

PUEBLO BLANCO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía PUEBLO BLANCO DESARROLLADORA INMOBILIARIA PUEASTRAL S.A., fue constituida el 4 de Agosto del 2016, con el número de Resolución 12016033960, mediante escritura pública, otorgada ante el Notario Vigésimo Tercera del Distrito Metropolitano de Quito, el 3 de Agosto del 2016. Su número de expediente es 304696, su Registro Único de Contribuyentes es 1792692482001.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal es en la ciudad de Quito, en la calle Sebastian de Benalcazar y Abel Gilbert, Con-junto Pueblo Blanco, Parroquia Conocoto, referencia Policía Ambiental.

PUEBLO BLANCO S.A. tiene por objeto social dedicarse a cualquiera de las operaciones comprendidas dentro del Nivel 2 del CIIU: CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS; así como también podrá comprender las etapas o fases de CONSTRUCCIÓN de la actividad antes mencionada.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la comisión de venta de inmuebles y otros, en este año fueron de USD. 43.741.00, que constituyen el 100% del total de sus ingresos.

El patrimonio de los socios es de USD. 20.444.24, deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

B.- BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El proceso contable del año fiscal 2018 se realizó en el sistema contable financiero administrativo LATINUM.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIFS el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2013

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2016

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de *Resultados Integral*
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas:

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CAJA CHICA	150.00
TOTAL.-	150.00

2. ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

En este grupo se encuentran, las inversiones bancarias a corto plazo, mantenidas hasta el vencimiento, que se realizaron, al cierre del ejercicio fiscal 2016 no registra ningún saldo.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Sus principales clientes son empresas importadoras, constituye el 95% del total de sus ventas.

CUENTAS	EN DOLARES
CLIENTES	6.519,85
PRESTAMOS RELACIONADAS	50.000,00
ANTICIPOS EMPLEADOS	120,00
TOTAL.-	56.639,85

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Renta e IVA, así también el crédito tributario resultante de las compras y ventas. El saldo al 31 de diciembre del 2018 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CREDITO TRIBUTARIO IVA	1.954,53
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RET. FTE.)	1.773,73
TOTAL.-	3.728,26

4.- ANTICIPOS

La compañía registra valores anticipados a proveedores por servicios, mano de obra y bienes, mismos que reportan lo siguiente

CUENTAS	EN DOLARES
PUBLICIDAD PREPAGADA	3.066,68
TOTAL.-	3.066,68

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2018 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDOR NACIONAL	3,923.95
TOTAL.-	3.923.25

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018, representa deudas con bancos locales por tarjetas de crédito por consumos diferidos y corrientes, al cierre del ejercicio registra obligaciones con instituciones Financieras de USD 166.70

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones, prestados por accionistas o relacionados.

CUENTAS	EN DOLARES
Cuentas por Pagar Farmyard	3,481.23
Cuentas por Pagar Andrade Cascante Marco	7,084.12
Cuentas por Pagar Vinueza Maria Dolores	5,998.14
TOTAL.-	16,563.49

8. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
SUELDOS POR PAGAR	9,747.08
APORTES IESS POR PAGAR	2,824.54
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1,166.10
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	4,297.23
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1,839.75
LIQUIDACIONES POR PAGAR	1,981.15
OTROS POR PAGAR EMPLEADOS	524.68
TOTAL.-	22,380.53

9.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

Para efectos tributarios se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezcan en el reglamento. En caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las primeras. Nota: Artículo agregado por Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 405 de 29 de Diciembre del 2014.

Los resultados del ejercicio fiscal 2018, generaron una Pérdida para la empresa, por lo tanto no se aplica Participación de Utilidades a trabajadores.

La Compañía como Agente de Retención y percepción registra el valor de USD 105,88 que se cancelarán en el mes subsiguiente.

10. PATRIMONIO

El capital de PUEBLO BLANCO S.A., al 31 de diciembre del 2018 cierra con USD.52.000,00 divididas en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta de Reserva Legal es de USD 58.20.

La compañía reflejó pérdida, las mismas que se registrará en Resultados Acumulados.

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	52.000,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	87,470.52
RESERVA LEGAL	58.20
GANANCIAS ACUMULADAS	8,144.23
PERDIDAS ACUMULADAS	(38,203.73)
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO 2018	(89,024.98)
TOTAL	20,444.24

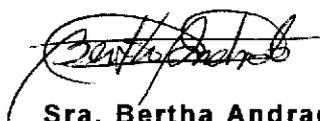
11.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

12.- COSTOS Y GASTOS

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

Atentamente



Sra. Bertha Andrade
CONTADORA
C.B.A. 036459