

PIEDRABEL S.A.
Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019

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		2019	2018
CORRIENTE	Notas		
Bancos	2.1	22,303.65	2,172.44
Cuentas por Cobrar	2.2		
Crédito Tributario de Impto a la Renta			702.93
Total Activo Corriente		22,303.65	2,875.37
TOTAL GENERAL ACTIVOS		22,303.65	2,875.37
PASIVO			
CORRIENTE			
Otras Cuentas por Pagar	2.4	2,408.00	220.00
Participación Trabajadores	2.5		79.82
Impuesto a la Renta por Pagar	2.6	399.54	
Total Pasivo Corriente		2,807.54	299.82
PATRIMONIO NETO			
Capital Social	3	800.00	800.00
Reserva		1,997.80	1,458.00
Utilidad del Ejercicio		16,698.31	317.55
Total del Patrimonio		19,496.11	2,575.55
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		22,303.65	2,875.37

Piedrabel S.A
Estado de Resultado Integral

Al 31 Diciembre		2019	2018
INGRESOS	Notas		
Ventas Netas	4	24,000.00	14,500.00
EGRESOS:		24,000.00	14,500.00
Administrativos	5	5,496.97	13,967.84
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO		18,503.03	532.16
(-) Participación Trabajadores			79.82
UTILIDAD GRAVABLE		18,503.03	452.34
(-) Impuesto a la Renta		1,582.47	99.51
Reserva Legal		222.25	35.28
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		16,698.31	317.55

PIEDRABEL S A

Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

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, 2018	800.00	177.75	1,280.25	-	317.55	2,575.55
Transferencia a Reservas		222.25	317.55		(317.55)	222.25
Resultado integral 2019					16,698.31	16,698.31
Saldo diciembre 31, 2019	800.00	400.00	1,597.80		16,698.31	19,496.11

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	24,000.00	14,500.00
Efectivo pagados a proveedores y empleados	-2,286.32	-13,565.46
Efectivo pagado por participación e impuesto	-1,804.72	-214.61
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>19,908.96</u>	<u>719.93</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	222.25	35.28
Cobros de anticipos de clientes		
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>222.25</u>	<u>35.28</u>
Aumento neto en efectivo	20,131.21	755.21
Efectivo al 31 de diciembre 2018	<u>2,172.44</u>	<u>1,417.23</u>
Efectivo al 31 de Diciembre 2019	<u><u>22,303.65</u></u>	<u><u>2,172.44</u></u>
<hr/>		
Conciliación de la utilidad neta del período con el efectivo		
neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad a Diciembre	16,698.31	317.55
Cambios en activos y pasivos de operación:	3,210.65	402.38
Efectivo neto usado en actividades de operación	<u><u>19,908.96</u></u>	<u><u>719.93</u></u>

PIEDRABEL S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre 2019

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 2019, 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 2019.

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 Pasivos por Impuestos Corriente

Se desglosan así:

	2019	2018
	<i>US DOLARES</i>	
Pasivos por Impuesto corriente		
Impuesto a la Renta por Pagar	399.54	
Impuesto al Valor Agregado por Pagar	2,400.00	180.00
Retenciones en la Fuente de Impto a la Renta	8.00	40.00
	<u>2,807.54</u>	<u>220.00</u>

2.5 Beneficios a empleados

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

2.6 Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta corriente consiste en lo siguiente:

	2019	2018
	<i>US DOLARES</i>	
Gasto por Impuesto Corriente	<u>1,582.47</u>	<u>99.51</u>

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 periodos con los cuales se relacionan.

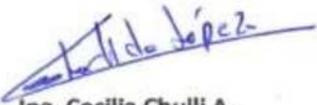
Situación Tributaria

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 Ma. Gilbert Febres Cordero
GERENTE GENERAL


Ing. Cecilia Chulli A.
CONTADORA