

CEMENTSUR S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
en dólares americanos

ACTIVOS	Notas	2018	2017
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	138.317,74	98.382,67
Cuentas por cobrar comerciales	2	359,42	22.844,20
(-) Estimación por deterioro de cuentas por cobrar		112.753,26	5.760,00
Activos por impuestos corrientes	3	(1.069,93)	-
Inventario		11.826,29	42.878,40
Gastos anticipados (prepagados)		13.848,85	23.580,04
TOTAL ACTIVOS		138.317,74	98.382,67
PASIVOS		104.558,35	84.972,96
Cuentas por pagar proveedores comerciales		17.805,73	8.852,01
Impuesto a la Renta por pagar	3	9.871,56	2.950,45
Obligaciones con el IESS		1.060,62	-
Participación trabajadores por pagar		4.869,89	2.357,68
Obligaciones acumuladas trabajadores	4	1.916,99	31.192,48
Porción corriente de obligaciones emitidas		1.321,18	53,43
Anticipos de Clientes		-	230,75
Otras cuentas por pagar corriente		223,18	-
Crédito a Mutuo acuerdo L/P	5	60.961,20	39.336,16
Pasivos por ingresos diferidos		6.528,00	0
TOTAL PASIVOS		104.558,35	84.972,96
PATRIMONIO	6	33.759,39	13.409,71
Capital pagado		3.000,00	3.000,00
Reserva legal		1.041,32	1.041,32
Resultados acumulados		9.368,39	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio		20.349,68	9.368,39
TOTAL PATRIMONIO		33.759,39	4.041,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		138.317,74	98.382,67


MSc. Cristina Urresta
GERENTE GENERAL


Ing. Alexander Lupera
CONTADOR GENERAL

CEMENTISUR S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
en dólares americanos

	Notas	2018	2017
INGRESOS ORDINARIOS			
Ventas Locales tarifa 12%	7	209,292.85	815,640.00
Exportación de Bienes tarifa 0%		-	-
Otros Ingresos	5	25,000.00	-
COSTO DE VENTA			
(-) Costo de Venta	8	(147,420.04)	(751,104.01)
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		86,872.81	65,535.99
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de Administración		(44,806.35)	(42,118.03)
Gastos de Venta		(4,246.19)	(7,500.00)
Gastos No deducibles		(5,341.98)	(50.99)
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		32,478.29	15,917.96
(+/-) GASTOS NO OPERACIONALES			
Gasto financiero		(12.36)	(200.12)
UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES		(12.36)	(200.12)
15% participación trabajadores		32,465.93	15,717.84
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		4,869.89	2,357.68
Gasto impuesto a la renta corriente		27,596.04	13,360.16
Reserva legal		7,246.36	2,939.24
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		2,034.97	10,420.93
		18,314.71	

CONCILIACION TRIBUTARIA 2018

UTILIDA O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES	32,465.93
15% participación trabajadores	4,869.89
(+) Gastos no deducibles	5,341.98
(-) Amortización de pérdidas tributarias	
UTILIDAD GRABABLE	32,938.02
Impuesto Causado	7,246.36
(-) Anticipo de Impuesto a la renta	(5,098.81)
(-) Retenciones que le han Efectuado	(2,058.81)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE X RET	88.74


MSC. Cristina Urresta
GERENTE GENERAL


Ing. Alexander Lupera
CONTADOR GENERAL

COMERCIALIZADORA CEMENTOS DEL SUR SA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (DOLARES AMERICANOS)
 Al 31 de Diciembre del 2018

Concepto	Capital	Aportes de socios	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
o del periodo inmediato anterior	3,000.00	-	1,041.32	-	-	9,368.39	13,409.71
bios del año en el patrimonio	-	-	-1,041.32	-	10,409.71	23,097.54	32,465.93
ento de capital social	-	-	-	-	-	-	-
tes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-
endos a pagar	-	-	-	-	-	-	-
sistencia de resultados a otras cuentas	-	-	-1,041.32	-	10,409.71	-9,368.39	-
montales	-	-	-	-	-	-	-
ilización de la reserva por valuación de	-	-	-	-	-	-	-
os financieros disponibles para la venta	-	-	-	-	-	-	-
ilización de la reserva por valuación de	-	-	-	-	-	-	-
iedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	-	-
ilización de la reserva por valuación de	-	-	-	-	-	-	-
os intangibles	-	-	-	-	-	-	-
sistencia a cuentas de activos y/o pasivos	-	-	-	-	-	-	-
s cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-
ultado integral total del año (ganancia o	-	-	-	-	-	32,465.93	32,465.93
ida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-
o al final del periodo según movimiento	3,000.00	-	-	-	10,409.71	32,465.93	45,875.64

CRISTINA MARGARITA URRESTA
 REPRESENTANTE LEGAL

ALEXANDER LUPERA
 CONTADOR GENERAL

COMERCIALIZADORA CEMENTOS DEL SUR SA ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO (DOLARES AMERICANOS)

Por los años terminados en,

2018/12/31

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) NETA

(+/-) AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	96	32455.93
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	970	1069.93
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	97001	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97002	1069.93
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97009	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97010	-
	97011	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	980	-80222.10
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-106993.26
(Incremento) disminución en inventarios	98004	9731.19
(Incremento) disminución en otros activos	98005	33772.29
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	8953.72
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	-790.81
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	98009	6297.25
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-31192.48
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	98020	-46686.24


CRISTINA MARGARITA URRESTA
GERENTE GENERAL


ALEXANDER LUPERA
CONTADOR GENERAL

COMERCIALIZADORA CEMENTOS DEL SUR SA **ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - DIRECTO** **(DOLARES AMERICANOS)**

Por los años terminados en, **2018/12/31**
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL
EFFECTIVO, ANTES DE LOS EFECTOS EN LA TASA DE CAMBIO

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Clases de Cobros por actividades de operación	950101	128369.52
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	103369.52
Otros cobros por actividades de operación	95010105	25000.00
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	-172685.72
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-169735.27
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-2950.45
Intereses pagados	950105	-12.36
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-2357.68
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-46686.24

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-
Compras de activos intangibles	950211	-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-
Dividendos pagados	950308	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	24201.46
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9503	24201.46
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-22484.78

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

22844.20
359.42

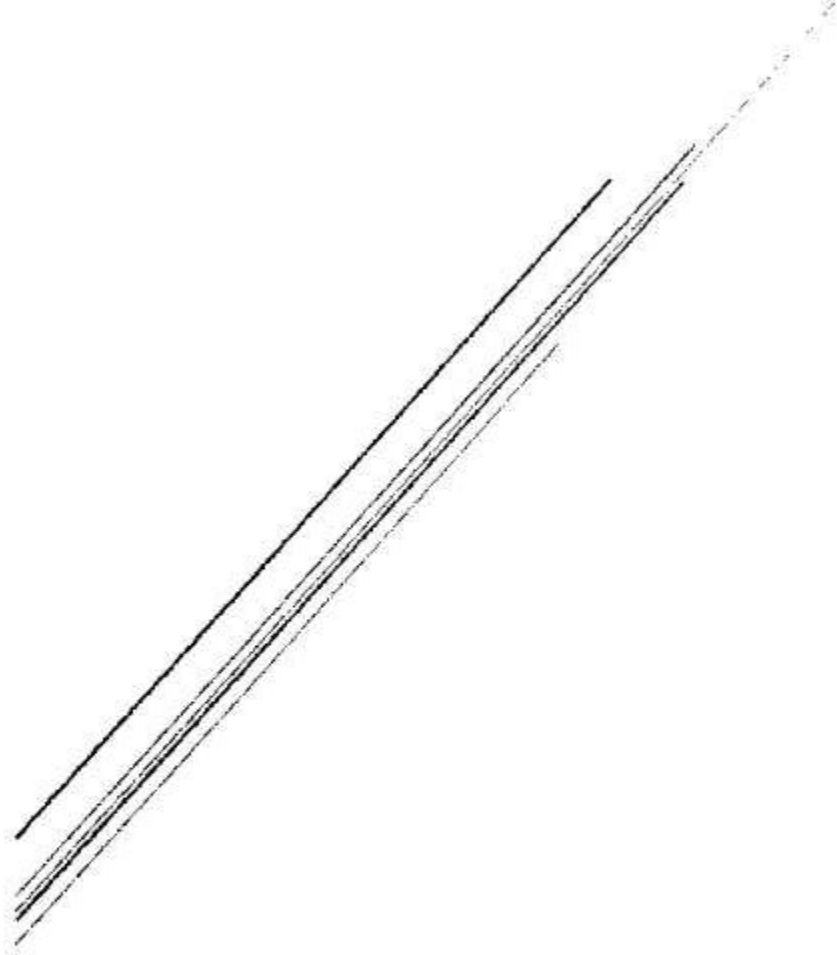
CRISTINA MARGARITA URRESTA
GERENTE GENERAL

ALEXANDER LUPERA
CONTADOR GENERAL

COMERCIALIZADORA CEMENTOS DEL SUR S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre de 2018
CEMENTISUR S.A.



INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

CEMENTOS DEL SUR S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, a los 24 días del mes de abril de 2017, ante el Notario Doctor Christian Guillermo Ochoa Castillo según escritura No. 20171701079P00498.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a actividades de compra VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETCÉTERA.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito RUC: 17922753104001

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: la empresa presta sus servicios en la Provincia de Pichincha, Ciudad de Quito ciudad Parroquia Balisano Quevedo, Juan León Mera y Av. Orellana, junto a la Notaria 26

1. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Principales principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, desde el inicio de sus actividades esto es desde el 23 de julio del año 2012, los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2014.

Moneda Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

3. Responsabilidad de la información La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

4. Periodo Contable Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo.

PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se ha considerado un resumen de los principios, políticas contables y criterios de valoración, los mismos que serán mejorados de acuerdo a la necesidad de la compañía.

1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo El efectivo y equivalentes al efectivo incluye los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

2. Activos Financieros

2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales.
- b) Provisión cuentas incobrables.
- c) Activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifican como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

b) Provisión por cuentas incobrables Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión. Las provisiones para incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, se basará de acuerdo a lo establecido en la ley, a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentran pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

c) Activos Financieros disponibles para la venta Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueran designados para la venta, se incluyen activos no corrientes a menos que la administración pretenda enajenar la inversión en los 12 meses a la fecha del balance. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

3.2.2. Reconocimiento y Valoración (esta nota aplicará cuando la empresa registre inversiones según su objetivo).

Las adquisiciones y las enajenaciones normales de inversiones se reconocen en la fecha de compra, es decir, la fecha en la que la empresa se compromete a comprar o vender el activo. Las inversiones se reconocen inicialmente por el valor razonable más los costos de la operación para todos los activos financieros que no se valoran a valor razonable con cambios en resultado. Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivadas de su autonomía a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

Las ganancias o pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros a valor razonable con cambios en resultado se presentan en la cuenta de resultados dentro de otras ganancias / (pérdidas) netas en el periodo que en se originaron. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocerán en la cuenta de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la empresa a recibir los pagos.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes terminados y listos para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo para las existencias consumidas se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes, las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurran.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contabilidad en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos.

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

La depreciación se calcula aplicando el método de línea recta sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual. Se entenderá que los terrenos para uso y beneficio de la compañía tienen una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

La compañía ha identificado por componentes sus activos fijos, cada vez que un bien este compuesto por componentes significativos, que tienen vidas útiles diferentes, o valores residuales distintos, cada parte se deprecia en forma separada. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los nuevos activos fijos adquiridos, serán revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción

61

a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. La reversión de pérdidas por deterioro se limita al importe en libros que hubiera tenido el activo si no hubiera habido una pérdida por deterioro. La reversión se abona a la cuenta de resultados, o bien debe ser tratada como un incremento de revalorización para activos anteriormente revalorizados. En una unidad generadora de efectivo, la reversión por pérdida de deterioro es imputada proporcionalmente a cada uno de los activos.

3.6. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio, se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedoras se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado, cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferirán hasta que se produzca la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

3.8. Impuesto a las Ganancias

62

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los impuestos en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2014, por lo que el impuesto diferido este calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

9. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el método del porcentaje de realización, por medio de este método la compañía suministra información útil sobre la evolución de la actividad del contrato y el rendimiento derivado del mismo en cada ejercicio económico, siendo así que los ingresos ordinarios derivados del contrato se comparan con los costos del mismo incurridos en la consecución del estado de realización en que se encuentran, con lo que se revelará el importe de los ingresos ordinarios, de los gastos y de los resultados que pueden ser atribuidos a la parte del contrato ya ejecutado.

11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

62

62

1. NOTAS FINANCIERAS

Nota 1. Efectivo y equivalentes

El detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2017
Caja	217,45	17.422,48
Banco del Pichincha	141,97	5.421,72
Total	\$ 359,42	\$ 22.844,20

Nota 2. Cuentas por cobrar Comerciales

El detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2017
Villacamba	112.753,26	-
Cientes del Exterior	-	5.760,00
Total	\$ 112.753,26	\$ 5.760,00

Nota 3. Activos /Pasivos por Impuestos Corrientes

El detalle es como sigue:

Detalle	Saldo Al 31- 12-2018	Saldo Al 31- 12-2017
Iva Credito Tributario	4.668,67	42.878,40
Total Impuestos Corrientes	4.668,67	42.878,40

Detalle	Saldo Al 31- 12-2017	Adiciones	Pagos	Pendientes de Pago	Cruce de Cuentas 12-2018	Saldo Al 31 12-2018
Saldos de Anticipo a ics anteriores	-	5.044,81	-	-	-	5.044,81
Impuestos Retenidos Año anteriores	-	-	-	-	-	-
Impuestos Retenidos Año Actual	-	2.058,81	-	-	-	2.058,81
Impuesto a la renta por pagar	-	(9.871,56)	-	-	-	(9.871,56)
Total por cobrar (pagar)	-	(2.713,94)	-	-	-	(2.713,94)

Nota 4. Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados

Corresponde a la Cuenta por Pagar al personal administrativo que trabaja en la compañía el detalle es como sigue:

Cuenta		2018
Sueldos Personal	524,46	
Decimo Tercer Sueldo	333,62	
Decimo Cuarto Sueldo	225,19	
Vacaciones	833,32	
Total	\$ 1.916,99	

Nota 5. Crédito a Mutuo L/P
Corresponde a crédito a Mutuo Otorgado por Cristina Urresla con un Plazo de 180 días, mediante acta de junta la Ing. Cristina Urresla expone a la Junta de socios la necesidad de Condonar las Deudas que tiene la empresa con el socio por un valor de USD \$ 25.000,00 a a la fecha de este informe se realiza un adendum al contrato a mutuo acuerdo entre la compañía y la Socia y se renegocia las Deudas contraídas a un valor de USD \$ 60.961,20 las mismas que serán pagaderas a dos años plazo.

La compañía tiene un capital social de tres mil dólares americanos divididos en tres mil acciones, el detalle es como sigue:

Accionista		Capital	Suscto	No	Acciones	%
Cristina Margarita Urresla Enauez		1.500,00	1500	50%		
Santiago Piedra Andrade		1.500,00	1500	50%		
TOTAL		\$ 3.000,00	3000	100%		

Se presenta una utilidad neta de USD \$ 20349,68, las mismas que se mantienen registradas en la cuenta Ganancias del Periodo.

Nota 7. Ventas locales

El detalle es como sigue:

Cuenta		2018
Ventas de Bienes	181.792,85	
Ventas por Servicios	27.500,00	
Total	\$ 209.292,85	

Nuestro Principal Cliente Nacional es la inmobiliaria Villacarpiá

Nota 8. Costo de Ventas

El Movimiento es como sigue:

INVENTARIO INICIAL	13.759,99
(+) COMPRAS NETAS CEMENTO	137.688,85
(-) DISPONIBLE PARA LA VENTA	151.448,84
(-) INVENTARIO FINAL	13.848,85
(=) COSTO DE VENTA	137.599,99
INVENTARIO INICIAL	9.820,05
(+) COMPRAS NETAS MUEBLES	-
(-) DISPONIBLE PARA LA VENTA	9.820,05
(-) INVENTARIO FINAL	-
(=) COSTO DE VENTA	9.820,05

Nota 9. Determinación del impuesto a la Renta por pagar

El detalle es como sigue:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2018

UTILIDAD O PERDIDA ANTES PARTICIPACIONES

15% participación trabajadores	4.869,89
(+) Gastos no deducibles	5.341,98
(-) Amonización de pérdidas tributarias	
UTILIDAD GRABABLE	32.938,02
Impuesto Causado	7.246,36
(-) Anticipo de impuesto a la renta	(5.098,81)
(-) Retenciones que le han efectuado	(2.058,81)
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE X RET	88,74

Valor según la	Descripción
	BALANCE DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
\$	TÍTULO (PERIODO) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL
\$	Las utilidades antes pagadas constituyen para participación laboral (a)
\$	TÍTULO (PERIODO) CONTABLE BASE DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL
\$	16% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES
\$	VALOR Q DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
\$	TÍTULO (PERIODO) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL
\$	Impuestos no deducibles locales
\$	Impuestos no deducibles del exterior
\$	TÍTULO (PERIODO) GRAVABLE
\$	BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Párr. 43 y 47 del ROLRTH)
\$	BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 18% (Párr. 43 y 47 del ROLRTH)
\$	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO
\$	TÍTULO NETA DEL EJERCICIO
\$	5% Participación Trabajadores
\$	2% Impuesto a la Renta
\$	00% Diferencia Participación Exentos
\$	9% Participación a Trabajadores (b)
\$	00% Otras Rentas Exentas y no Gravadas (Párr. 21 LORT)
\$	Inducción por Leyes Excepcionales (b)
\$	Exención por Incentivos a la Exportación (Párr. 19 LORT)
\$	Exención por pago a trabajadores con discapacidad (Párr. 19 LORT)
\$	Exención por rentas generadas en el extranjero (Párr. 48 LORT)
\$	Exentos no gravados reconocidos por contribuyente entre las NECs o NECs y la normativa tributaria económica vigente. Téngase en cuenta los exentos de la Administración Tributaria, otorgados en la Mesa Especial de
\$	El monto (b) tiene estos periodos contribuyentes por cada NIC o NIC aplicados por el contribuyente.
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	
\$	

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 17 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, y Notas a los Estados Financieros.