

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018



.....
Lour Aguirre César
Gerente



.....
Diana Castro Cedeño
Contadora

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	3	2,098.36	4,369.86
Cuentas por cobrar	4	0.00	21,139.14
Otros activos corrientes	5	0.00	4,046.11
Total activos corrientes		2,098.36	29,555.11
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	5,805.00	5,804.90
Activos por impuesto diferido		0.00	941.46
Total activos no corrientes		5,805.00	6,746.36
Total Activos		7,903.36	36,301.47
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	6	48,753.55	63,354.99
Pasivos por beneficios a empleados	8	169.66	917.53
Otros pasivos corriente	9	0.00	469.26
Total pasivos corrientes		48,923.21	64,741.78
Pasivos por impuestos a la Renta diferido		0.00	667.61
Total pasivos corrientes no Corriente		0.00	667.61
Total pasivos		48,923.21	65,409.39
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	10	800.00	800.00
Resultados Acumulados	12	(41,819.85)	(29,907.92)
Otros resultados integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		(41,019.85)	(29,107.92)
		7,903.36	36,301.47
		(0.00)	0.00

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Ventas Netas	13	25,799.54	44,040.73
Costo de ventas y producción		0.00	0.00
Utilidad bruta en ventas		25,799.54	44,040.73
Costos y gastos de administración	14	37,711.47	56,436.69
		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación		(11,911.93)	(12,395.96)
mas			
Otros ingresos		0.00	0.00
Ingresos financieros		0.00	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas		0.00	0.00
menos			
Gastos financieros, netos		0.00	0.00
Otros gastos		0.00	0.00
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		(11,911.93)	(12,395.96)
Utilidad (pérdida) Neta		(11,911.93)	(12,395.96)


 Loor Aguirre César
 Gerente


 Diane Castro Cedeño
 Contadora

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

	31/12/2018	31/12/2017
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(2,271.50)	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	(2,271.50)	0.00
<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	<u>89,467.31</u>	<u>0.00</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	89,467.31	0.00
<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	<u>(91,738.81)</u>	<u>0.00</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(75,104.34)	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(16,634.47)	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	(2,271.50)	0.00
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del período	4,369.86	0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,098.36	0.00



Loor Aguirre César
Gerente



Dlane Castro Cedeño
Contadora

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)**

	31/12/2018	31/12/2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(11,911.93)	0.00
Cambios en activos y pasivos:	9,640.43	0.00
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	21,139.14	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	4,046.11	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	941.36	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	37,537.05	0.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(52,138.49)	0.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(747.87)	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(667.61)	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(469.26)	0.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación	(2,271.59)	0.00


Loor Aguirre César
Gerente


Diane Castro Cedeño
Contadora

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	1999-00		Reclasificación y revalorización						Saldo al final del periodo
	Saldo al inicio	Saldo al final	Reserva de depreciación y amortización	Reserva de depreciación y amortización	Reserva de depreciación y amortización	Reserva de depreciación y amortización	Reserva de depreciación y amortización	Reserva de depreciación y amortización	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO									
	200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00
SALDO REESTRUCTURADO DEL PERIODO ANTERIOR									
	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
SALDO DEL PERIODO INICIADO ANTERIOR									
	800.00	11.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	811.00
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES									
CONSECUENCIA DE EFECTOS									
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO									
Almacén (distribución) de capital social									
Aportes para financiar operaciones									
Préstamos por servicios prestados de servicios									
Dividendos									
Transferencia de los resultados a otras cuentas patrimoniales									
Reserva de los resultados por Valuación de Activos Patrimoniales Dependientes para la venta									
Reserva de los resultados por Valuación de Propiedades, plantas y equipo									
Reserva de los resultados por Valuación de Activos Intangibles									
Transferencias entre cuentas patrimoniales									
Provisión de la reserva legal									
Reserva Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									
Otros cambios									


 Luis Aguilar Chir
 Gerente


 Diana Cordero
 Contadora

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGÓN Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

I. Descripción del negocio.

La compañía ASHOSUE ASFALTO, HORMIGÓN Y SUELO CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Segundo del Cantón SANTO DOMINGO, el 03 de Abril de 2008, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 08.Q.U.001597 de 13 de Mayo de 2008.

a) Composición Societaria

Las participaciones de la Compañía ASHOSUE ASFALTO, HORMIGÓN Y SUELO CIA. LTDA., están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del socio		Participaciones	%
1309061925	Llor Aguirre César	160	20%
1309061941	Llor Aguirre Cristina Lissety	560	70%
1309691127	Llor Sacoto Ronald Eduardo	80	10%
Total		800	100%

Actividad Económica

Estudio, diseño, cálculos, construcción y fiscalización de toda clase de obras civiles, importación de herramientas, maquinarias y elementos inherentes a las obras materia del objeto.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Bases de Presentación

La presentación de los estados financieros de la compañía de acuerdo a las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme con los ejercicios que se presentan, los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos, también requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, que está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera aplicable al período terminado, tal como se describen en estas políticas de contabilidad.

2.2. Moneda funcional

Las partida en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y moneda de presentación de la compañía.

2.3. Uso de estimaciones y juicios en la preparación de los estados financieros

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes.

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente, las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas prospectivamente.

Juicios

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre incertidumbre de estimaciones que pudieran tener el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros, son:

Propiedad, planta y equipo
Beneficios a empleados
Impuesto a la renta

Supuestos e incertidumbres en las estimaciones

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimaciones que tiene un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el período año que terminará se incluye en medición de obligaciones por beneficios definidos: supuestos actuariales.

Medición de valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la compañía requieren la medición de los valores razonables, tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

Vida útil de activos depreciables

Las revisiones gerenciales de las vidas útiles y/o valores de los activos depreciables se depreciables se basan en la utilización esperada de los activos dentro de la compañía.

Los resultados, basados en estimaciones actuales del flujo de efectivo de la Compañía, podrían variar debido a factores no previstos al momento dentro de la operación actual, factores de obsolescencia de mercado, entre otros.

Empresas en marcha

Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer es juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de la reciente crisis mundial y las variables económicas y políticas que afectan al entorno local en las operaciones de la Compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

Resumen de Políticas contables significativas

Las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

2.4. Efectivo y Equivalente de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobre giros bancarios. Los sobre giros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2018, se mantiene únicamente activos financieros clasificados en la categoría de "documentos y cuentas por cobrar" y cumplen con las siguientes características:

Los activos financieros están conformados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comercial, cuentas por cobrar empleados y otras cuentas por cobrar, son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se clasifican en el activo corriente, excepto cuando el vencimiento es mayor a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, en el cual se les clasifica como activo no corriente.

La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

Cuentas por cobrar

Esta cuenta por cobrar son los son los montos que se generan en el curso normal del negocio por los clientes. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifica como activos corrientes, de lo contrario se presenta como activo no corriente, se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. se registra una provisión para cubrir el deterioro de los mismo el cual se carga a los resultados del año. Dicho provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas a criterio de la gerencia.

Corresponden a cuentas pendientes de cobro, por ventas de productos y servicios respecto a la actividad propia del negocio, las mismas que se registran inicialmente al valor razonable. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. No se utiliza el método del interés efectivo, dado que la recuperación de estos saldos es de muy corto plazo. Las cuentas por cobrar, también incluyen cuentas por cobrar relacionadas, Anticipos entregados, cuentas por cobrar empleados, terceros.

2.6. Otros Documentos Y Cuentas Por Cobrar- Crédito Tributario.-

Corresponde a las retenciones practicada por los clientes sobre las facturas de ventas emitidas por la compañía durante el ejercicio económico.

IVA Pagado

Corresponde a todos los valores de impuestos pagados los la adquisición de bienes o servicios durante el ejercicio económico.

Provisión para Cuentas incobrables

Periódicamente, la Administración de la Compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar, para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la sección 11 Instrumentos Financieros Básicos en el párrafo 11.21.

El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en el ejercicio corriente, en sus cuentas por cobrar, con cargo a resultados del ejercicio.

2.7. Inventarios

Los inventarios son activos:

- a) Mantenedos para ser vendidos en el curso normal de la operación
- b) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos, o. en la prestación de servicios.

Valor neto realizable:

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Valor Razonable

Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

Medición de los inventarios

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor. El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Costo de Adquisición:

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales de los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

2.8. Activos por impuestos corrientes

Se registrará los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados.

2.9. Propiedad Planta y Equipo

Están expresados al costo de adquisición y se deprecia de acuerdo al método de línea recta, la depreciación de los activos se registran en los estados de resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, así tenemos:

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 al costo de los activos, menos sus valores de rescate 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:

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

Activos	Vida útil	Tasas
Edificio	20 años	5%
Maquinarias	10 años	10%
Instalaciones	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Nota: 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.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, Se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

2.10. Documentos Y Cuentas Por Pagar -Proveedores

Representa los montos adecuados a los proveedores por adquisiciones de bienes y servicios realizados en el curso normal del negocio, Si se esperan en un año o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Se presentan a su valor nominal menos los pagos realizados y no devengan intereses.

2.11. Otros Activos no Corrientes

Los otros activos se reconocen a su costo de adquisición cuyo gasto será devengado acorde al beneficio recibido y será bajo el método lineal.

2.12. Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueden estimar razonablemente su importe. Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha de los estados financieros.

2.13. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto 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 reconocerá 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).

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2018 que es del 22% sobre la utilidad gravable. El impuesto a la renta diferido es registrado para reconocer el efecto de las diferencias temporales entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente.

2.14. Beneficios a empleados

a) Participación a trabajadores

El reparto de la participación en las utilidades de la empresa es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los gastos.

La compañía reconoce un gasto y un pasivo por participación de trabajadores del 15% de utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales; por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

2.15. Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de socios, en cumplimiento a las leyes vigentes.

2.16. Reconocimiento de los Ingresos

Los Ingresos comprenderán el valor de los servicios o bienes legalmente habilitados, neto de impuestos a las ventas, de rebajas y descuentos. Se reconoce cuando se transfieren los servicios y bienes, su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro.

2.17. Reconocimiento de gastos operacionales

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

- La compañía ha entregado el servicio o bienes al cliente.
- El cliente ha aceptado el servicio o bien
- La cobranza de las cuentas por cobrar están razonablemente aseguradas

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

2.18 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos en general se reconocen en el estado de resultado en el momento que se incurre independiente de la fecha que se realiza el pago.

2.19. Estado de flujo de Efectivo

Originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivos relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que o están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultado.

2.20. Estimaciones de la administración

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente.

Las estimaciones y criterios usados incluyen la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

2.21 Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el periodo en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los periodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019.

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2018	31/12/2017
Banco Guayaquil Cta. Cte. XXXXX	2,098.36	4,369.86
	<u>2,098.36</u>	<u>4,369.86</u>

4. Cuentas por cobrar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2018	31/12/2017
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	0.00	21,139.14
	<u>0.00</u>	<u>21,139.14</u>

5. Otros activos corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2018	31/12/2017
Crédito tributario a favor de la empresa (I. R.)	0.00	4,046.11
	<u>0.00</u>	<u>4,046.11</u>

6. Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores Locales	48,672.85	11,135.80
Documentos por Pagar "CHP"	80.70	15,903.67
Cuentas por pagar relacionadas	0.00	36,315.52
	<u>48,753.55</u>	<u>63,354.99</u>

7. Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2018 de la compañía, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

UTILIDAD DEL EJERCICIO	(11,911.83)	(12,395.96)
(-) Participación a trabajadores	0.00	0.00
(-) Dividendos exentos y efectos por método de participación	0.00	0.00
(-) Otras rentas exentas e ingresos no objeto de impuesto a la Renta	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles locales	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles del exterior	0.00	0.00
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00	0.00
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos	0.00	0.00
(-) Deducciones adicionales (incluye incentivos)	0.00	0.00
Utilidad gravable (pérdida)	(11,911.83)	(12,395.96)
Total impuesto causado 22%	0.00	0.00
Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	0.00
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	0.00	0.00
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	439.40	645.22
(-) Crédito tributario de años anteriores	4,046.11	3,400.89
Subtotal impuesto a pagar	4,485.51	4,046.11

8. Obligaciones con trabajadores

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue

	31/12/2018	31/12/2017
Jubilacion patronal	0.00	688.00
Otros beneficios no corrientes para los empleados	0.00	63.88
Aportes por Pagar IESS	169.66	165.65
	169.66	917.53

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGÓN Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dólares)

Movimiento de obligaciones con los empleados

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
<u>Participación de los trabajadores:</u>		
Saldo inicial	165.65	0.00
Provisión de año actual	169.66	165.65
Pagos efectuados	(165.65)	0.00
Saldo Final	<u>169.66</u>	<u>165.65</u>

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Beneficios Sociales:

Saldo inicial	0.00	0.00
Provisión de año actual	2,125.65	3,959.04
Pagos efectuados	(2,125.65)	(3,959.04)
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

9. Otros pasivos corrientes

El saldo de esta cuenta al cierre del 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Otros pasivos no corrientes	0.00	469.26
	<u>0.00</u>	<u>469.26</u>

10. Capital social

La compañía ASHOSUE ASFALTO, HORMIGÓN Y SUELO CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Segundo del Cantón SANTO DOMINGO, el 03 de Abril de 2008, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución 08.Q.U.001597 de 13 de Mayo de 2008, con un Capital Suscrito de \$300.00, N° de participaciones 80 de diez dólares cada una.

11. Reservas

Representa apropiaciones de utilidades, constituidas por la ley, por los estatutos, acuerdo de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

12. Resultados acumulados

Ganancias acumuladas: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

	31/12/2018	31/12/2017
Utilidades acumuladas años anteriores	9,443.47	9,443.47
	<u>9,443.47</u>	<u>9,443.47</u>

(-) Pérdidas acumuladas: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

	31/12/2018	31/12/2017
Pérdida años anteriores	43,876.05	31,480.09
Pérdida año 2017	0.00	12,395.96
Pérdida año 2018	11,911.93	0.00
	<u>(55,787.98)</u>	<u>(43,876.05)</u>

13. Ventas

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Prestación de servicios 12%	18,653.29	44,040.73
Contratos de construcción	7,146.25	0.00
	<u>25,799.54</u>	<u>44,040.73</u>

14. Costos y gastos

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre, fue como sigue:

	31/12/2018	31/12/2017
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	15,062.77	22,815.57
Beneficios sociales, indemnizaciones	3,697.35	3,959.04
Aporte a la seguridad social (incluye fondo de reserva)	1,571.70	6,424.32
Honorarios profesionales y dietas	0.00	2,361.42
Promoción y publicidad	1,265.00	835.00
Transporte	2,951.00	1,902.81
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	5,570.54	2,952.40
Mantenimiento y reparaciones	3,913.76	333.18
Servicios públicos	2,107.70	1,705.88
Otros	5,269.00	13,147.07
	<u>41,408.82</u>	<u>56,436.69</u>

15. Riesgos

Potenciales riesgos que podrían ocurrir dentro del negocio.

Riesgos crediticios

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La compañía cuenta con el departamento de crédito cuya labor consiste en estimar la salud financiera de sus clientes para determinar si es posible venderles a crédito o no. En ocasiones los saltos de estos procedimientos genera un alto grado incertidumbre sobre la solvencia del cliente.

Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar que estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

16. Partes relacionadas

Sección 33

Información a Revelar sobre Partes Relacionadas.- Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del período puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

El alcance de esta norma se aplicará en: la identificación de relaciones y transacciones entre partes relacionadas; la identificación de saldos pendientes, incluyendo compromisos, entre una entidad y sus partes relacionadas; la identificación de las circunstancias en las que se requiere revelar información y la determinación de la información a revelar sobre todas esas partidas.

Durante el período 2018, No existieron transacciones con partes relacionadas.

17. Otras revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, valores y seguros, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

ASHOSUE ASFALTO, HORMIGON Y SUELO CIA. LTDA.
Políticas Contables Sgnificativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresado en dolares)

18. Transacciones Importantes

La Gerencia no prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar al giro del negocio.

19. Eventos Subsecuentes

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.

Diciembre, 27 del 2019



Loor Aguirre César
Gerente



Diane Castro Cedeño
Contadora