

GUERRA PINO INMOBILIARIA & CONSTRUCCIONES CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

GUERRA PINO INMOBILIARIA & CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. Se constituyó mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario 18 del Cantón Quito, el 29 de Abril del 2010, con un capital social de \$ 400,00.

Su objeto social es la PROMOCION, COMERCIALIZACION, DESARROLLO, PLANIFICACION DISEÑO Y CONSTRUCCION DE TODO TIPO DE OBRAS CIVILES Y DE ARQUITECTURA, BIENES INMUEBLES, COJUNTOS HABITACIONALES, COMPLEJOS RESIDENCIAS, TURISTICOS Y HOTELEROS.

PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS.- La Compañía mantiene sus registros Contables en dólares, de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, emitidas por la Federación de Contadores del Ecuador y adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, las que son obligatoriamente utilizadas en la preparación y presentación de los Estados Financieros para NIIFs.

El resumen de tales Normas y su aplicación a los Estados Financieros es mencionado a continuación:

LOS INVENTARIOS: Están valorados al costo del Mercado actual a valor razonable.

LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y EQUIPO DE COMPUTACION: Están contabilizados al valor actual.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>EFFECTIVO:</u>		
Constituido por dineros disponible y en la Cta. Bancaria	\$ 14,038.54	\$ 7,601.16
<u>ACTIVOS FINANCIEROS:</u>		
A.F. Disponibles para la Venta	\$ 92,410.79	\$ 92,410.79
<u>CUENTAS POR COBRAR:</u>		
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	\$ 106,138.67	\$ 91,600.00
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	\$ 127,634.29	\$ 52,121.72
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:</u>		
Crédito Tributario IVA a favor	\$ -	\$ 16,928.89
Retenciones en la Fuente I.R.	\$ 2,760.00	\$ -
Anticipo a la renta Presente Año	\$ 7,150.18	\$ 6,418.88
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES:</u>		
Propiedad planta y Equipo	\$ 170,952.25	\$ 86,160.65
(-) Depreciación Acumulada	\$ (32,298.28)	\$ (21,540.16)
Equipo de Computación	\$ 4,019.45	\$ 4,019.45
(-) Depreciación Acumulada	\$ (3,718.72)	\$ (3,304.49)
Muebles y Enseres	\$ 1,406.87	\$ 1,406.87
(-) Depreciación Acumulada	\$ (351.64)	\$ (210.99)
TOTAL ACTIVOS:	<u>\$ 490,142.40</u>	<u>\$ 333,612.77</u>

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar No Relacionada	\$ 73,725.33	\$ 42,120.01
Otros Pasivos Corrientes	\$ 30,510.24	\$ 30,921.65
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 104,235.57	\$ 73,041.66
TOTAL PASIVOS:	\$ 104,235.57	\$ 73,041.66

PATRIMONIO**CAPITAL SOCIAL**

Guerra Pino Xavier	\$ 335,719.00	\$ 335,719.00
Guerra Báez Sebastián	\$ 841.00	\$ 841.00
TOTAL DE ACCIONES DE \$1,00 CADA UNA	\$ 336,560.00	\$ 336,560.00

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Aporte Para Futuras Capitalizaciones	\$ -	\$ 18,000.00
TOTAL APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ -	\$ 18,000.00

RESERVAS

Reserva Legal	\$ 24,520.76	\$ 18,833.70
TOTAL RESERVA	\$ 24,520.76	\$ 18,833.70

RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ (143,095.80)
Utilidad Presente Ejercicio	\$ 24,826.07	\$ 30,273.21
TOTAL PATRIMONIO	\$ 385,906.83	\$ 260,571.11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 490,142.40	\$ 333,612.77

IMPUESTO A LA RENTA:

De conformidad con disposiciones Legales, la provisión para el Impuesto a la Renta, se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2018. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los Accionistas Nacionales o Extranjeros no se encuentran sujetos a Retención alguna.

La conciliación Tributaria al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad/pérdida del Ejercicio	\$ 133,813.13	\$ 131,096.98
15% Participación a Trabajadores	\$ 20,071.97	\$ 19,664.55
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	\$ 113,741.16	\$ 111,432.43
Reserva Legal	\$ 5,687.06	\$ 5,761.60
Amortización perdida ejercicios anteriores	\$ 76,225.81	\$ 66,859.00
Utilidad Grabable	\$ 31,828.29	\$ 38,811.81
Impuesto a la Renta	\$ 7,002.22	\$ 8,538.60
Utilidad para distribución de Accionistas	\$ 24,826.07	\$ 30,273.21

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas por pagar No Relacionada	\$ 73,725.33	\$ 42,120.01
Otros Pasivos Corrientes	\$ 30,510.24	\$ 30,921.65
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 104,235.57	\$ 73,041.66
TOTAL PASIVOS:	\$ 104,235.57	\$ 73,041.66

PATRIMONIO**CAPITAL SOCIAL**

Guerra Pino Xavier	\$ 335,719.00	\$ 335,719.00
Guerra Báez Sebastián	\$ 841.00	\$ 841.00
TOTAL DE ACCIONES DE \$1,00 CADA UNA	\$ 336,560.00	\$ 336,560.00

APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Aporte Para Futuras Capitalizaciones	\$ -	\$ 18,000.00
TOTAL APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ -	\$ 18,000.00

RESERVAS

Reserva Legal	\$ 24,520.76	\$ 18,833.70
TOTAL RESERVA	\$ 24,520.76	\$ 18,833.70

RESULTADOS ACUMULADOS

Resultados Ejercicios Anteriores	\$ -	\$ (143,095.80)
Utilidad Presente Ejercicio	\$ 24,826.07	\$ 30,273.21
TOTAL PATRIMONIO	\$ 385,906.83	\$ 260,571.11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 490,142.40	\$ 333,612.77

IMPUESTO A LA RENTA:

De conformidad con disposiciones Legales, la provisión para el Impuesto a la Renta, se calcula a la tarifa del 22% aplicable a las utilidades gravables del ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2018. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los Accionistas Nacionales o Extranjeros no se encuentran sujetos a Retención alguna.

La conciliación Tributaria al 31 de Diciembre del 2018 y 2017 fueron como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad/pérdida del Ejercicio	\$ 133,813.13	\$ 131,096.98
15% Participación a Trabajadores	\$ 20,071.97	\$ 19,664.55
Utilidad antes del Impuesto a la Renta	\$ 113,741.16	\$ 111,432.43
Reserva Legal	\$ 5,687.06	\$ 5,761.60
Amortización perdida ejercicios anteriores	\$ 76,225.81	\$ 66,859.00
Utilidad Grabable	\$ 31,828.29	\$ 38,811.81
Impuesto a la Renta	\$ 7,002.22	\$ 8,538.60
Utilidad para distribución de Accionistas	\$ 24,826.07	\$ 30,273.21

VENTAS Y COSTO DE VENTAS:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ventas	\$ 517,268.75	\$ 974,069.31
Costo de Ventas	\$ 305,503.85	\$ 749,570.75

La disminución de las ventas en comparación al ejercicio económico 2017, corresponde a la venta de dos maquinarias que se adquirieron durante el año 2017.

GASTOS GENERALES:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Gastos de Ventas y Administrativos	\$ 77,951.77	\$ 93,401.58

El rubro gastos generales ha disminuido en proporción a los ingresos

TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

Un resumen con Compañías y partes relacionadas por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas por Pagar al Accionista Guerra Pino Xavier suma \$ 106.138,67



DELIA PASTORA PARRA CARREÑO
CONTADORA GENERAL
REG. 1758050346001