

**PIEDRABEL S.A.**  
**Estados Financieros**

**Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018**

**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**

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>ACTIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>	<b>Notas</b>		
Bancos	2.1	2,172.44	1,417.23
Cuentas por Cobrar	2.2		1,240.00
Credito Tributario de Impto a la Renta		702.93	512.44
Total Activo Corriente		<u>2,875.37</u>	<u>3,169.67</u>
<b>TOTAL GENERAL ACTIVOS</b>		<u><b>2,875.37</b></u>	<u><b>3,169.67</b></u>
<b>PASIVO</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Otras Cuentas por Pagar	2.4	220.00	324.93
Participación Trabajadores	2.5	79.82	61.56
Provisión Beneficios Sociales	2.6		<u>560.46</u>
Total Pasivo Corriente		<u>299.82</u>	<u>946.95</u>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Social	3	800.00	800.00
Reserva		1,458.00	1,177.81
Utilidad del Ejercicio		317.55	244.91
Total del Patrimonio		<u>2,575.55</u>	<u>2,222.72</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u><b>2,875.37</b></u>	<u><b>3,169.67</b></u>

**Piedrabel S.A**  
**Estado de Resultado Integral**  
**Al 31 Diciembre**

		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>Notas</b>		
Ventas Netas	4	14,500.00	21,063.65
<b>EGRESOS:</b>		14,500.00	21,063.65
Administrativos	5	13,967.84	20,653.22
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		532.16	410.43
(-) Participación Trabajadores		79.82	61.56
UTILIDAD GRAVABLE		452.34	348.87
(-) Impuesto a al Renta		99.51	76.75
Reserva Legal		<u>35.28</u>	<u>27.21</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u><b>317.55</b></u>	<u><b>244.91</b></u>

**PIEDRABEL S A**

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital pagado	Reserva legal	Reserva facultativa y futuras inversiones	Otros Resultados Integrales	Ganancias (pérdidas acumuladas)	Total
<b>Saldo diciembre 31, 2017</b>	800.00	142.47	1,035.34	-	244.91	2,222.72
Transferencia a Reservas		35.28	244.91		(244.91)	35.28
Resultado integral 2018					317.55	317.55
<b>Saldo diciembre 31, 2018</b>	<b>800.00</b>	<b>177.75</b>	<b>1,280.25</b>		<b>317.55</b>	<b>2,575.55</b>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	14,500.00	21,063.65
Efectivo pagados a proveedores y empleados	-13,565.46	-22,559.51
Efectivo pagado por participación e impuesto	-214.61	-165.52
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>719.93</u>	<u>-1,661.38</u>
<b>Actividades de inversión:</b>		
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>
<b>Actividades de financiamiento:</b>		
Ajustes por aumento de Capital	35.28	27.21
Cobros de anticipos de clientes		
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>35.28</u>	<u>27.21</u>
Aumento neto en efectivo	755.21	-1,634.17
Efectivo al 31 de diciembre 2017	<u>1,417.23</u>	<u>3,051.40</u>
Efectivo al 31 de Diciembre 2018	<u>2,172.44</u>	<u>1,417.23</u>

---

**Conciliación de la utilidad neta del período con el efectivo  
neto proveniente de actividades de operación:**

Utilidad a Diciembre	317.55	244.91
Cambios en activos y pasivos de operación:	402.38	-1,906.29
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u>719.93</u>	<u>-1,661.38</u>

PIEDRABEL S.A.  
Notas a los Estados Financieros  
**31 de diciembre 2018**

## **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 2018, 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 2018.

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**

Se registran al costo histórico, los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independiente de la fecha que se haga el pago, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

#### **Situación Tributaria**

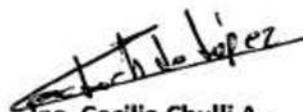
Piedrabel S.A. es un contribuyente no especial y como tal está sujeto al pago del impuesto a la renta, y obligado a efectuar retenciones de impuesto a la renta en la fuente e impuesto al valor agregado y presentar las correspondientes declaraciones de impuesto a la renta al Servicio de Rentas.

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

- a) En tres años, contados a partir de la fecha de la declaración, en que la Ley exija determinación por el sujeto pasivo.
- b) En seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieren declarado en todo en parte.
- c) En un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo 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**