

PUEBLOBLANCOEX S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROSAL 31 DE DICIEMBRE DE 2019(Expresadas en dólares americanos)**1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA**

PUEBLOBLANCOEX S.A., es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios es Pueblo Blanco, 25 de noviembre Casa 30 y El Carmen, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792468574001. Se constituyó en la República del Ecuador e inició sus operaciones el 14 de noviembre de 2013, su objetivo principal es la prestación de servicios de transporte terrestre.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**2.1. Bases de presentación.-**

Los presentes estados financieros corresponden al periodo terminado al 31 de diciembre de 2019 y han sido elaborados de acuerdo con las *Normas internacionales de Información Financiera (NIIF)* emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador de manera integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda de uso legal del Ecuador a partir de marzo de 2000 y es también la moneda funcional y de presentación para esta Empresa. La empresa adoptó las NIIF a partir del 1 de enero de 2011.

La presentación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía. En la nota a los estados financieros N° 3 se revelan áreas donde la hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo en caja y bancos y las inversiones con un vencimiento menor a 90 días que sean fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos a un riesgo insignificante de cambio en el valor.

2.3. Activos financieros comerciales.-

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía. La provisión se ha calculado sobre todos los rubros integrantes de las cuentas por cobrar, según sea su caso.

2.4. Propiedad y equipos.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de la propiedad y equipo se

utilizan las siguientes vidas útiles:

Rubro	Vida Útil (en años)
Edificios	20
Equipos, muebles y herramientas	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

2.5. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados. Los pasivos financieros se miden posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

2.6. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.-

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios (transporte terrestre).

2.7. Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

2.8. Impuesto a las ganancias.-

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

2.9. Ganancia (Pérdida) por acción y dividendos de accionistas.-

La ganancia (pérdida) neta por acción se calcula en base al promedio de las acciones en circulación durante el ejercicio económico.

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se reconoce como un pasivo en el período en que los dividendos son aprobados por la Junta General de Accionistas o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición del rubro al 31 de diciembre 2019 es la siguiente:

	<u>2019</u>
CUENTAS POR COBRAR	
Socios	50.737,31

Comerciales	11.892,57
Otras	8.000,00
	<u>70.629,88</u>
OTRAS CUENTAS	
Anticipos	1.775,12
Garantías	1.400,00
	<u>3.175,12</u>

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2019</u>
Crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado-IVA	5.342,41
Credito Tributario de Impuesto a la Renta	<u>1.533,80</u>
	<u>6.876,21</u>

5. PROPIEDAD Y EQUIPOS

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

<u>Año 2019</u>	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Adquisiciones</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Neto</u>
Terreno	29.862,34	0,00	0,00	29.862,34
Muebles y Enseres	3.801,10	0,00	-2.671,42	1.129,68
Maquinaria y Equipo	1.883,03	0,00	-497,91	1.385,12
Equipo de Computación	120,00	0,00	-119,94	0,06
Construcción en Progreso	73.353,78	0,00	0,00	73.353,78
	<u>109.020,25</u>	<u>0,00</u>	<u>-3.289,27</u>	<u>105.730,98</u>

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2019</u>
Sobregiro bancario	1.175,15
Proveedores	7.313,36
Socios	23.827,12
Anticipos	3.186,13

Total Proveedores 35.502,76

7. OBLIGACIONES FISCALES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2019</u>
Retención IVA por pagar	69,19
Retención Fuente por pagar	116,29
IVA por Pagar	-596,70

Impuesto a la Renta por Pagar	0,00
	<u>-411,21</u>

8. OBLIGACIONES LABORALES

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2019</u>
Beneficios Empleados	863,03
	<u>863,03</u>

9. PASIVO LARGO PLAZO

El detalle es como sigue.-

	<u>2019</u>
Socios por pagar	27.174,50
Aporte accionistas para obras	104.500,00
Total	<u>131.674,50</u>

10. PATRIMONIO**Capital**

El capital suscrito es de usd \$ 4.319,00 y esta compuesto por 4319 acciones ordinarias, cada una con un valor nominal de usd \$1.

Fondo Futuras Capitalizaciones 18.755,91

Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores 299,99

RESULTADO DEL EJERCICIO \$ 4.591,79

11. INGRESOS POR SERVICIOS

Los ingresos que se registran durante el año 2019 pertenecen a diversos servicios que la compañía presta. La composición es como sigue:

Ventas Transporte	96.403,07
Cuotas de Socios	57.600,00
Otros Ingresos	5.236,13
TOTAL	<u>159.239,20</u>

12. GASTOS

La composición los Gastos por su naturaleza se presenta a continuación:

	<u>2019</u>
Remuneraciones	41.265,90
Depreciaciones	608,40
Gastos Generales	25.994,99
Gastos bancarios	78,81
Total	<u>67.948,10</u>

13. CONCILIACION TRIBUTARIA

Una reconciliación entre el gasto por impuesto a la renta y el producto de la utilidad contable multiplicada por la tasa de impuesto es como sigue:

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO:

Utilidad / (perdida) Contable antes de Impuesto a la Renta y Participacion Laboral	2.518,35
15% Participación Trabajadores	377,75
Amortización de Pérdidas tributarias	0,00
Gastos no deducibles Locales	16.250,39
Base imponible impuesto a la Renta – Tarifa 25%	18.390,99
Impuesto a la Renta 25%	4.597,75

CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR/ SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE:

Impuesto a la Renta Causado	4.597,75
(-) Anticipo determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	501,22
Impuesto Causado mayor al Anticipo determinado	4096,53
(+) Saldo del Anticipo pendiente de Pago	0,00
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	996,23
(-) Crédito Tributario años anteriores	4.629,26
Saldo a Favor del Contribuyente	<u>1.528,96</u>

14. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la gerencia de la Compañía, y serán presentados a la junta de accionistas para su aprobación.

En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.


 Ing. Beatriz Cumbal
 Contadora General