

Abaralva S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018

1. Información General

Abaralva S.A. fue constituida mediante escritura pública en el Cantón Guayaquil, República del Ecuador. Su actividad principal es la Construcción de Obras Civiles y está inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con fecha 28 de octubre del 2010.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia General el 12 de marzo de 2019 y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. Bases de elaboración y Políticas Contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011.

La preparación de los Estados Financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

3. Notas explicativas de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en Bancos los cuales son de libre disponibilidad y su valor asciende a \$103.433,62

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Caja	-	-
Bancos Locales	<u>103.433,62</u>	<u>54.970,66</u>
Total:	<u>103.433,62</u>	<u>54.970,66</u>

Importe adeudado por los clientes por el Trabajo ejecutado en Contratos de Construcción

Corresponde a cantidades por cobrar que se encuentran adeudadas por los clientes por las ventas efectuadas en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes.

Abaralva S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018

	2018	2017
	(Dólares)	
No Relacionadas	<u>381.017,73</u>	<u>-</u>
Total	<u>381.017,73</u>	<u>-</u>

Anticipos Por Impuestos Corrientes

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
	(Dólares)	
Credito tributario a favor del sujeto Pasico (Iva)	8.928,73	
Otros	218.107,21	-
Total:	<u>227.035,94</u>	<u>-</u>

Corresponde a impuesto no liquidados a la Administración tributaria desde abril a diciembre que se liquidaran para el año 2019.

Servicios y Pagos Anticipados

El siguiente es un resumen de Servicios y otros pagos anticipados, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
	(Dólares)	
Anticipo a proveedores	190.216,92	-
Seguros anticipados	-	-
Total:	<u>190.216,92</u>	<u>-</u>

Se encuentran registrados, anticipos a subcontratistas, proveedores y otros pagos anticipados que no fueron devengados al cierre del ejercicio económico.



Abaralva S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018

Propiedades Planta y Equipo

Todos los inmuebles se presentan a su costo menos la depreciación posterior y el deterioro.

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2018:

31-dic.-18

Maquinarias	97.857,14
Vehículos	<u>93.241,25</u>
Total al Costo	191.098,39
(-) Depreciación Acumulada	<u>(24.650,95)</u>
Total:	<u>166.447,44</u>

Se registro la maquinaria y Vehículos que se encuentran en funcionamiento, ya que no se encontraban en el año 2017.

Cuentas y Documentos por Pagar

Se incluye en esta clasificación los saldos adeudados a Proveedores que a la fecha ascienden a \$ 1.915,31 por compra de materiales para la construcción y pago a contratistas.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Locales	<u>1.915,31</u>	<u>43.630,00</u>
Total:	<u>1.915,31</u>	<u>43.630,00</u>

Otras Obligaciones Corrientes

Esta partida corresponde a los saldos adeudados a la Administración Tributaria, al Seguro Social y a los trabajadores. El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:



Abaralva S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta Anual	4.327,13	3.219,98
Nomina y beneficios sociales por pagar	1.262,50	-
IESS por pagar	2.081,81	-
Impuestos por pagar corriente	-	-
Participacion de trabajadores por pagar	79.249,97	4.215,71
Total:	<u><u>86.921,41</u></u>	<u><u>7.435,69</u></u>

Provisiones Corrientes

Corresponde a valores no pagados a la Administración tributaria como agente de retención la cual se liquida para el año 2019.

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas a largo plazo

Corresponde a préstamos obtenidos por terceros de la compañía para capital de trabajo, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$ 240.362,42 los cuales no tienen fecha específica de vencimiento y no generan intereses.

Pasivo por Impuesto Diferido

El impuesto diferido originado por la diferencia temporaria de \$ -350.236,03 que corresponde a Ingresos y gastos por avance de Obra de la Planilla de Puerto Bolívar la cual se liquidara el próximo año 2019 la cantidad de \$ 87.559,01

Capital

El saldo al 31 de diciembre del 2018 comprende 1,000 acciones comunes con un valor nominal de \$ 1.00 c/ una.

Impuesto a la Renta

La tarifa del Impuesto a la Renta para el ejercicio económico fue del 25% de acuerdo a lo dispuesto en la ley para el año 2018. El importe sobre el cual se calcula el gasto por impuesto a la renta, para el año 2018 se vio afectado por la presencia de gastos no deducibles; a continuación, su detalle:

Abaralva S.A
Notas explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2018

	2018
GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES IMP. A LA RENTA	\$ 528.329,81
15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	\$ 79.249,47
(MAS) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 9.178,57
POR CONTRATOS DE CONSTRUCCION	\$ (350.236,03)
BASE IMPONIBLE PARA EL CALCULO DE IMP A LA RENTA	<u>\$ 108.022,88</u>
GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA	\$ 27.005,72
(MENOS) ANTICIPO EJERCICIO FISCAL	\$ 920,93
(MENOS) RETENCIONES EFECTUADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	<u>\$ 21.757,65</u>
IMPUESTO A PAGAR	<u>\$ 4.327,14</u>

La Ganancia Neta de los Accionistas para el ejercicio económico 2018 asciende a \$ 334.515,61

Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas y autorizados para su publicación el 27 de marzo del 2019.


Cpa. Leticia Avilez Huancayo
RUC 0925493678001
Contador