

# Proconstrucción Cia. Ltda.

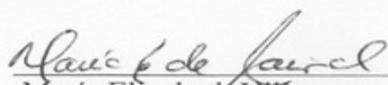
## Estados Financieros

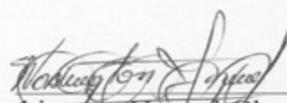
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

### Contenido

#### Estados Financieros

Estado de Situación Financiera .....	1-2
Estado de Resultado Integral .....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas .....	4
Estado de Flujos de Efectivo .....	5
Notas a los Estados Financieros .....	6

  
María Elizabeth Villacreses  
Representante Legal  
CI0902523570

  
Washington Yagual Clemente  
Contador General  
.RUC0908391337001

## Proconstrucción Cia. Ltda.

Estado de Situación Financiera

Años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2018	2017
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo	4	42,587	14,157
Cuentas por cobrar, neto	5	86,697	81,715
Otras cuentas por cobrar	6	3,254	29,933
Inventarios	7	172,884	177,294
Impuestos corrientes	8	42,495	24,314
Pagos anticipados	99	36,335	29,287
<b>Total activos corrientes</b>		<b>351,290</b>	<b>330,391</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Activo fijo, neto	10	126,797	146,204
Otros activos no corrientes		3,719	3,719
Varios Deudores Accionistas			-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>130,516</b>	<b>149,923</b>
<b>Total activos</b>		<b>481,806</b>	<b>480,314</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
Maria Elizabeth Villacreses  
Representante Legal

  
Washington Yagual Clemente  
Contador General

## Proconstrucción Cia. Ltda.

Estado de Situación Financiera

Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2018	2017
<b>Pasivos y patrimonio de los accionistas</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Obligaciones bancarias	11	299,510	314,300
Cuentas por pagar proveedores	12	55,317	34,720
Anticipos de clientes			
Impuestos corrientes	13	23,789	27,863
Iess y Beneficios Sociales		13,873	11,507
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>392,489</b>	<b>388,390</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>			
Obligaciones Bancarias a largo plazo	14	0	1,348
Cuentas por pagar a largo plazo		0	0
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>0</b>	<b>1,348</b>
<b>Patrimonio de los accionistas:</b>			
Capital pagado	15	10,000	10,000
Reserva legal		2,122	2,122
Reserva Facultativa		404	404
Efecto por aplicación de las NIIF		18,559	18,559
Utilidades retenidas		44,281	42,881
Utilidad del ejercicio		13,951	16,610
<b>Total patrimonio de los accionistas</b>		<b>89,317</b>	<b>90,576</b>
<b>Total pasivos y patrimonio de los accionistas</b>		<b>481,806</b>	<b>480,314</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
María Elizabeth Villacreses  
Representante Legal

  
Washington Yagual Clemente  
Contador General

## Proconstrucción Cia. Ltda.

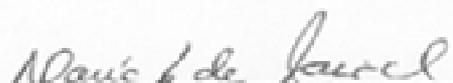
Estados de Resultado Integrales

Años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias		4,395,979	3,978,322
Costo de ventas	16	<u>(3,977,608)</u>	<u>(3,577,434)</u>
<b>Margen bruto</b>		418,371	400,888
Gastos de administración	16	(244,351)	(233,196)
Gastos de ventas	16	(149,190)	(139,212)
Comisiones y gastos bancarios		(8,417)	(8,939)
Participación de trabajadores		<u>(2462)</u>	<u>(2,931)</u>
<b>Utilidad /Perdida</b>		16,610	(16,610)
Impuesto a las ganancias	8	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Utilidad del año</b>		<u>16,610</u>	<u>(16,610)</u>
<b>Otros resultados integrales:</b>			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultado integral del año, neto de impuestos</b>		<u>13,951</u>	<u>(16,610)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
María Elizabeth Villacreses  
Representante Legal

  
Washington Yagual Clemente  
Contador General

**Proconstrucción Cia. Ltda.**  
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

	Capita Pagado	Reservas Legal	Reserva Facultativa	Utilidades Retenidas	Adopción NIIF por primera vez	Total
Saldos a Enero 1, 2017	10,000	2,122	404	59,491	18,559	90,576
Pago de impuesto a la renta				(15,210)		(15,210)
Utilidad del ejercicio						13951
Saldos a Diciembre 31, 2018	10,000	2,122	404	42,881	18,559	89,317

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
 María Elizabeth Villacreses  
 Representante Legal

  
 Washington Yagual Clemente  
 Contador General

# Proconstrucción Cia. Ltda.

## Estados de Flujos de Efectivo

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2017

**Flujos de caja provenientes de Actividades de Operación:**

Recibido de clientes	4,390,997
Pagado a proveedores y trabajadores	(4,338,011)
Intereses pagados	(8,418)
Participación de utilidades e impuesto a la renta	0
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>44,568</u>

**Flujo de caja proveniente (utilizado) en Actividades de Inversión:**

Adquisición de propiedades, neta de ingresos por ventas	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	0

**Flujo de caja proveniente (utilizado) en Actividades de Financiamiento:**

Aumento (disminución) en documentos por pagar	-1,348
Aumento de obligaciones a largo plazo	0
Pago de obligaciones a largo plazo	(14,790)
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamiento	<u>(16,138)</u>

**Caja y equivalentes de Caja:**

Aumento neto durante el año	28,430
Saldo al inicio del año	<u>14,157</u>
Saldo al final del año	<u>42,587</u>

**Conciliación del resultado neto del año con el efectivo proveniente de actividades de operación:**

Ajustes para reconciliar el resultado del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:

Utilidad antes de impuesto a la renta	
Depreciación de propiedades - administración & ventas	19,407
Ajuste año A	<u>(15,210)</u>
Cambios en activos y pasivos corrientes	
Cuentas por cobrar comerciales	3,516
Inventarios	4,410
Otras cuentas por cobrar	(395)
Pagos anticipados	0
Cuentas por pagar	16,523
Otras cuentas por pagar	2,366
Anticipos de clientes	0
Participación de utilidades por pagar	13,951
Gastos acumulados	0,00
Total Ajustes	( )
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	44,568

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
María Elizabeth Villacreses  
Representante Legal

  
Washington Yagual Clemente  
Contador General

**Proconstrucción Cia. Ltda.**  
Notas a los Estados Financieros  
31 de Diciembre 2018

## **1. Actividad**

La empresa es una compañía dedicada a la comercialización principalmente de materiales, piezas y accesorios de construcción. Es una comercializadora que opera con un contrato de una Franquicia Individual Disensa otorgada a través del Fideicomiso Franquicias del Ecuador.

## **2. Políticas Contables Significativas**

### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y mejoramiento de información revelatoria en notas a los estados financieros

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y criterios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

### **2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y 2017 incluyendo los estados de resultado integral, cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

## **2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

## **2.5 Inventarios de productos terminados**

Se registran al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden al valor neto de realización.

## **2.6 Activo fijo**

Se registran al costo menos su amortización acumulada. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

## **2.7 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo del activo fijo, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Las vidas útiles usadas, son como sigue:

	<b>Vida útil en años</b>
Vehículos	7
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipo de computación	3

## **2.8 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

## **2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Se registran al valor razonable

## **2.10 Impuestos**

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

  
María Elizabeth Villacreses  
Representante Legal

  
Washington Yagual Clemente  
Contador General

7

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2018, la tasa fiscal aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
  
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## **2.11 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.

## **2.12 Beneficios a empleados**

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

## **2.13 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## **2.14 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen o incurren.

## **2.15 Compensación de saldos y transacciones**

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

  
Maria Elizabeth Yllacreses  
Representante Legal

  
Washington Yagual Clemente  
Contador General

### 3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

**Deterioro de activos.** A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2018 no se identificaron pérdidas por deterioro.

**Vida útil de propiedades, planta y equipos.** La administración de la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipos al final de cada ejercicio. La Administración determino que la vida útil de sus activos fijos no debe ser modificada.

### 4. Efectivo

Al 31 de diciembre del 2018, representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

### 5. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar comerciales, representan valores por cobrar a clientes por el giro normal del negocio, con vencimientos de 30 a días plazo y no generan intereses.

### 6. Otras Cuentas por Cobrar

Otras cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Relacionados		0
Anticipos a proveedores	1,782	27,962

Funcionarios y empleados	1,472	1,671
Otras cuentas por cobrar	0	0
	<u>3,254</u>	<u>29,933</u>

9

Anticipos a proveedores representan valores entregados para futuras compras de bienes y servicios

Funcionarios y empleados se recupera en función de un plan de cobros establecido.

## 7. Inventarios

Los inventarios están constituidos como sigue:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Mercadería en bodega	154,766	177,294
Compras locales en transito	18,118	0.00
	<u>172,884</u>	<u>177,294</u>

## 8. Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes están representados como sigue:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Credito tributario iva	0	0
Retenciones de impuesto a la renta	42,495	24,314
	<u>42,495</u>	<u>24,314</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 25% (25% para el 2018). Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2018	2017
Utilidad /Perdida	13,951	16,610
Mas gastos no deducibles	14,685	6247
Utilidad	28,636	22,858
Tasa de impuesto	%	%
Provisión impuesto a la renta	7,159	0
Apropiación de impuestos con utilidades retenidas	(0)	(0)
Menos: retenciones y anticipos de impuestos	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>

Crédito tributario

(0)

(0)

10

### 9. Pagos anticipados

Consisten de valores pagados por pólizas de seguros para cubrir riesgos de siniestralidad de inventarios y activos fijos. \$2,978

### 10. Activo Fijo

Un detalle del activo fijo es como sigue:

	31 de diciembre de	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Muebles, enseres y equipos	14,351	14,351
Equipo de computo	28,889	28,889
Vehículos	<u>374,347</u>	<u>374,347</u>
	417,587	417,587
Menos- Amortización acumulada	<u>(290,790)</u>	<u>(271,383)</u>
	<u>126,797</u>	<u>146,204</u>

#### 10.1 Otros Activos no Corrientes

**Marcas, Patentes, Licencia**

3,719  
130,516

3,719  
149,923

  
María Elizabeth Villacreses  
Representante Legal

  
Washington Yaguar Clemente  
Contador General

11

## 11. Obligaciones bancarias

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Banco Bolivariano	295,368	309,503
Banco del Pacifico	0	0
Diners Club Corporativa	4,143	4,797
Otras		00
	<u>299,511</u>	<u>314,300</u>

Al 31 de diciembre del 2018, obligaciones bancarias corresponden a deudas mantenidas con instituciones financieras por utilización de cupos de crédito a través de tarjetas de créditos corporativas. Saldo de la deuda corresponde al monto del cupo utilizado.

## 12. Cuentas por pagar Proveedores

Al 31 de diciembre del 2018 las cuentas por pagar a proveedores locales de bienes y servicios tienen plazo de vencimiento entre 10 y 30 días \$55317 y no generan intereses.

## 13. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están representados como sigue:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Impuesto al valor agregado	17,415	20,144
Retenciones de iva y en la fuente de impuesto a la renta	6,374	7,719
	<u>23,789</u>	<u>27,863</u>

## 14. Obligaciones bancarias a largo plazo

Al 31 de diciembre del 2018, obligaciones a largo plazo representa una obligación hipotecaria con Banco de Machala por US\$ 0 con vencimiento mensuales de capital, que vence en enero del 2018

  
Maria Elizabeth Villacreses  
Representante Legal

  
Washington Yagual Clemente  
Contador General

12

## 15. Patrimonio

Capital pagado. Está representado por de 25,000 acciones ordinarias y nominativas de US 0,40 de valor nominal unitario. Las acciones no se cotizan en Bolsa.

**Reserva legal.** Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Utilidades retenidas.** Representa las utilidades acumuladas. Estas utilidades están disponibles para el pago de dividendos, apropiaciones a reservas o nuevos aumentos de capital.

## 16. Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos es como sigue:

	2018	2017
Costo de ventas	3,977,608	3,577,434
Gastos administrativos	244,351	233,196
Gastos de ventas	149,190	139,212
Financieros	8,417	8,939
Participación de trabajadores	2,462	2,931
Total	<u>4,382,028</u>	<u>3,961,712</u>

## 17. Transacciones con Parte Relacionada

Durante el año 2018, la compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas.

## 18. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 12 de Abril del 2019.

  
Maria Elizabeth Villacreses  
Representante Legal

  
Washington Yagual Clemente  
Contador General

13