



**POSTESAD PREFABRICADOS DE
HORMIGÓN Cía. Ltda.**

ESTADOS FINANCIEROS

Correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018

INDICE

- 1.- Estados de Situacion Financiera (Activos)
- 2.- Estados de Situacion Financiera (Pasivos)
- 3.- Estado de Reusltados
- 4.- Estado de Cambios en el Patrimonio
- 5.- Estado de Flujo de Efectivo
- 6.- Resumen de la Principales Politicas Contables
 - Preparacion de los Estados Financieros
 - Efectivo y Equivalentes del Efectivo
 - Cuentas por Cobrar comerciales
 - Inventarios
 - Propiedad Planta y Equipo
 - Pasivos Financieros
 - Impuesto a la Renta
 - Reconocimiento de Ingresos
 - Beneficios a Empleados
 - Cambios en Políticas Contables
 - Administracion de Riesgos
- 7.- Efectivo y Equivalente del Efectivo
- 8.- Deudores Comerciales
- 9.- Transacciones y Cuentas con Compañías Relacionadas
- 10.- Otros Activos no Financieros
- 11.- Inventarios
- 12.- Anticipos Proveedores
- 13.- Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes
- 14.- Propiedad Planta y Equipo
- 15.- Obligaciones Financieras
- 16.- Cuentas por Pagar Comerciales
- 17.- Beneficios Empleados
- 18.- Otros Pasivos no Financieros
- 19.- Patrimonio
- 20.- Ingresos por Actividades Ordinarias
- 21.- Costo de Ventas
- 22.- Gastos de Ventas
- 23.- Gastos de Administracion
- 24.- Gastos Financieros
- 25.- Participacion Trabajadores
- 26.- Reformas Tributarias consideradas.
- 27.- Eventos Subsiguentes.

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGON CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVOS)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u>	<u>a Notas</u>	2018	2017
<u>ACTIVOS</u>				
Activo corriente:				
Caja y bancos	7		250	14,605
Cuentas por cobrar:				
Clientes	8		94,615	33,298
Compañías Relacionadas	9		50,005	-
Anticipos Empleados	11		-	2,071
			144,620	35,368
Menos: Provisión para cuentas dudosas			(1,277)	-
Cuentas por cobrar netas			143,343	35,368
Inventarios	12		105,777	118,978
Anticipos Proveedores	13		46,973	63,845
Impuestos Corrientes	10		6,088	33,379
Total activos corrientes			302,430	266,176
Propiedad y equipos, neto	14		219,252	170,300
Depreciación			(34,984)	(10,851)
Total de activos			486,698	425,625

Ing. Carlos Zambrano
Gerente General

Ing. María Quirola
Jefe Administrativo

Ing. Mercedes Avila
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 32 forman parte integrante de los estados financieros

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGON CIA. LTDA
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVOS)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u>	<u>a Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivo corriente:				
Sobregiros bancarios			2,583	-
Porción corriente obligaciones bancar L/P	15		44,084	-
Total obligaciones bancarias			46,666	-
Cuentas por pagar:				
Proveedores	16		53,257	50,645
Impuestos	10		4,056	10,296
Prestaciones y beneficios sociales	17		15,284	2,671
Total cuentas por pagar			72,597	63,612
Compañías Relacionadas y Accionistas	9		-	144,340
Otras Ctas. Por Pagar	18		1,386	8,832
Total pasivo corriente			120,649	216,784
Pasivo a Largo Plazo:				
Pasivos Financieros de largo Plazo	15		138,661	-
Compañías Relacionadas y Accionistas	9		262,065	262,065
Total Pasivos			521,375	478,849
Patrimonio				
Capital Suscrito Pagado	19		3,000	3,000
Perdidas Acumuladas			(56,224)	-
Utilidad del Ejercicio			18,548	(56,224)
Total Patrimonio			(34,676)	(53,224)
Total de pasivos y patrimonio			486,698	425,625

Ing. Carlos Zambrano
Gerente General

Ing. María Quirolo
Jefe Administrativo

Ing. Mercedes Avila
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 32 forman parte integrante de los estados financieros

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGON CIA. LTDA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia a</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas netas	20	798,990	193,570	
Costo Materia Prima	21	(461,728)	(123,000)	
Costo Mano de Obra		(86,888)	(40,702)	
Costo Indirecto de Fabricacion		(81,603)	(8,147)	
Utilidad bruta en ventas		168,771	21,722	
		0	0	
Gastos de ventas	22	58,152	77,946	
Gastos de administración	23	64,803	-	
Utilidad operacional		45,816	(56,224)	
Otros ingresos (egresos):				
Intereses pagados	24	156	-	
Servicios Bancarios		(13,513)	-	
		(1,887)	-	
Utilidad antes de participación de los trabajadores e impuesto a la renta		30,571	(56,224)	
Participación de los trabajadores	25	(4,586)	-	
Impuesto a la renta		(7,438)	-	
Impuesto a la renta diferido		-	-	
Resultado Integral del Ejercicio		<u>18,548</u>	<u>(56,224)</u>	

Ing. Carlos Zambrano
Gerente General

Ing. Marixa Quirola
Jefe Administrativo

Ing. Mercedes Avila
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 32 forman parte integrante de los estados financieros

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGON CIA. LTDA
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u>	<u>Resultados</u>	<u>Total</u>
	<u>Suscrito</u>	<u>Acumulados</u>	
Saldo al 31 de enero del 2017	3,000	(56,224)	(53,224)
Apropiación reserva legal	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	-
Utilidad del ejercicio		18,548	18,548
Saldo al 31 de diciembre del 2018	3,000	(37,676)	(34,676)

Ing. Carlos Zambrano
 Gerente General

Ing. Marixa Quirola
 Jefe Administrativo

Ing. Mercedes Avila
 Contadora General

Las notas adjuntas de la 1 a la 32 forman parte integrante de los estados financieros

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGON CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Diciembre 31-2018</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	727,661
Efectivo pagado a proveedores	(757,468)
Dividendos recibidos	*
Intereses Pagados	(13,513)
Otros ingresos	156
Otros pagos por Actividades de operación	(107,566)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	(150,731)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(48,951)
Pago por Aporte de Capital	*
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	(48,951)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Otras entradas de Préstamos	185,327
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	*
Pagos Dividendos	*
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	185,327
Aumento (disminución) neto de efectivo	(14,355)
Efectivo al inicio del año	14,605
Efectivo al final del año	250

Ing. Carlos Zambrano
Gerente General

Ing. Marisa Quirola
Jefe Administrativo

Ing. Mercedes Avila
Contadora General

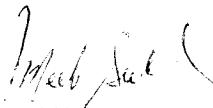
Las notas adjuntas de la 1 a la 32 forman parte integrante de los estados financieros

POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Diciembre 31-2018</u>	<u>2018</u>
Utilidad (Pérdida) neta	18,548
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Provisión para documentos y cuentas incobrables	
Provisión por gastos por deterioro	
Provisión VNR de inventarios	
Depreciación de propiedad, planta y equipo	(24,133)
Deterioro de propiedad, planta y equipo	
Liberación / constitución de impuestos diferidos	
Provisión para jubilación patronal	
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Aumento) Disminución en Documentos y cuentas por cobrar clientes	110,045
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	(2,071)
(Aumento) Disminución en Inventarios	(13,202)
(Aumento) Disminución en Otros Activos	(16,872)
(Aumento) Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	(27,384)
(Aumento) Disminución en Cuentas y documentos por pagar	(2,612)
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Pagar	7,447
(Aumento) Disminución en Beneficios a Empleados	(12,613)
(Aumento) Disminución en Otros Pasivos	150,672
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	150,731


Ing. Carlos Zambrano
Gerente General


Ing. Marixa Quirola
Jefe Administrativo


Ing. Mercedes Avila
Contadora General

Las notas adjuntas de la 1 a la 32 forman parte integrante de los estados financieros



POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año 2017, su objetivo principal es la fabricación de componentes estructurales y materiales prefabricados para obras de construcción o de ingeniería civil de hormigón, cemento, piedra artificial o yeso losetas, losas, baldosas.

6 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones utilizadas fueron los adecuados en tales circunstancias.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

c. Cuentas por cobrar comerciales

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

6 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES **(Continuación)**

d. Inventarios

Los inventarios, se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

e. Propiedades y equipo

Se muestran al costo menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioro. Los componentes del inmovilizado material se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

La vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada balance general para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de vehículos, muebles y equipo.

Un componente de vehículos, muebles y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta.

Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.



POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

6 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES **(Continuación)**

f. Deterioro del valor de los activos no financieros

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

g. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción.

POSTESAD CIA. LTDA., clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- Préstamos que devengan intereses.
- Otros pasivos financieros.
- Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Préstamos que devengan intereses

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que POSTESAD CIA. LTDA., tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.



POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

6 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Otros pasivos financieros

Esta categoría comprende principalmente la emisión de obligaciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes a menos que POSTESAD CIA. LTDA., tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la Obligación por al menos doce meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el activo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente.

h. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integral o provienen de una combinación de negocios.

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2018 que es del 25% (22% para el año 2017) sobre la utilidad gravable (Véase Notas 14 y 31).

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.



POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

6 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES **(Continuación)**

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía, según se describe debajo. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial. (Véase nota 24)

POSTESAD CIA. LTDA. Clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- Las ventas de bienes que realiza la compañía corresponden a:
 - Venta de Postes
 - Venta de Anclas

- j. Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio

La Compañía mantiene beneficios por concepto de desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado.

NIIF 16 Arrendamientos

En el mes de enero de 2016, el IASB emitió NIIF 16 Arrendamientos. NIIF 16 establece la definición de un contrato de arrendamiento y especifica el tratamiento contable de los activos y pasivos originados por estos contratos desde el punto de vista del arrendador y arrendatario. La nueva norma no difiere de la norma que la precede, IAS 17 Arrendamientos, desde el punto de vista del arrendador. Sin embargo, desde el punto de vista del arrendatario, la nueva



POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

6 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

norma requiere el reconocimiento de activos y pasivos para los contratos que cumplan con las características de que exista un activo identificable y que se tenga el derecho a controlar su uso. NIIF 16 será de aplicación obligatoria para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2019.

Respecto a la NIIF 16, luego de revisar la normativa y su efecto sobre los distintos tipos de arriendos operativos, se puede concluir que los contratos afectados a la Compañía son principalmente aquellos asociados a locales comerciales para brindar su servicio y bodegas.

Se considerarán los contratos cuyo plazo remanente de vigencia sea superior a un año. Para aquellos con vencimientos remanentes menores a un año, se procederá a dar reconocimiento de los activos y pasivos una vez renegociados los contratos y se haya despejado la incertidumbre respecto de los nuevos plazos y/o las rentas de arrendamientos respectivas.

4 - ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO

A continuación se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la compañía está expuesta por el desarrollo de sus actividades

- Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es uno de los principales riesgos financieros en las compañías. A este riesgo, se lo definió como: el potencial incumplimiento generado por la imposibilidad real o el rechazo voluntario de un cliente para cumplir sus compromisos adquiridos con la compañía.

Este incumplimiento es la principal preocupación de la administración y del departamento de crédito, quienes administran el grado de exposición al riesgo.

A la fecha de los estados financieros, aproximadamente el 67% de la cartera está por vencer, el 9% tiene entre 0 y 30 días vencida, el 2% tiene entre 31 y 60 días vencida, el 1% tiene entre 61 y 90 días vencida y el 21% tiene más de 91 días de vencida.

La compañía mantiene una provisión para hacer frente a las posibles cuentas incobrables, esta provisión cubre el 10% de la cartera de más de 90 días, considerada por la administración como cartera deficiente,



POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

6 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

- Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El departamento Administrativo hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de la compañía con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión, al mismo tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

A la fecha de los estados financieros, los pasivos financieros están adecuadamente cubiertos por los activos financieros corrientes.

- Riesgo de mercado

La compañía no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés, por otro lado, para mitigar el riesgo de dichas fluctuaciones en el financiamiento, la compañía ha conseguido un préstamo a largo plazo con una tasa fija. Así mismo, todas las transacciones son efectuadas en dólares de los Estados Unidos de América.

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

7 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo se detallan a continuación:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos		-	4,305
Caja Recaudacion		9,800	
Caja Chica	250	500	
	250	14,605	

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Banco Bolivariano	4005008588	-	3,855
Banco del Pacifico	3575330	-	450
Total		-	4,305

8 - DEUDORES COMERCIALES

A continuación se presentan los saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>	<u>Afectación por Módulo de relacionadas</u>	<u>2017</u>
Corriente	24,555	5,434	12,176
Vencido de:			
0 - 30 días	(32,216)	-	21,121
31 – 60 días	49,848	-	-
61 – 90 días	57,494	-	-
91- 120 días	44,939	44,571	-
Más de 120 días	-	-	-
	120,065	44,571	21,121
Total Cartera Total	144,620	50,005	33,298

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

9 - TRANSACCIONES Y CUENTAS CON COMPAÑIAS RELACIONADAS

CUENTAS POR COBRAR	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Relacionadas		
HPV Servicios Tecnicos Especializados	43,213	-
Ojeda Martinez Stalin Bladimir	6,315	-
Vela Duque Hector Patricio	40	-
Consorcio Menendez Vela	205	
Consorcio Paredes Zambrano	233	
	50,005	-

10 - OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Otras Cuentas por cobrar al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Préstamos y Anticipos a Empleados	-	2,071
Total Activos no Financieros	-	2,071

11 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inventario Materia Prima	33,776	33,581
Insumos	1,578	2,802
Postes	67,468	81,075
Anclas	1,805	722
Varios	1,150	798
Total.....	105,777	118,978



POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

12 - ANTICIPOS PROVEEDORES

Los valores anticipados de proveedores al 31 de diciembre, comprenden:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Comercial ABC	5	5
Jimenez Avilez Gustavo Adolfo	1	1
Ortega Alcivar María Piedad	39	39
Simbaña Valladarez Patricio	1,928	18,700
Tigrero Perez Pedro Jose	45,000	45,000
Gavilan Segovia David	-	100
Total.....	46,973	63,845

13- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Activos y Pasivos por impuestos corrientes comprenden lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Iva en Compras de Mercadería	-	-
Crédito Tributario por IVA en compras	5,596	31,533
Retenciones IVA	-	-
Anticipo Impo a la Renta	-	-
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	491	1,846
Total Activos	6,088	33,379
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Impuestos al valor agregado - IVA por pagar	-	9,235
Retenciones de IVA	124	525
Retenciones en fuente	3,932	537
Impuesto a la Renta	-	-
Total Pasivos	4,056	10,296

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

14 - PROPIEDAD Y EQUIPOS

A continuación se presenta el movimiento de la propiedad y equipos durante los años 2017 y 2018:

	<u>2017</u>	<u>Adiciones</u>	<u>2018</u>
Terrenos	-	-	-
Edificios	-	-	-
Muebles Enseres y equipos	5,467	652	6,119
Equipo de Computo	2,595	5,497	8,091
Maquinaria y Equipos	118,374	42,187	160,560
Repuestos y Herramientas	8,501	616	9,117
Vehículos	-	-	-
Mejoras en locales Arrendados	35,365	-	35,365
	170,300	48,951	219,252
Menos: Depreciación			
Edificios	-	-	-
Muebles y Enseres y equipos	(296)	(612)	(908)
Equipo de Computo	(469)	(1,734)	(2,203)
Maquinarias y Equipos	(6,123)	(13,586)	(19,709)
Repuestos y Herramientas	(740)	(1,059)	(1,799)
Vehículos	-	-	-
Mejoras en locales Arrendados	(3,223)	(7,142)	(10,365)
	(10,851)	(24,133)	(34,984)
Total Activo Fijo	159,449	24,819	184,268

- (1) La vida útil de las propiedades, equipos y muebles son los siguientes:

	<u>AÑOS</u>
Mejoras en Locales Arrendados	5
Equipos de Oficina	10
Maquinaria y Equipo	10
Herramientas y Accesorios	5
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computacion	3

- (2) Incluye las adecuaciones y mejoras en locales arrendados, a ser amortizados en función de los contratos de arrendamiento al 20% a cinco años.



POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

15- OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Las obligaciones bancarias de corto plazo al 31 de diciembre del 2018, representan básicamente obligaciones adquiridas con entidades financieras locales por US\$ 182.744 con plazos de hasta 180 días con vencimientos finales de 3 meses, devengan tasas de interés que van del 11.15%

	<u>Tasa de Interes anual</u>	<u>2018</u>	<u>Porción corriente</u>	<u>Porción largo Plazo</u>	<u>2017</u>
		<u>Total USD</u>			<u>Total USD</u>
<u>Bolivariano</u> Credito pagadero en 48 dividendos mensuales con vencimiento final en Julio 2022	11.15%	182,744	44,084	138,661	-
		182,744	44,084	138,661	-

Los vencimientos anuales de las obligaciones se muestran a continuación:

2019	40,576
2020	49,198
2021	55,054
2022	34,409

16 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre, corresponden las obligaciones adquiridas con los proveedores detallados a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Varios Proveedores	53,257	50,645
	53,257	50,645

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

17.- BENEFICIOS SOCIALES

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2018:

	<u>2018</u>	<u>Incremento</u>	<u>Pagos y/o utilizaciones</u>	<u>2017</u>
Aportes al IESS	1,549.06	18,739	18,965	1,775
Prestamos al IESS	125.29	1,183	1,280	222
Fondos de Reserva	-	-	-	-
Vacaciones	2,358.25	2,358	-	-
Decimo Tercer Sueldo	-	439	585	147
Decimo Cuarto Sueldo	-	272	799	527
15% Participación Empleados	4,585.62	4,586	-	-
Sueldos Personal por Pagar	6,666.25	73,155	66,489	-
Liquidaciones por Pagar	-	-	-	-
Total.....	15,284.47	100,731	88,118	2,671

	<u>Saldo al 31 de Diciembre del 2018</u>	<u>Pagos y utilizaciones</u>	<u>Incremento</u>	<u>Saldo al 31 de Diciembre del 2017</u>
Corrientes				
Prestaciones y Beneficios Sociales	15,284	88,118	100,731	2,671
Estimación por Deterioro de Cuentas por Cobrar	1,277	-	1,277	-
Total largo Plazo	16,562	88,118	102,009	2,671

(1) Incluye , vacaciones, sueldos por pagar y participación de los trabajadores en las utilidades.

18 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS.

Los otros pasivos no financieros al 31 de diciembre se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Intereses Financieros por Pagar	732	-
Otras Ctas. Por Pagar	54	-
Cuentas por pagar varias	600	8,832
Total.....	1,386	8,832

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

19 - PATRIMONIO

Capital Suscrito

Al 31 de diciembre de 2018 el capital de la Compañía está representado por 3.000, acciones ordinarias de valor nominal US\$ 1.00 cada una en ambos años. La ganancia por acción es calculada dividiendo el resultado integral del ejercicio de la Compañía sobre el número de acciones ordinarias.

	<u>2018</u>
Ing. Patricio Vela	1,500
Ing. Carlos Zambrano	600
Ing. Stalin Ojeda	600
Abg. Vinicio Vela	300
Total	<u>3,000</u>

20 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Postes	789,389	193,570
Anclas	6,872	-
Transporte	2,730	-
Total Ingresos	798,990	193,570

21 - COSTO DE VENTAS

Los costos de ventas al 31 de diciembre se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Costo Materia Prima	461,728	123,000
Costo Mano de Obra	86,888	40,702
Costo Indirecto de Fabricacion	81,603	8,147
Total Costos	630,220	171,848

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

22 - GASTOS DE VENTA

Los gastos de ventas por los años 2018 y 2017 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

	2018 US\$	2017 US\$
Sueldos y Horas Extras	7,938	-
Comisiones	32	-
Beneficios Sociales	1,571	-
Aportes al IESS incluye Fondos	1,465	-
Honorarios Profesionales	683	12,953
Depreciación	23,521	27,071
Promoción y Publicidad	5,904	688
Servicios de Transporte	3,550	14,078
Combustibles y Lubricantes	18	-
Gastos de Viajes	-	938
Gastos de Gestión	-	1,397
Arrendamiento Operativo	10,000	-
Suministros y Herramientas	341	-
Mantenimiento y Reparaciones	808	4,445
Impuestos Contribuciones y Otr	-	3,355
Servicios Básicos	1,927	3,922
Otros Menores	393	9,099
	58,152	77,946

23 - GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración por los años 2018 y 2017 se encuentran distribuidos principalmente en los siguientes rubros:

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u> <u>US\$</u>	<u>2017</u> <u>US\$</u>
Sueldos y Horas Extras	18,201	-
Comisiones	509	-
Beneficios Sociales	2,031	-
Aportes al IESS incluye Fondos	2,328	-
Honorarios Profesionales	5,561	-
Depreciación	612	-
Provisión Incobrables	1,277	-
Servicio de Transporte	215	-
Combustibles y Lubricantes	238	-
Gastos de Viajes	160	-
Gastos de Gestión	2,721	-
Alquiler de Oficinas	10,000	-
Suministros de Oficina	1,035	-
Mantenimiento y Reparaciones	6,364	-
Seguros Generales	728	-
Impuestos y Contribuciones	2,846	-
Servicios Públicos	1,328	-
Seguridad y Vigilancia	324	-
Servicios Contratados	2,809	-
Uniformes de Trabajo	324	-
Capacitación	428	-
Otros Menores	4,764	-
	64,803	-

24 - GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros se muestran a continuación:

	<u>2018</u> <u>US\$</u>	<u>2017</u> <u>US\$</u>
Gastos Bancarios	1,887	-
Interés Banco Bolivariano	13,513	-
	15,401	-

POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
 (Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

25 - IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LA UTILIDADES

	<u>2018</u>	<u>Impuesto</u>
<u>Participación de Trabajadores</u>	<u>a la Renta</u>	
Utilidad antes de participación de trabajadores	30,571	
Base para participación a trabajadores	30,571	30,571
15% en participación	4,586	(4,586)
Más – Gastos no deducibles		3,765
Menos - ingresos exentos, neto		-
Menos - Deducción por trabajadores discapacitados (Véase Nota 29)		-
Menos - Otros menores		-
Base para impuesto a la renta		29,751
25% de Impuesto a la renta		7,438

26 - REFORMAS TRIBUTARIAS

Impuesto a la Renta

1. Exoneración del Impuesto a la renta:
 - 5 años con entidades del sector financiero popular y solidario
 - 3 años para nuevas microempresas, siempre y cuando generen empleo neto e incorporen valor agregado nacional en sus procesos productivos.
2. Gastos deducibles:
 - Sólo serán deducibles los pagos efectuado por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a los dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores. Las provisiones ya constituidas en años anteriores deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujetos de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.
 - Con respecto a los gastos personales:



POSTESAD PREFABRICADOS DE HORMIGÓN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

- Podrán incluir los gastos de los padres, cónyuge o pareja en unión de hecho e hijos del sujeto pasivo o de su cónyuge, pareja en unión de hecho, que no reciban ingresos gravados y que dependan de este. No deberán percibir individualmente pensiones jubilares por parte de la seguridad social o patronales, que por sí solas o sumadas estas pensiones, superen un (1) salario básico unificado del trabajador en general, respecto de cada padre o madre, de ser el caso.
 - Se podrán incluir como gastos personales, en educación, los gastos por arte y cultura.
 - En gastos de salud, se podrán incluir los gastos efectuados en enfermedades catastróficas, raras o huérfanas debidamente certificadas.
- Para la conciliación tributaria:
 - Se podrán aplicar una deducción adicional de hasta 10% respecto del valor de la compra de bienes o servicios a organización de la Economía Popular y Solidaria y a las Microempresas. El límite de la deducción adicional se calculará de manera proporcional considerando la relación de los costos y gastos deducibles generados con las organizaciones de la Economía Popular y Solidaria comprendidas para este incentivo frente al total de costo y gastos deducibles que se generen en cada ejercicio impositivo, para este efecto se observarán:

27 - EVENTOS SUBSIGUIENTES

Hasta la fecha de emisión de este informe no se han presentado eventos que se conozca, puedan afectar la marcha de la compañía, ni la información presentada en sus estados financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía al 04 de Abril del 2019 y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

**Ing. CPA. Mercedes Avila
CONTADORA**