



MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN MATER S.A. MATERCONSTSA  
RUC N° 0992830913001

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA MATERIALES DE  
CONSTRUCCIÓN MATER S.A. MATERCONSTSA, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018.**

**INFORMACIÓN GENERAL.**

La compañía Materiales de Construcción Mater S.A. Materconstsa, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con RUC 0992830913001, con domicilio ubicado en la Provincia del Guayas, cantón Guayaquil. Entre actividades se encuentran: Actividad de construcción de todo tipo de edificios, Venta al por menor de artículos de ferretería y materiales eléctricos, actividades de instalación de redes eléctricas y telefónicas, servicios de mantenimiento de redes de alta tensión, entre otras.

**DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES. -**

Declaramos que la Compañía Materiales de Construcción Mater S.A. Materconstsa, ha cumplido con la aplicación de NIIF para las Pymes emitidas por el IASB, realizando un riguroso trabajo de revisión para realizar la correcta presentación de cada uno de los Estados Financieros.

**MONEDA FUNCIONAL.**

Los Estados Financieros, están presentados en dólares americanos (USD).

**PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS.**

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

1. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.



**PRESENTACIÓN DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:**

**Nota 1: Efectivo y Equivalente del efectivo.** - Refleja el monto existente en la cuenta corriente de compañía, al final del período contable, en la cual ha existido variación por los montos depositados por conceptos de ventas y los cancelados por conceptos a pagos a proveedores, empleados y demás obligaciones.

| <b>CUENTA</b>                                | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
|--|------------------|------------------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b> | <b>\$ 264.78</b> | <b>\$ 723.74</b> |

**Nota 2: Cuentas por cobrar relacionadas locales.** - Refleja el valor de cuentas por cobrar a los socios y accionistas de la compañía.

**Nota 3: Crédito Tributario a favor de la empresa de Impuesto al Valor Agregado (IVA) y de Retenciones en la Fuente (IR) .-** Saldo a favor de la empresa, IVA Y RTE FTE de IR al 31 de diciembre del 2018, después de los respectivos pagos de impuestos.

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**  
**CREDITO TRIBUTARIO DE RETENCIONES**  
**EN LA FUENTE DEL IR**

|                                       | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | \$          | \$          |
| RTE. FTE. IMPUESTO A LA RENTA 1% y 2% | 1.472,58    | 1.010,34    |

**CREDITO TRIBUTARIO DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

|                | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|----------------|-------------|-------------|
|                | \$          | \$          |
| IVA PAGADO 12% | 1.229,29    | 2.627.07    |



**Nota 4: Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales.** - Revela el saldo final de inventario que será utilizado en el año siguiente para la actividad operativa de la compañía.

| <b>CUENTA</b>  | <b>2017</b>  | <b>2018</b>  |
|--|--------------|--------------|
| Inventario de suministros, herramientas,<br>repuestos y materiales | \$ 16.423,62 | \$ 33.249,63 |

**Nota 5: Propiedad Planta Y Equipo.** - Revela el valor de la PPE que se adquirió en el transcurso del año fiscal para ser utilizados en las actividades ordinarias de la empresa.

| <b>ACTIVO NO CORRIENTE<br/>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>  | <b>2017</b>               | <b>2018</b>                 |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| Equipo de computación                                      | \$ 1.274,00               | \$ 1.854,00                 |
| MUEBLES Y ENSERES  | \$ 6.6670,00              | \$ 6.670,00                 |
| EQUIPO DE OFICINA<br>MAQUINARIA, EQUIPO E<br>INSTALACIONES | \$ 990,00<br>\$ 29.113,26 | \$ 1.656,00<br>\$ 29.113,26 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA \$                              | \$ 0,00                   | \$ 2.957,54                 |

**Nota 6: Cuentas y Documentos por Pagar proveedores corrientes relacionados/Locales.** Se generó por valores pendientes de cancelación a proveedores, por compras de materiales, suministros, en el ultimo mes del ejercicio fiscal.

| <b>CUENTA</b>                              | <b>2017</b>  | <b>2018</b>  |
|--|--------------|--------------|
| Cuentas y Documentos por Pagar proveedores | \$ 62.843,30 | \$ 59.228,77 |



**Nota 7: Impuesto a la renta por pagar del ejercicio.** - Corresponde al valor del 22% del impuesto a la renta para sociedades, del periodo 2018, calculando el valor de la utilidad antes del reparto para socios, reflejándose en el estado de resultados integrales.

| <b>CUENTA</b>                               | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---|-------------|-------------|
| Impuesto a la renta por pagar del ejercicio | \$ 1.273,34 | \$ 1.517,15 |

**Nota 7: Utilidad no distribuida ejercicios anteriores.** - Refleja la utilidad de los ejercicios de años anteriores que por decisión de los socios y accionistas han sido acumuladas.

| <b>CUENTA</b>                                 | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---|-------------|-------------|
| Utilidad no distribuida ejercicios anteriores | \$ 3.006,89 | \$ 3.006,89 |

**Nota 8: Ganancia Neta del Periodo.** - Es la utilidad del periodo, que se produjo durante el 2018.

| <b>CUENTA</b>             | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Ganancia Neta del Periodo | \$ 3.006,89 | \$ 3.182,98 |

#### **ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.**

**Nota 9: Ventas netas locales gravadas con tarifa 12% de IVA.** - Se registró el valor de los ingresos, que se produjo durante el 2018.

| <b>CUENTA</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---------------|-------------|-------------|
|---------------|-------------|-------------|



Ventas bienes y servicios \$ 73.628,78 \$ 59.455,76

**Nota 10: Compras Netas Locales De Bienes No Producido Por La Compañía.** - Es la adquisición de los materiales utilizados para la producción de la actividad operacional, durante el 2018.

| <b>CUENTA</b>  | <b>2017</b>  | <b>2018</b>  |
|--|--------------|--------------|
| Compras Netas Locales De Bienes No Producido Por La Compañía | \$ 42.016,49 | \$ 47.781,04 |

**Nota 11: Sueldos, beneficios y otros.** - Se refleja los rubros por conceptos de gastos que se han generado por los empleados de la compañía.

| <b>CUENTA</b>                | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Sueldos y salarios           | \$14.317,50 | \$18.153,33 |
| Beneficios sociales          | \$4.153,41  | 4.279,44    |
| Aporte a la seguridad social | \$1.739,58  | \$2.205,63  |

**Nota 12: Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales.** - Valores desembolsados por servicios a profesionales, con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, durante el año 2018.

| <b>CUENTA</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---------------|-------------|-------------|
| Honorarios    | \$ 645,60   | \$ 1.205,63 |

**Nota 13: Otros Gastos.** - Se refleja los rubros por conceptos de varios gastos que se han generado por la actividad de la compañía.

| <b>CUENTA</b>                                     | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---|-------------|-------------|
| Transporte  | \$17.257,00 | \$2.500,00  |
| Suministros, herramientas, materiales y repuestos | \$70,19     | \$140,92    |

**Nota 11: Estado De Cambios En El Patrimonio.** - Se refleja el valor del capital



MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN MATER S.A. MATERCONSTSA  
RUC N° 0992830913001

suscrito pagado, reserva legal y las ganancias acumuladas al inicio y al final del periodo del 2018.

**Nota 12: Estado De Flujos De Efectivo.** - Se refleja los valores por los ingresos de la actividad operacional de la entidad, así como valor cancelado durante el año 2018, por adquisiciones de materiales, suministros, sueldos, beneficios en general, y otros, para desarrollar la actividad operacional de la entidad.

Después del respectivo análisis de las respectivas cuentas, se realiza la aprobación de las notas a los estados financieros del ejercicio fiscal 2018 para lo cual, en constancia de los antes mencionado, firman al pie de estas. Guayaquil el 29 de marzo del 2018.

*Elaborado por:*

  
CPA. Janina Alexandra Chávez Arias  
Contador

*Aprobado por:*

  
Sra. Betty Mirreya Orellana Vera  
PRESIDENTE DE LA JUNTA

  
Srta. Dania Geanella Bejarano Urresto.  
SECRETARIA DE LA JUNTA