

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre de la compañía: VIBRADOS Y PREFABRICADOS SABOGAL VIPRESA CIA. LTDA.

RUC: 1790481905001

Domicilio de la compañía: Se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil; Ciudadela Nueva Kennedy Calle 8va. Este No.206 entre las Calles D y B.

Información General: **Vibrados y Prefabricados Sabogal Vipresa Cia. Ltda.**, se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdéz, Notario Público de Quito, el día trece de Agosto de mil novecientos ochenta; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el día veintitrés de Enero de mil novecientos ochenta y uno.

Luego, mediante escritura pública otorgada ante la abogada Melva Rodríguez de Verduga, Notario Pública de Guayaquil, el día quince de Diciembre de mil novecientos noventa y tres; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el veintisiete de Enero de mil novecientos noventa y cinco, la Compañía cambio de domicilio, prorrogó su plazo de duración y reformó su estatuto social.

Posteriormente, mediante escritura pública otorgada ante la abogada Melva Rodríguez de Verduga, Notario Titular Décimo Sexta del Cantón Guayaquil, el día veintiséis de Julio de mil novecientos noventa y cinco; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el veintisiete de Octubre del mismo año, la Compañía aumentó su capital y reformó su estatuto social.

Posteriormente, mediante escritura pública otorgada ante la abogada Luz Angélica Luna A. de Castro, Notario Titular Trigésimo Séptima del Cantón Guayaquil, el día diez de Agosto del dos mil seis; e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el veintiséis de Septiembre del mismo año, la Compañía aumentó su capital y reformó su estatuto social.

Posteriormente, mediante escritura pública otorgada ante la Doctora Norma Thompson Barahona Notaria Publica Vigésima Octava del Guayaquil, el 05 de marzo del dos mil trece, e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el cinco de Marzo del dos mil catorce, la Compañía aumentó su capital y reformó su estatuto social.

Finalmente, mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Javier Enrique Gonzaga Tama, Notario Titular Sexagésimo Tercero del Cantón Guayaquil, el día doce de diciembre del dos mil dieciséis; e, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el cuatro de enero del dos mil diecisiete, la Compañía aumentó capital y reformó sus estatutos.

Posteriormente, mediante escritura pública otorgada ante el Doctor Javier Enrique Gonzaga Tama, Abogado Notario Titular Sexagésimo Tercero del Cantón Guayaquil, el 21 de mayo del dos mil dieciocho, e, inscrita en el Registro Mercantil de este mismo Cantón, el once de Julio del dos mil dieciocho, la Compañía aumentó su capital y reformó su estatuto social.

La compañía tendrá como objeto social dedicarse a la comercialización de prefabricados de hormigón Bloques y Adoquines.

2.- ANTECEDENTES: DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

La compañía en cumplimiento en lo establecido por la Superintendencia de Compañía en resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) (NIIF PARA PYMES), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo primero de la citada resolución.

2.1.- ANTECEDENTES: Bases de la transición a las NIIF PARA PYMES

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 y fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES). La compañía ha aplicado NIIF PARA PYMES al preparar sus Estados Financieros.

2.1.1.- ANTECEDENTES: Aplicación de NIIF PARA PYMES

La fecha de transición de la compañía es el 1 de enero al 31 de diciembre del 2011, ha preparado sus estados financieros de apertura bajo NIIF PARA PYMES a dicha fecha. La fecha de adopción de las NIIF PARA PYMES por la compañía es el 1 de enero del 2012.

La Sección 35, Adopción por Primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera permite a las Compañía que convergen sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PARA PYMES el utilizar excepciones y exenciones de carácter obligatorio u optativo. Considerando que en la mayoría de los casos son de aplicación retroactiva.

2.2.- ANTECEDENTES: Conciliación de las normas contables aplicadas por la Compañía y las NIIF PARA PYMES

Ajustes al 1 de enero del 2011

- 1) **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**-La sección 17 en el párrafo 17.15 manifiesta que “Una entidad medirá todas las partidas de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro de valor acumuladas”. Se procedió a revaluar como costo atribuido en el año de transición mediante los peritos realizados por las compañías consultoras AT&S, ACURIO & ASOCIADOS, PRETIUM EC. C. LTDA., mediante las valuaciones a los activos fijos se hizo la revalorización al valor de ajuste por \$1'668.763,14
- 2) **CORRECCION EN PASIVOS FINANCIEROS.**- La sección 2 Conceptos y Principios Generales; los Estados Financieros están encargados de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivos de la entidad, de tal manera se establece que la definición de políticas contables por parte de la gerencia debe generar información relevante y fiable, los cambios en estimaciones se reconocerán prospectivamente, cuando se detecten errores, se deberán corregir retroactivamente. Se procedió a realizar el respectivo análisis, luego a la corrección de los rubros Obligaciones Financieras por \$484.079,36 proyectando el saldo real.

Estas cuentas fueron ajustadas en contrapartida a la cuenta Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF.

- 3) **RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACION PROPORCIONADA.**- La información contenida en la conciliación del patrimonio al uno de enero del 2018 de Vibrados y Prefabricados Sabogal Vipresa Cia. Ltda., es responsabilidad de la administración de la empresa, la cual manifiesta expresamente que se han aplicado todos los principios y criterios que contienen las NIIF PYMES que se encuentran vigentes a la fecha indicada.

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

3.- MONEDA DE CIRCULACIÓN NACIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que le entidad opera la cual es el dólar estadounidense. La moneda de circulación nacional es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

4.- POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF PARA PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2011 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

4.1.- Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados.

Los Estados Financieros de la compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las que han sido adoptadas en la República del Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías, de acuerdo a la resolución No.08.G.DSC.010, publicada en el registro oficial No.498 de diciembre 31 2008.

La unidad monetaria utilizada para su presentación es el Dólar de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial adoptada por la república del Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a las transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad; los criterios de la gerencia en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestarán en nota específica.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Este rubro está constituido por los valores recibidos en caja y que al cierre del ejercicio no fueron depositados al banco; y, por los depósitos a la vista que se mantienen en las cuentas bancarias.

Caja General- Bancos	\$ 1'571.668,80
Total Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 1'571.668,80

NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Las partidas por cobrar corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por ventas de productos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

VIPRESA CIA. LTDA.

CUENTAS POR PAGAR AL 31 DE DICIEMBRE 2018

PROVEEDOR	VALOR
CONSTRUMERCADO S.A	116,24
LITO COPIAS S.A	225,30
PAGUAVE CRUZ HENRY EDUARDO	284,43
MORAN LEON LUIS ALBERTO	450,00
TURRALDE ARROBO MARIA DEL CARMEN	451,21
EL CROM CIA. LTDA	457,64
RONALD ALEXANDER QUIMIS PITA	652,21
OMAR GONZALO MOREANO MERCHANT	697,20
MENDOZA MENDOZA NORA ZULAY	699,29
BAQUE MEJIA SEBASTIAN BAYRON	739,26
GAMBOA HUACON EUCLIDES	830,96
ASESORIA Y ESTUDIOS TECNICOS CIA. LTDA.	1.105,50
HIV MAP S.A	1.269,25
CALDERON QUINTO JOSE GEOVANNY	1.357,96
SENSORTECSA S.A	1.442,00
CARRO SEGURO CARSEG S.A	1.448,65
ACOSTA RIVAS CRISTOBAL ERNESTO	1.500,00
COMPANIA ANONIMA EL UNIVERSO	1.697,19
POLANCO PEREZ INOCENCIO KUNGE	1.838,68
AGUILERA ZUNIGA SEGUNDO WASHINGTON	2.345,00
NIETO MORA ALEX OMAR	2.400,70
ARENA-HSIU S.A	2.520,00
ALVARADO MORAN ZACARIAS TEOBALDO	2.892,60
CHUBBE SEGUROS ECUADOR S.A	3.918,42
GINES AGUIRRE LUIS ENRIQUE	4.350,99
CLUL S.A	4.959,90
MENDOZA CANGO FAUSTO VINICIO	6.129,78
CAJA FABRICA	11.880,23
CHIPCO CIA LTDA	12.272,44
HERRERA SALAS DIEGO FARIAN	23.829,34
YANEZ ABRIL JAIME ROBERTO	29.532,40
MOLCIM ECUADOR S.A	297.588,76
Saldo al 31-dic-2018	424.859,65

Las ventas de la entidad se realizan en condiciones de crédito de treinta, sesenta y noventa días; y los valores que se facturan no incluyen intereses. Cuando la recuperación de la cartera se demora más allá de los plazos aceptables, se negocia con el cliente.

	AÑO 2018
Ctas. Por Cobrar Cliente no relacionados. locales	256.934,79
Ctas. Por cobrar Clientes relacionados locales	0,00
Otras Ctas. Por cobrar relacionadas locales	0,00
Otras Ctas. Por cobrar locales	0,00
(-) Provisión cuentas incobrables.	0,00
Total Dctos. Y Ctas por Cobrar	256.934,79

CLIENTES NO RELACIONADOS

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

N°	N° RUC	CLIENTE	VALOR FINAL
1	0990795383001	INMOBILIARIA	\$57.301,87
2	0990155630001	ETINAP	\$4.310,33
3	1380143863001	CASA DISTRIBUIDORA ALIATIS	\$5.012,84
4	0992723785001	OBEDCON	\$5.471,16
5	0102954831001	DOLORES KARINA MALDONADO	\$12.563,49
6	0991054992001	ELOT CONSTRUCCIONES S.A	\$16.801,23
7	0990907256001	COOPERATIVA DE CONSUMO Y VENTA	\$612,69
8	0991072501001	SUMMA PROYECTOS S.A	\$1628,15
9	0992539507001	VENETIAN CORP S.A	\$12.012,96
10	0990383496001	ING. GUILLELMO CORONEL WONG	\$189,31
11	0992513655001	BEFSEBA S.A	\$2.731,93
12	1792002028001	ECUEMPIRE SERVICIOS Y	\$14.653,36
13	0990347476001	CONSTRUMERCADO S.A	\$1920,57
14	0992772506001	INMOBILIARIA MERIDIONAL S.A	\$5.731,20
15	0990715521001	PROCONSTRUCCION CIA LTDA	\$6.673,29
16	0992695131001	EDITRAX S.A	\$2.157,37
17	0902193557001	CARLOS MARCELO MORENO DUQUE	\$1242,58
18	0918526008001	DAVID FELIPE ESPINOZA ROMERO	\$889,76
19	0992708329001	COMISARIATO DEL CONSTRUCTOR	\$17.518,34
20	0993078697001	CONSORCIO NC CONSTRUCCIONES	\$32.467,50
21	0992477911001	CONSTRUCTORA MIELES Y MIELES	\$0,00
22	0992155472001	LOPONS S.A	\$748,69
23	1790392007001	EMPORIO DE LA CONSTRUCCION	\$14.002,05
24	1100604543001	HUGO BENE LUNA	\$692,52
25	0992873477001	TAREACTO Y S.A	\$5.411,11
26	0909268583001	ING. JACINTO ARMANDO YEBA	\$637,40
27	0992345233001	ARKITRUST S.A	\$1944,56
28	1203127541001	BAUL MARCELO VILLEGAS RIERA	\$797,69
29	1720461704001	VEN JUNJUI	\$1225,73
30	0993020818001	CONSORCIO ADDKASA - ECUEMPIRE	\$1.114,83
31	0990615314001	OVISA DEBRAS VIALES S.A	\$1966,08
32	0908371755001	ABO VALTER MIGUEL PINTO	\$203,84
33	0991303804001	INDELCONS S.A	\$898,54
34	1709003833001	MADERAS ORIENTE	\$216,45
35	0992147679001	MINERSON S.A	\$589,57
36	0992126973001	ALLESSMART S.A	\$3.998,23
37	VARIOS	\$1327,72
TOTAL CUENTAS POR COBRAR AL 31 DE			\$268.234.771

NOTA 3.- INVENTARIOS.

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares con deducidos para determinar el costo de adquisición.

Deterioro de Valor.- Al cierre del periodo que se informa se revisará si los inventarios han sufrido deterioro en su valor, comparando su importe en libro con su precio de venta menos sus costos de terminación y ventas; si el valor en libros fuere superior al costo estimado en la revisión, se reconocerá una pérdida en resultados. La reversión posterior de una pérdida será reconocida de forma inmediata en resultados.

La composición de los inventarios es la siguiente:

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

SALDO INVENTARIOS AL 31/DICIEMBRE/2018

VIBRADOS Y PREFABRICADOS SABOGAL VIPRESA CIA. LTDA.

INVENTARIOS	2018	2017
Inventario de Materia Prima	114.742,61	124.048,71
Cemento ton.	18.584,70	20.589,71
Arena Ripio Fina	2.160,00	800,00
Arena Ripio Gruesa	12.888,00	9.040,00
Arena Gruesa (Huayco)	2.464,00	2.400,00
Piedra Pomez	61.810,00	83.135,00
Colorantes	16.835,91	8.084,00
Inventario de Productos Terminados	323.439,05	402.175,46
Bloques Livianos	79.539,30	86.541,77
Bloques Pesados	16.173,05	17.657,14
Adoquines	227.926,70	298.176,55
TOTAL	438.181,66	526.224,17

NOTA 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

La composición de los activos por impuesto corriente es la siguiente:

RETENCIONES CLIENTES	103.326,31
ANTICIPO IMPTO A LA RENTA	15.647,72
Total Activos por Impuestos Corrientes	118.974,03

El crédito tributario por Impuesto a la Renta a favor de la Sociedad, corresponde a las retenciones en la fuente que efectuaron los clientes en la facturación del año 2018, este valor se deduce del pago del impuesto a la renta causado en este ejercicio, el cual se lo efectúa en abril del 2019.

El Anticipo por Impuesto a la Renta corresponde al anticipo determinado como Impuesto a la Renta para el ejercicio económico 2018, presentado en el formulario 101 del periodo 2017.

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las partidas de este rubro se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada bajo el método lineal y sirve para distribuir en los gastos, el costo de los activos menos el valor residual estimado para los años de vida útil de cada uno de sus elementos. Las siguientes son las tasas anuales que se utilizan para el cálculo de la depreciación:

ACTIVOS	Años de Vida Útil estimada	% Depreciación
Edificios	20 años	5%
Muebles & Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3.33 años	33,33%
Vehículos	5 años	20%

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

Si existiere algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisara la depreciación de ese activo y los cambios se registraran en forma prospectiva.

Deterioro del valor de los activos.- En cada cierre del periodo a informar se revisan las partidas de propiedad, Planta y equipo, así como de los otros rubros de activos susceptibles de sufrir deterioro por pérdida de valor. De existir indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado, con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior se reducirá el valor en libros al valor estimado de recuperación y se reconocerá una perdida por deterioro de valor en resultados.

Si una perdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementara hasta el valor de la estimación revisada. Esta revisión se reconocerá en resultados.

VIBRADOS Y PREFABRICADOS SABOGAL VIPRESA CIA. LTDA.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2018	2017
COSTOS		
Terrenos	3.173.605,60	3.173.605,60
Edificios	270.342,55	270.342,55
Muebles y Enseres	-	-
Equipo de Computación	-	-
Vehículos	308.531,76	308.531,76
Maquinaria y Equipos	<u>1.698.501,33</u>	<u>1.698.501,33</u>
TOTAL COSTOS	5.450.981,24	5.450.981,24
DEPRECIACIONES		
Edificios	- 206.811,88	- 194.646,61
Muebles y Enseres	-	-
Equipo de Computación	-	-
Vehículos	- 214.981,75	- 212.956,75
Maquinaria y Equipos	- <u>902.600,02</u>	- <u>850.189,21</u>
TOTAL DEPRECIACION	- 1.324.393,65	- 1.257.792,57
TOTAL	4.126.587,59	4.193.188,67

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

VIPRESA CIA. LTDA.

TARJETAS DE CREDITO CORTADO AL 31-DICIEMBRE-2018

2.01.03.03 Otras Cuentas por Pagar

BANCO	TARJETA	VALOR
PICHINCHA	VISA 9878-3600-066-6507	-
MACHALA	VISA 4083-7620-0674-1112	-
PRODUBANCO	VISA 4122-2120-0229-5117	7.773,57
PRODUBANCO	VISA 4074-2620-0071-3114	21.462,73
PACIFICO	PACIFICARD 4290-1920-0179-1088	13.738,58
PICHINCHA	DINERS CLUB 3620-820083-8000	44.487,55
ALMACENES JUAN ELJURI	DIRECTA 9351-2000-4908-0017	-
TARJETA DE CREDITO 31-DIC-2018		87.442,43

NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

Obligaciones Bancarias a Corto Plazo.

DETALLE DE OBLIGACIONES FINANCIERAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018							A CORTO PLAZO	
No. Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2018	Corto Plazo	
Banco Amazonas								
77370	9,76%	24 meses	18/12/2018	7/12/2020	28.400,00	28.400,00	13.510,62	
76645	9,76%	24 meses	31/10/2018	20/10/2020	750.000,00	721.568,49	391.079,19	
						749.968,49	404.589,81	
Banco Produbanco								
CAR20200252358000	9,84%	3 meses	28/12/2018	28/3/2019	60.700,00	60.700,00	60.700,00	
CAR20200256331000	9,76%	18 meses	21/12/2017	14/6/2019	200.000,00	63.952,70	69.962,70	
CAR20200192872000	9,76%	24 meses	17/11/2017	17/11/2019	200.000,00	36.090,51	36.090,51	
CAR20200259615000	9,76%	12 meses	28/6/2018	21/6/2019	170.000,00	87.090,61	87.090,61	
CAR20200220968000	9,76%	12 meses	29/3/2018	26/3/2019	100.000,00	25.976,32	25.976,32	
	9,76%	12 meses	18/9/2018	13/9/2018	100.000,00	75.905,52	75.905,52	
						358.715,66	358.715,66	
Banco Pichincha								
3108197-00	9,76%	12 meses	16/11/2018	11/11/2019	186.344,34	154.254,00	154.254,00	
2766132-00	9,76%	60 meses	27/9/2017	19/9/2022	646.831,96	515.094,56	131.407,59	
2365536-00	9,76%	12 meses	19/11/2018	18/11/2019	350.000,00	121.087,00	121.087,00	
						790.435,56	406.748,59	
Banco Pacífico								
P40094485	9,76%	84 meses	6/6/2016	5/6/2023	1.153.116,08	815.432,77	168.971,03	
P40111128	9,76%	24 meses	27/6/2017	26/6/2019	350.000,00	93.879,16	93.879,16	
P40140231	9,76%	24 meses	23/11/2018	12/11/2020	250.000,00	172.005,80	138.033,70	
						1.081.417,73	400.883,89	
Banco Machala								
628498	9,76%	36 meses	18/12/2017	20/12/2020	20.000,00	13.952,12	7.214,93	
						13.952,12	7.214,93	
TOTALES AL 31-DIC-2018						2.981.400	1.875.263	

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Este rubro lo componen los valores correspondientes a las siguientes cuentas:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA (1)	213.606,65
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	28.026,45
CON EL IESS (2)	10.906,63
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (3)	51.749,47
15 % PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	22.481,11
Total Otras Obligaciones Corrientes	326.770,31

Saldo correspondientes a Retenciones efectuadas a proveedores en diciembre y que fueron cancelados en enero del 2018 en sus respectivas declaraciones.

(1) CON EL IESS	
IECE Y SECAP	308,38
Aportes 11.15%	3.438,45
Aportes 9.45%	2.914,21

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

Préstamos Quirografarios 3.450,56

Fondo de Reserva 795,03

Total Obligaciones con El IESS 10.906,63

(2) POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Décimo Tercer Sueldo 14.070,87

Décimo Cuarto Sueldo 13.131,02

Vacaciones por Pagar 24.547,58

Total Beneficios de Ley a Empleados 51.749,47

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 28.026,45

15 % PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR 22.481,11

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE.

La composición de esta cuenta es la siguiente:

DETALLE DE OBLIGACIONES FINANCIERAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018							A LARGO PLAZO	
No. Operación	Tasa	Tiempo	Fecha de Inicio	Fecha de Vencimiento	Monto	Saldo al 31/dic/2018	Largo Plazo	
Banco Amazonas								
77370	9,76%	24 meses	18/12/2018	7/12/2020	28.400,00	28.400,00	14.889,38	
76645	9,76%	24 meses	31/10/2018	20/10/2020	750.000,00	721.568,49	330.389,30	
						749.968,49	345.278,68	
Banco Produbanco								
CAR20200252356000	9,84%	3 meses	28/12/2018	28/3/2019	60.700,00	60.700,00		
CAR20200256331000	9,76%	18 meses	2/12/2017	14/6/2019	200.000,00	69.952,70		
CAR20200192872000	9,76%	24 meses	17/4/2017	17/4/2019	200.000,00	36.090,51		
CAR20200258615000	9,76%	12 meses	28/6/2018	2/6/2019	170.000,00	87.090,51		
CAR20200220968000	9,76%	12 meses	29/3/2018	26/3/2019	100.000,00	25.976,32		
		9,76%	18/9/2018	13/9/2019	100.000,00	75.905,52		
						355.715,66		
Banco Pichincha								
3108197-00	9,76%	12 meses	16/11/2018	1/11/2019	186.344,94	154.254,00		
2766132-00	9,76%	60 meses	27/9/2017	1/9/2022	646.831,09	515.094,56	383.686,97	
2965536-00	9,76%	12 meses	19/4/2018	18/4/2019	350.000,00	121.087,00		
						790.435,56	383.686,97	
Banco Pacifico								
P40094465	9,76%	84 meses	6/6/2016	5/6/2023	1.153.116,08	815.432,77	646.561,74	
P40111128	9,76%	24 meses	27/6/2017	26/6/2019	350.000,00	93.879,16		
P40140291	9,76%	24 meses	23/4/2018	12/4/2020	250.000,00	172.005,80	33.972,10	
						1.081.417,73	689.533,84	
Banco Machala								
628438	9,76%	36 meses	19/12/2017	20/12/2020	20.000,00	13.952,12	6.737,19	
						13.952,12	6.737,19	
TOTALES AL 31-DIC-2018						2.391.499	1.416.237	

NOTA 10.- PATRIMONIO.

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

Al cierre del periodo que comprende desde el 01 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018, el patrimonio de la entidad está constituido de la siguiente manera:

CAPITAL SOCIAL: El capital social suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2018 es de USD\$ 797.000,00; dividido en 19'925.000 acciones nominativas ordinarias de cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO - 2018

SOCIOS	%	No. PARTICIPAC	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
DURAN BORJA CRISTOBAL ENRIQUE	92%	18.326.250,00	\$ 0,04	733.050,00
DURAN LAMA ANA ESTEFANIA	1%	206.250,00	\$ 0,04	8.250,00
DURAN LAMA CARLOS ENRIQUE	1%	206.250,00	\$ 0,04	8.250,00
DURAN LAMA DANIEL ENRIQUE	1%	206.250,00	\$ 0,04	8.250,00
DURAN BORJA JULIO	5%	980.000,00	\$ 0,04	39.200,00
	100%	19.925.000,00		797.000,00

APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACION: al 31 de diciembre del 2018, los socios Dr. Julio Durán Borja y el Ing. Cristobal Enrique Durán Borja, han realizado aportes de socios para futuras capitalización por el valor de USD\$ 27.177,66.

RESERVA LEGAL: USD\$ 64.533,89

La ley de Compañía del Ecuador requiere para las Compañías Limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que este alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

RESULTADOS ACUMULADOS: USD\$ 1'904.421,74 comprende:

GANACIAS ACUMULADAS	904.112,76
RESULT. ACUML POR ADOPCION 1RA. VEZ NIIF	1'184.683,78
Total Resultados Acumulados	2'088.796,24

Ganancias Acumulados.- El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

NOTA 11.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bloques y adoquines (Prefabricados de hormigón).

Los ingresos por venta de bloques y adoquines son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos de dicha venta es probable.

El ingreso de actividades ordinarias se mide a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuesto relacionado con las ventas (IVA)

Vibrados y Prefabricados Sabogal VIPRESA CIA. LTDA.

INGRESOS	AÑO 2018
Ventas Netas	<u>3'891.773,38</u>
TOTAL DE INGRESOS	3'891.773,38

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren

COSTOS Y GASTOS	AÑO 2018
Costo de Ventas	3'243.104,67
Gastos de Venta y Administración	498.794,60
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>3'741.899,27</u>

La tasa impositiva del Impuesto a la Renta para el año 2018 es el 22% calculado sobre la base tributable, la cual se calcula de la utilidad contable menos el 15% de la participación de utilidades para los trabajadores más los gastos no deducibles tributariamente, menos el 10% de reserva legal.

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO: USD\$89.429,90

NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros referente al periodo que se declara, del 1 de enero del 2018 al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados por la junta ordinaria de socios, celebrada el 22 de marzo del 2019.

NOTA 18.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



Ing. Victor Hugo Ortiz Lucas
Contador
Reg. 28730



Ing. Cristóbal Enrique Durán Borja
Gerente