

PREFABRICADOS DE HORMIGÓN BETANCOURT TACO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

PREFABRICADOS DE HORMIGÓN BETANCOURT TACO CIA. LTDA. fue constituida mediante escritura pública celebrada el 02 de junio de 2011 ante el Notario Público Décimo Primero del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de ese cantón el 01 de julio de 2011.

El Objeto Social de la Compañía es la fabricación de tubería de hormigón.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de Cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados conforme a la NIIFS para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Responsabilidad de la Información: La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIFS para PYMES.

Moneda Funcional y de Presentación: Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Clasificación en Saldos Corrientes y No Corrientes: En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones, inversiones e instrumentos financieros de alta liquidez colocados en entidades financieras.

Activos Financieros (Clientes por Cobrar): Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por la fabricación y venta de tubos y postes de hormigón. Se reconocen su valor razonable. Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de cartera son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Activos por Impuestos Corrientes: Comprende principalmente el Crédito Tributario del Impuesto a la Renta y el Crédito Tributario del Impuesto al Valor Agregado a favor de la empresa.

Inventarios: Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo promedio ponderado. Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar: Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Obligaciones con bancos e instituciones financieras: Se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Capital Social: Representado por participaciones ordinarias.

Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

Reconocimiento de Gastos: Los gastos se reconocen en el período por la base

de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Estado de Flujo de Efectivo: Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2017	2016
Efectivo en Bancos	17.783,67	7.306,84

6. CLIENTES POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2017	2016
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	64.778,33	10.098,75

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2017	2016
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	1.802,81	0,00
Crédito Tributario IVA	0,00	3.985,71

8. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2017	2016
Inventario Producto Terminado	28.273,95	44.330,62
Inventario Materia Prima	1.551,74	11.920,24

9. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2017	2016
Proveedores	14.395,43	19.636,29
Obligaciones Bancarias	15.000,00	21.680,80
Utilidades Trabajadores	0,00	567,98
IESS por pagar	790,66	1.141,54
Impuesto a la Renta por pagar	0,00	515,26
Otros Pasivos Corrientes	3.204,19	3.880,08

10. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2017	2016
Socios por Pagar	42.500,00	0,00

11. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%; para el año 2017 no hay provisión por concepto de impuesto a la renta puesto que arroja como resultado pérdida del ejercicio. La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto (1) anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

12. PATRIMONIO

Un resumen del Patrimonio es como sigue:

DICIEMBRE 31	2017	2016
Capital	400,00	400,00
Reserva Legal	200,00	200,00
Otras Reservas	12.168,35	0,00
Otros Superávit por Revaluación	0,00	19.341,74
Utilidades Acumuladas	35.278,47	32.771,14
Utilidad del Ejercicio	0,00	2.507,33
Pérdida del Ejercicio	9.746,60	0,00

Capital Social: El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de US\$ 1,00 a valor nominal unitario.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y otras resoluciones que tome la Junta General de Socios.

13. VENTAS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2017	2016
Fabricación de Tubos	214.209,65	244211,95
Servicio de Transporte Tarifa 0%	8.595,00	2.000,00
Otros Ingresos	1,82	0,00

14. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

DICIEMBRE 31	2017	2016
Compras Bienes	107.726,77	44.964,58
Sueldos	35.510,29	65.349,69
Aportes iess	7.068,06	11.705,54
Beneficios sociales	1.985,09	12.002,39
Honorarios profesionales	6.748,22	9.494,87
Publicidad	30,50	0,00
Combustibles y lubricantes	3.611,19	5.270,54
Transporte	8.595,88	12.836,00
Mermas	21,11	14,14
Arrendamientos	0,00	1.500,00
Suministros	0,00	51.766,83
Mantenimientos	0,00	11.198,88
Seguros	255,58	438,65
Impuestos, contribuciones	1.021,44	1.648,67
Servicios públicos	519,83	7.898,52
Iva al Gasto	0,00	954,83
Otros gastos	59.162,93	4921,75
Gastos Financieros	296,18	459,57

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de preparación de este informe (Marzo 09, 2018), no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.