocidos como pasivos cuando el trabajador ha prestado servicio a la compañía, a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro.

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Saldos:

**3174,22                      169,73**

Los saldos en Banco son conciliados con los Estados de cuentas emitidos por la Institución Bancaria.

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

Facturas por Cobrar	296,22	981,16
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMER</b>	<b>296,22</b>	<b>981,16</b>

**NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Comprende lo siguiente:

Crédito Tributario IVA	2477,53	416,52
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	0,00	380,29
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2477,53</b>	<b>796,81</b>

**NOTA 7. INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO**

Conformado por los siguientes bienes:

		Saldos	Adiciones	Bajas	Saldos
		Iniciales	Al Costo	Ventass	Finales
<b>BIENES</b>					
Maquinaria, Instalaciones	Equipo,	31250,00	0,00	0,00	31250,00
<b>Total Activo Fijo</b>		<b>31250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31250,00</b>
			Adiciones		
		Saldos	Aplicadas	Bajas	Saldos
		Iniciales	Resultados	Ventas	Finales
Maquinaria, Instalaciones	Equipo,	25,21	0,00	0,00	25,21

**MATERIALES PETREOS Y CONSTRUCCIONES S.A. MAPECONSTRUC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
 Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2018

<b>Total</b>	<b>Depreciación</b>				
<b>Acumulada</b>		<b>25,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25,21</b>
	<b>Costo Neto</b>	<u><b>31224,79</b></u>	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>0,00</b></u>	<u><b>31224,79</b></u>

El valor de Inmuebles, Maquinaria y Equipo se ha mantenido.

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Comprende las siguientes comerciales con proveedores las cuales existe condiciones de pago pactado:

Proveedores, Facturas por Pagar	<u>12810,88</u>	<u>8209,90</u>
<b>TOTAL CUENTAS PAGAR COMERCIALES</b>	<b>12810,88</b>	<b>8209,90</b>

**NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTA**

Comprende la cuenta por pagar a los accionistas, correspondientes de las pérdidas de años anteriores:

Cuenta por Pagar Accionistas	<u>27376,64</u>	<u>30623,41</u>
<b>TOTAL CUENTAS PAGAR ACCIONISTA</b>	<b>27376,64</b>	<b>30623,41</b>

**NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Obligaciones Corriente, provisionada como gastos del ejercicio:

<b>Tributos por pagar</b>	<b>1144,61</b>	<b>337,16</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	43,27	0,00
Obligaciones con el IESS	1101,34	337,16
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>2803,54</b>	<b>1089,97</b>
Participación a trabajadores	140,29	368,55
Otras Cuentas por Pagar	<u>2663,25</u>	<u>721,42</u>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>3948,15</b>	<b>1427,13</b>

**NOTA 11. CAPITAL**

Al cierre del Ejercicio Económico del periodo 2018, el Capital Social es de \$ 800,00 totalmente suscrito y pagado con un Valor Nominal de cada Acción de un dólar.

**NOTA 12. RESERVAS LEGALES**

Según dispone la Ley de Compañías, la Reserva Legal se constituye con un mínimo del 10% de la utilidad por distribuir, hasta alcanzar el 50% del Capital Social

**MATERIALES PETREOS Y CONSTRUCCIONES S.A. MAPECONSTRUC**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre 2018

y puede ser utilizado para cubrir pérdidas o ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

Al 31 de diciembre de 2018 la Reserva Legal acumula un saldo de \$ 400,00.

**NOTA 13. RESERVA FACULTATIVA**

Según dispone la Ley de Compañías, la Reserva Facultativa se constituye en un valor que puede ser utilizado para cubrir pérdidas o ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

Al 31 de diciembre de 2018 la Reserva Facultativa acumula un saldo de \$ 1801,04.

**NOTA 14. RESULTADOS ACUMULADOS**

Utilidades No Distribuidas	12409,06	12800,19
Resultado del Ejercicio	391,13	1629,00
Perdida del Ejercicio	- 24518,18	- 24518,18
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>- 11717,99</b>	<b>- 10088,99</b>

**NOTA 15. VENTAS NETAS**

Venta de Bienes	0,00	13182,67
Prestaciones de Servicios	14320,33	47529,52
<b>Total Ventas Netas</b>	<b>14320,33</b>	<b>60712,19</b>
Total Costos y Gastos	(13385,08)	(58255,18)
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>935,25</b>	<b>2457,01</b>

El incremento de nuestras operaciones de ventas, corresponden a los ingresos por prestación de servicios las cuales nos ha permitido cubrir los gastos operacionales y financieros incurridos durante el periodo.