

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE 2018			
	Notas	2017	2018
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	23.315,09	1.362,66
ACTIVOS FINANCIEROS			
Cuentas por Cobrar Comercial	4	3.486,30	9.788,09
(-) Provision Ctas Incobrables			
Total x ctas por Cobrar		3.486,30	9.788,09
INVENTARIOS			
Inventario comprado a Terceros	5	24.209,28	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	6	13.408,98	11.339,36
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	6	7.111,00	6.816,01
OTROS ACTIVOS CORRIENTES			
Otros Activos Corrientes			
Equipo de Computo			
(-) Depreciacion			
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		71.530,65	29.306,12
ACTIVO NO CORRIENTE Garantias		11.980,66	-
TOTAL ACTIVO		83.511,31	29.306,12

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.			
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE 2018			
	Notas	2017	2018
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	14.290,13	
Documentos y Cuentas por Pagar Relacionados	7	35.868,81	-
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
Otros pasivos corrientes a beneficio de Empleados	8	-	-
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	9	236,06	449,66
Participacion a Trabajadores por Pagar del Ejercicio	10	189,35	360,68
Cedito Mutuo	11	107,71	-
Dividendos	12	27.971,69	22.890,91
TOTAL PASIVO CORRIENTE		78.663,75	23.701,25
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	13	-	-
TOTAL PASIVO		78.663,75	23.701,25

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

	Notas	2017	2018
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito o Asignado	13	800,00	800,00
Aportes a Futuras Capitalizaciones			
Reserva Legal		3.210,63	3.210,63
Resultados Acumulados			
Ganancia del Periodo	14	836,93	1.594,24
TOTAL PATRIMONIO		4.847,56	5.604,87
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		83.511,31	29.306,12

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A.		
ESTADO DE RESULTADOS		
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018		
	Notas	2018
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas de Bienes y Servicios	15	77.609,77
COSTO DE VENTAS		
Inv Inicial		24.209,28
(+) Compras		-
(+) Importaciones		17.726,44
(-) Inv. Final		-
COSTO DE VENTA	16	41.935,72
UTILIDAD BRUTA		35.674,05
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION		
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	17	33.269,47
GANANCIA DEL EJERCICIO		2.404,58
15% Participacion Trabajadores		360,69
GANANCIA ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		2.043,89
22% Impuesto a la Renta del Ejercicio		449,66
UTILIDAD NETA		1.594,24

CONSTRUCCIONES EN SECO CONSTRUSECO S.A..

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES

La compañía está constituida en la República del Ecuador y su objetivo “**ACTIVIDADES DE FABRICACION Y VENTA DE PRODUCTOS Y MAQUINARIAS PARA LA CONSTRUCCION**”.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de América. Las políticas y normas contables de la compañía son las determinadas por la Superintendencia de Compañías. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes), sin embargo para fines tributarios se cumplen las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para la aplicación de la ley de régimen tributario.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Efectivo y equivalentes de efectivo: Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Ingresos y Costos por ventas: Se registran cuando se realiza la transferencia del bien o servicio además de la emisión de las facturas que se realizan a los clientes. El costo de venta se determina mensualmente con la aplicación de la operación contable siguiente:

COSTO DE VENTAS:

Inventario Inicial

(+) Compras

(-) Inventario Final

COSTO DE VENTAS

3. EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Es el dinero efectivo que la empresa posee al finalizar un ejercicio fiscal el cual se audita de forma mensual por medio de las conciliaciones Bancarias; Este Dinero está Depositado en una Cuenta Corriente del Banco Bolivariano y Produbanco.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	 Diciembre 31....	
	2017	2018
Cuentas Por Cobrar Clientes	3.486,30	9.788,09
	3.486,30	9.788,09

Cuentas por cobrar clientes – Constituyen los valores por cobrar a clientes por las ventas realizadas.

La Gerencia decidió no aplicar la provisión de cuentas incobrables, pues lo consideran 100% cobrable.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	 Diciembre 31....	
	2017	2018
Inventarios	24.209,28	-
	24.209,28	-

Corresponde a los valores asignados referente al saldo final de cada periodo de los inventarios existentes de la empresa mediante la valoración de cada ítem de los productos existentes en bodegas, para lo cual se usa un Kardex de Existencias con el método FIFO.

6. IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Impuestos es como sigue:

	 Diciembre 31....	
	2017	2018
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	13.408,98	11.339,36
Credito Tributario a Favor de la Empresa (IRF)	7.111,00	6.816,01
	20.519,98	18.155,37

Crédito Tributario a Favor de la Empresa.- Constituyen todos los valores concernientes a retenciones en la Fuente, Anticipo de Impuesto a la renta y crédito IVA generado en compras a favor de la empresa.

Estos Valores serán devengados al momento de liquidación de Impuesto a la Renta, así como también en la liquidación del pago del IVA del mes de Diciembre del 2018

.

7.-ACTIVOS NO CORRIENTES (Garantías).

Un resumen de de Activos Corrientes es como sigue:

	 Diciembre 31....	
	2017	2018
Activos No corrientes	11.980,06	-
	11.980,06	-

8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de cuentas y Documentos por pagar es como sigue:

	 Diciembre 31....	
	2017	2018
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	14.290,13	-
Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	35.868,81	-
	14.290,13	-

Se refiere a todos los valores que la empresa adeuda a proveedores locales.

9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: IM PUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, corresponde pagar de impuesto a la renta el 22% sobre las utilidades liquidas después de la participación de trabajadores. El cálculo del impuesto es como sigue:

Impuesto a la Renta 2018

Utilidad despues de Participacion Trabajadores	2.043,90
22% Impuesto a la Renta	449,66

10.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de las utilidades liquidas. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

Utilidad 15% Participacion trabajadores 2018

Utilidad del Ejercicio Neto	2.404,58
15% Participacion Trabajadaores	360,68

11.-CREDITO MUTUO

Un resumen de Otros Pasivos Corrientes es como sigue:

	 Diciembre 31	
	2017	2018
Credito Mutuo	107,71	-
	107,71	-

Son todos los valores concernientes a pagos de Impuestos al SRI.

12. DIVIDENDOS.

Un resumen de Obligaciones no Corrientes con Proveedores del Exterior es como sigue:

	..Diciembre 31 ...	
	2017	2018
Dividendos	27.971,69	22.890,91
Total	27.971,69	22.890,91

Durante el Año fiscal 2018, la empresa ha acumulado dividendos que aún no han sido entregados a los socios

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

13.- Capital Social. El capital social autorizado consiste en 800 acciones / participaciones de Usd. 1 valor nominal unitario.

14.- Resultado del Ejercicio. La empresa en este periodo de operaciones ha obtenido una utilidad de 1.594,24 USD. Es el resultado neto de sus ingresos y egresos del ejercicio fiscal del año 2018.

ESTADO DE RESULTADOS

15.-INGRESOS OPERACIONALES.- Son todos las ventas realizadas por la empresa las cuales son registradas una vez realizada la transferencia de los Bienes y/o servicios.

16.-COSTO DE VENTAS.- Es el producto de la operación contable como se detalla a continuación:

COSTO DE VENTAS	2018
INVENTARIO INICIAL	24.209,28
(+) Compras	-
(+) Importaciones	17726,44
(-) Inv. Final	-
Total Costo de Ventas	41.935,72

Representa el precio de la mercadería vendida a los clientes a un precio de costo.

17. GASTOS ADMINISTRATIVOS.- Son todas las cuentas en las cuales se agrupan los diferentes gastos de la gestión administrativa de la institución.



Miguel Angel Silva Falconi

CONTADOR

REG. 5067