Materiales de Construcciones El Pedregal S.A. Construpedregal
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

CONSTRUPEDREGAL S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018				
ACTIVO	**2017**	**2018**	**Variación**	
ACTIVO CORRIENTE				
Caja - Bancos	$ 26.358,77	$ 38.882,11	$ 12.523,34	
Cuentas Por Cobrar corriente Clientes	$ 49.553,22	$ 20.789,60	-$ 28.763,62	5
Otras Cuentas por cobrar	$ 11.057,30	$ 25.195,53	$ 14.138,23	
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	$ 4.851,30	$ 3.333,35	-$ 1.517,95	
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	$ 1.724,41	$ 2.512,93	$ 788,52	6
Inventario de Materia Prima	$ 4.390,14	$ 8.079,06	$ 3.688,92	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 97.935,14**	**$ 98.792,58**	**$ 857,44**	
ACTIVO FIJO				
Vehículo, equipo de transporte	$ 92.500,00	$ 92.500,00	$ 0,00	
(-) Depreciación acumulada activo fijo	-$ 92.499,00	-$ 92.499,00	$ 0,00	
TOTAL ACTIVO FIJOS	$ 1,00	$ 1,00	$ 0,00	
TOTAL DEL ACTIVO	**$ 97.936,14**	**$ 98.793,58**	**$ 857,44**	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas Por Pagar Proveedores	$ 933,96	$ 0,00	-$ 933,96	7
Otras cuentas por pagar	$ 982,95	$ 699,23	-$ 283,72	
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	$ 0,00	$ 393,40	$ 393,40	8
Participación 15% trabajadores por pagar	$ 31,08	$ 315,56	$ 284,48	
Provisiones a Corto Plazo iess	$ 82,99	$ 85,44	$ 2,45	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 2.030,98**	**$ 1.493,63**	**-$ 537,35**	
TOTAL DEL PASIVO	**$ 2.030,98**	**$ 1.493,63**	**-$ 537,35**	
PATRIMONIO				
Capital suscrito y/o asignado	$ 800,00	$ 800,00	$ 0,00	
Reserva Legal	$ 52,61	$ 52,61	$ 0,00	
Utilidad ejercicios anteriores	$ 99.674,54	$ 99.850,65	$ 176,11	
Perdida Años anteriores	-$ 4.798,10	-$ 4.798,10	$ 0,00	
Utilidad del ejercicio	$ 176,11	$ 1.394,79	$ 1.218,68	
TOTAL PATRIMONIO NETO	**$ 95.905,16**	**$ 97.299,95**	**$ 1.394,79**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**$ 97.936,14**	**$ 98.793,58**	**$ 857,44**	

CONSTRUPEDREGAL S.A. ESTADO RESULTADO INTEGRAL 2018	
INGRESOS	**2018**
Ventas Netas gravadas con tarifa 12%	$ 152.888,16
TOTAL INGRESOS	**$ 152.888,16**
COSTOS Y GASTOS	
Costo De Ventas	$ 127.777,04
Sueldos, Salarios y Beneficios sociales	$ 5.725,52
Aporte a la seguridad social (Incluye Fondo/Reserva)	$ 972,19
Honorarios Profesionales y dietas	$ 4.279,96
Mantenimiento y Reparaciones	$ 9.042,75
Combustible	$ 646,65
Suministro y materiales	$ 55,05
Transporte	$ 1.723,92
Comisiones	$ 359,80
Impuestos, contribuciones y otros	$ 69,53
Pago por otros bienes y servicios	$ 132,00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**$ 150.784,41**

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad del ejercicio	$ 2.103,75
(-) 15% Participación Trabajadores	$ 315,56
(+) Gastos No deducibles locales	$ 0,00
(-) Amortización Años Anteriores	$ 0,00
UTILIDAD GRAVABLE	**$ 1.788,19**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	$ 393,40
(-) Anticipo Determinado correspondiente al ejercicio	$ 0,00
(+) Saldo Anticipo Pendiente de pago	$ 0,00
(-) retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	$ 827,26
(-) Credito Tributario Años Anteriores	$ 1.685,67
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**$ 2.119,53**

CONSTRUPEDREGAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Efectivo proveniente de actividades de operación	**2018**
Cobros a los clientes por las ventas	167.513,55
Pagos a los proveedores por las compras	(155.688,56)
Pagos del impuesto a la renta	-
Dividendos pagados	-
Otros pagos por actividades de operación	(31,08)
Otras entradas (salidas) de efectivo	729,43
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	**12.523,34**
Efectivo utilizado por actividades de inversión:	
Adquisición Propiedades y equipos, neto	-
Inversiones	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:	
Aumento de capital	-
Otros activos	-
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	-
Efectivo y equivalentes de efectivo	12.523,34
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	26.358,77
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**38.882,11**

Materiales de Construcciones El Pedregal S.A. Construpedregal
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre del 2018

1. Información general

Compañía de Construcciones El Pegregal s.a. Construpedregal, se constituyó en la Provincia del Guayas – Cantón Guayaquil, como una sociedad Anónima, mediante escritura pública de fecha 28 de Abril del 2010.

Compañía de Construcciones El Pegregal s.a. Construpedregal tiene su oficina matriz en Cantón Guayaquil – Flor de Bastión Mz. 1423

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de materiales de construcción.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en julio del 2009, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con las Resoluciones de Superintendencia de Compañías Nos. 08.6.DSC.010 y SC.Q.ICI.CPA.IFRS.11.01 de noviembre 20 del 2008 y enero 12 del 2011, respectivamente. En base a tales resoluciones, los estados financieros del periodo 2012, eran los primeros que la Compañía preparó aplicando las NIIF para la PYMES.

Los importes de los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda oficial de la República de Ecuador

3. Estimaciones y juicios contables

En algunos casos es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Las estimaciones y los supuestos utilizados son revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

La revisión de las estimaciones contables, se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación, y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y obligaciones. Básicamente estas estimaciones se deben a:

a) Reconocimiento de ingresos y gastos
b) Cálculo de provisiones por beneficios a los empleados
c) Vida útil de propiedades y equipos e intangibles

4. Políticas contables

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

Las políticas contables más importantes de la compañía se resumen a continuación

4.1. Cuentas por cobrar clientes y anticipos recibidos

Al final de cada periodo sobre el que se informa no necesitan ser revisadas las cuentas por cobrar clientes para una eventual provisión por incobrabilidad debido a que la política de la compañía es registrar por el método del efectivo o de cobro.

4.2. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

4.3. Propiedades y equipos

Las partidas de propiedades y equipos se miden al costo menos la depreciación y cualquier eventual perdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. La tasa anual de depreciación para propiedades y equipos es como sigue:

	Tasas
Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%

La Compañía considerará propiedades y equipos de acuerdo al párrafo 17.2 de la sección 17. Se ha implementado como política de que, si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revise la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

4.4. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Balance General, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

4.5. Deterioro del valor de los activos no financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipos, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de 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 en

libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y, se reconoce inmediatamente una partida por deterioro del valor en resultados.

Si una partida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe el libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costo de terminación y venta en el caso de los inventarios), sin superar el importe que había sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión por una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente por resultados.

4.6 Impuesto a la renta

El gasto del Impuesto de la Renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. El impuesto se reconoce en el Estado de Resultados Integrales.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Los Pasivos por Impuestos Diferidos se provisionan en su totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros

El Impuesto a la Renta Diferido se determina usando tasas tributarias que han sido determinadas por la autoridad Tributaria a la fecha de cierre del Estado de Situación y que se estima serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido con saldo correspondiente al activo se realice o el impuesto a la renta con saldo pasivo se pague.

4.7. Participación de los empleados en las utilidades

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo la Compañía provisiona al cierre del año el 15% de la utilidad anual por concepto de participación laboral en las utilidades.

4.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias están conformados por la facturación en su mayoría por concepto de varillas. Producto que es facturado con tarifa 12%.

4.9. Reconocimiento de gastos

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

ACTIVOS

5. Cuentas por cobrar Clientes

Al termino del ejercicio económico al 31 de Diciembre Del 2018 las cuentas por cobrar – clientes tuvo una disminución del 58.05% con respecto al año 2017

6. Crédito Tributario (Renta)

En la cuenta contable Crédito Tributario corresponde a todas las retenciones en la fuente que nos han efectuado hasta el 31 de diciembre del 2018 por un valor de $2.512,93 en comparación con el ejercicio económico del 2017 hubo un aumento del 45.73%

7. Otras Cuentas por pagar

Al Cierre del periodo económico del 2018 las otras cuentas por pagar corresponden a la provisión de los décimos tercero y décimo cuarto sueldo, las vacaciones y las obligaciones tributarias por pagar al SRI.

8. Impuesto a la renta por pagar

El impuesto a la renta para el ejercicio económico del año 2018 tiene un valor de $393.40 que para este año tiene un porcentaje del 22% de impuesto a la renta y va hacer cruzado con las retenciones que nos han retenido durante el periodo fiscal 2018.

9. Ingresos

En el Ejercicio Económico 2018 los ingresos corresponden principalmente a ventas de varillas por un monto de $ 152.888,16 que en comparación con el ejercicio económico del 2017 hubo una disminución del 28.63%

Sergio Rolando Mora Uzca
Gerente General

CPA Manuel Vivar Pérez
Contador General