

PIEDRABEL S.A.
Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

Contenido

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral.....	2
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Notas a los Estados Financieros	5

Piedrabel S.A
Estado de Situación Financiera
Al 31 Diciembre

ACTIVO		2017	2016
CORRIENTE	Notas		
Bancos	2.1	1417.23	3,051.40
Cuentas por Cobrar	2.2	1,240.00	
Impuestos Corrientes		512.44	167.92
Total Activo Corriente		<u>3169.67</u>	<u>3219.32</u>
TOTAL GENERAL ACTIVOS		<u>3169.67</u>	<u>3219.32</u>
PASIVO			
CORRIENTE			
less		128.82	268.94
Otras Cuentas por Pagar	2.4	196.11	301.87
Participación Trabajadores	2.5	61.56	130.25
Provisión Beneficios Sociales	2.6	560.46	567.66
Total Pasivo Corriente		<u>946.95</u>	<u>1268.72</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	3	800.00	800.00
Reserva		1177.81	636.79
Utilidad del Ejercicio		244.91	513.81
Total del Patrimonio		<u>2222.72</u>	<u>1950.6</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>3169.67</u>	<u>3219.32</u>

Piedrabel S.A
Estado de Resultado Integral
Al 31 Diciembre

		2017	2016
INGRESOS	Notas		
Ventas Netas	4	21,063.65	12,929.99
EGRESOS:		21,063.65	12,929.99
Administrativos	5	20,653.22	12,061.66
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		410.43	868.33
(-) Participación Trabajadores		61.56	130.25
UTILIDAD GRAVABLE		348.87	738.08
(-) 22% Impuesto a al Renta		76.75	167.18
Reserva Legal		<u>27.21</u>	<u>57.09</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>244.91</u>	<u>513.81</u>

PIEDRABEL S A

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa y futuras inversiones	Otros Resultados Integrales	Ganancias (pérdidas acumuladas)	Total
Saldo diciembre 31, 2016	800.00	115.26	521.53	-	513.81	1,950.60
Transferencia a Reservas		27.21	513.81		(513.81)	27.21
Resultado integral 2017					244.91	244.91
Saldo diciembre 31, 2017	800.00	142.47	1,035.34		244.91	2,222.72

Piedrabel S.A
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 Diciembre

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	21,063.65	12,929.99
Efectivo pagados a proveedores y empleados	-22,559.51	-10,919.71
Otras entradas y salidas de efectivo	-165.52	50.84
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>-1,661.38</u>	<u>2,061.12</u>
Actividades de inversión:		
Adiciones de propiedades y equipos		
Pagos a relacionadas y otras cuentas por cobrar		
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Actividades de financiamiento:		
Ajustes por aumento de Capital	27.21	-297.43
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>27.21</u>	<u>-297.43</u>
Aumento neto en efectivo	-1,634.17	1,763.69
Efectivo al 31 de diciembre 2016	<u>3,051.40</u>	<u>1,287.71</u>
Efectivo al 31 de Diciembre 2017	<u>1,417.23</u>	<u>3,051.40</u>

Conciliación de la utilidad neta del período con el efectivo

neto proveniente de actividades de operación:

Utilidad a Diciembre	244.91	868.33
Cambios en activos y pasivos de operación:	-1,906.29	1,192.79
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>-1,661.38</u>	<u>2,061.12</u>

PIEDRABEL S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2017

1. Actividad

Piedrabel S.A. se constituyó en Ecuador el 26 de febrero del 2013 y está dedicada a desarrollar actividades de compra-venta e intermediación en la compra de material pétreo y actividades de servicio de traslado y acarreo de material pétreo.

El domicilio principal de la compañía donde desarrolla sus actividades es el cantón Durán, km 7.5 vía Durán – Yaguachi.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia General de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y vigentes al 31 de Diciembre del 2017.

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Un resumen de las principales políticas contables se resume a continuación:

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

2.1 Efectivo

Se consideran como efectivo, el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.2 Cuentas por cobrar a clientes.

Serán registradas al valor nominal considerando el valor presente para cartera que exceda los niveles normales de tiempo de cobranza.

2.3 Políticas Contables Significativas

Propiedades y Equipos

Serán registradas al costo de adquisición. Si el costo difiere significativamente del valor razonable se considerara este último. El costo y su revalorización de ser necesario serán amortizados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil real estimada.

2.4 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores representan principalmente facturas por compra de bienes y la prestación de servicios con plazo hasta de 60 días sin intereses.

2.5 Beneficios a empleados

- a) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

2.6 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

3. Patrimonio neto

Representan los activos menos los pasivos de la entidad al término del periodo contable.

Capital Suscrito y Pagado

El capital suscrito representan 800 acciones de un valor nominal unitario de US 1,00 cada uno y el capital pagado representan 800 acciones.

4. Ingresos

Los ingresos provenientes de las ventas de productos o prestación de servicios, serán registrados cuando se produce la transferencia de dominio del bien vendido al comprador, utilizando el valor razonable de dichos bienes.

5 Gastos

Los gastos serán reconocidos en el estado de resultados integrales sobre la base del devengado.

Situación Tributaria

Piedrabel S.A. es un contribuyente no especial y como tal está sujeto al pago del impuesto a la renta, y obligado a efectuar retenciones de impuesto a la renta en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones de impuesto a la renta al Servicio de Rentas.

De conformidad con el Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación, sin que requiera pronunciamiento previo caduca:

- a) A los tres años, contados a partir de la fecha de la declaración hecha por el sujeto pasivo
- b) A los seis años contados a partir de la fecha de la declaración, cuando no se hubiere declarado en su totalidad
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto activo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.



Delia María Gilbert Febres Cordero
GERENTE GENERAL



Ing. Cecilia Chulli A.
CONTADORA