

PEGOMARMI

Tecnología Creativa

## Notas a los Estados Financieros para los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017

### NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA:

"PEGOMARMI S.A." Fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el notario Tercero del Cantón Quito, Dr. Roberto Salgado Salgado el 12 de julio de 1999 y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 06 de septiembre del mismo año.

Mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Fernando Polo Elmir el 30 de agosto del 2002 e inscrita el 04 de diciembre del mismo año, la empresa aumenta su capital y reforma sus estatutos; siendo su objetivo principal la explotación y comercialización de rocas naturales, prestar servicios de instalación en pisos, paredes, piscinas en los materiales de Porcelanato, Granito, Mármol y Rocas Naturales.

### NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

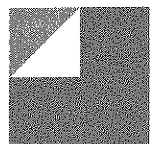
En resumen encontraremos las principales prácticas contables que aplica la compañía en la elaboración de su información financiera.

#### A) Preparación a los estados financieros:

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informa, de conformidad con la Resolución No SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañía (publicado en R.O.94 del 23.XII.09).

Dichos estados financieros por los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017 comprenden:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultados integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo.



PEGOMARMI

Tecnología Creativa

## **B) Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El efectivo y sus equivalentes de efectivo están representados por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjeta de crédito y débito, giros, etc.), depósitos en bancos así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo de alta liquidez, con riesgo poco significativo de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a noventa días.

## **C) Inventarios:**

Se utiliza el método promedio ponderado, las importaciones en tránsito se mantienen registradas según sus costos y gastos de importación.

## **D) Propiedad, Planta y Equipo:**

Constituyen todos los activos fijos tangibles adquiridos para las operaciones y proceso de producción de la empresa.

Se deprecian por el método de línea recta de acuerdo a la norma establecida en el país: veinte años para edificios, diez años para maquinaria, equipos y muebles-enseres, cinco años para vehículos y tres años para equipos de computación.

Todos los gastos por concepto de mantenimiento y reparaciones se atribuyen a resultados dentro del periodo en el cual se producen.

## **E) Reconocimiento de Costos y Gastos:**

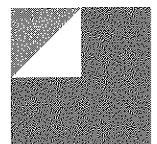
Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese periodo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

## **F) Provisión y Beneficios Sociales:**

Se provisiona los beneficios sociales de ley para los trabajadores, basándose en las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, como sobresueldos, y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.) ; incluyendo además, aquellos beneficios estipulados durante la contratación del personal.

## **G) Provisión para Jubilación:**

Se realiza mediante cálculos matemáticos proporcionados por expertos independientes.



PEGOMARMI

Tecnología Creativa

#### JUBILACION:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS. Al 31 de diciembre del 2018, la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial.

#### DESAHUICIO:

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Al 31 de diciembre del 2018, asimismo dicha provisión es sustentada en un estudio actuarial.

#### NOTA 3 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES DE EFECTIVO

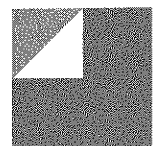
| Total  |                  |
|--------|------------------|
| CAJA   | 300.00           |
| BANCOS | 32,165.91        |
|        | <u>32,465.91</u> |
|        | 2018             |
|        | <u>300.00</u>    |
|        | 46,979.40        |
|        | <u>47,279.40</u> |
|        | 2017             |

dic-31

#### NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

| Total                              |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| CLIENTES                           | 98,057.56         |
| TERMIKON                           | 45,781.24         |
| CREDITO TRIBUTARIO RENTA           | 0.00              |
| CUENTAS POR COBRAR ADM. TRIBUTARIA | 4,966.97          |
|                                    | <u>148,805.77</u> |
|                                    | 2018              |
|                                    | <u>71,879.96</u>  |
|                                    | 45,575.71         |
|                                    | <u>177.88</u>     |
|                                    | 2,671.35          |
|                                    | <u>120,304.90</u> |
|                                    | 2017              |

dic-31



PEGOMARMI

Tecnología Creativa

NOTA 5 INVENTARIOS

INV. DE MERCADERIA  
Total

| 2018      | 2017      |
|-----------|-----------|
| 25,292.13 | 18,667.43 |
| 25,292.13 | 18,667.43 |

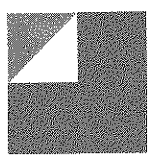
NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

ACTIVOS  
MUEBLES Y ENSERES  
EQUIPOS DE OFICINA  
MAQUINARIA Y EQUIPO  
EQUIPOS COMPUTACION  
VEHICULOS Y EQUIPO TRANSPORTE  
OTROS ACTIVOS FIJOS  
DEPRECIACION ACUMULADA  
TOTAL

| 2018        | 2017        |
|-------------|-------------|
| 0.00        | 0.00        |
| 2,264.26    | 2,264.26    |
| 160,326.21  | 159,264.72  |
| 10,496.02   | 10,496.02   |
| 99,180.36   | 99,180.36   |
| 0.00        | 0.00        |
| -230,049.18 | -216,836.03 |
| 42,217.67   | 54,369.33   |

NOTA 7 PASIVOS CORRIENTES

| 2018      | 2017      |
|-----------|-----------|
| 0.84      | 0.06      |
| 0.00      | 0.00      |
| 5,077.84  | 2,742.12  |
| 10,631.69 | 9,247.53  |
| 5,384.52  | 5,678.68  |
| 0.00      | 0.00      |
| 21,094.89 | 17,668.39 |
| TOTAL     |           |



**NOTA 8 PARTICIPACION TRABAJADORES**

De acuerdo a las normas legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

**NOTA 9 OBLIGACIONES POR PAGOS DEFINIDOS**

|                            |           |        |
|----------------------------|-----------|--------|
| <b>Total</b>               |           |        |
| JUBILACION PATRONAL        |           |        |
| BONIFICACION POR DESAHUCIO |           |        |
| 2018                       | 2017      | dic-31 |
| 76,331.22                  | 56,508.91 |        |
| 20,885.81                  | 16,549.96 |        |
| 97,217.03                  | 73,058.87 |        |

**NOTA 10 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

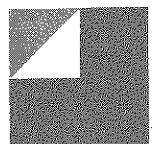
**CAPITAL SOCIAL.-** El Capital Social de "PEGOMARMI S.A." al 31 de diciembre del 2018 es de \$ 4,200.00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de \$1.00 cada una.

**RESERVA LEGAL.-** De acuerdo a la Ley de Compañías se establece que el 10 % del beneficio del ejercicio debe destinarse a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20 % del capital social. La reserva legal, mientras no supere dicho límite, podrá dedicarse exclusivamente a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan otras reservas disponibles para este fin.

**UTILIDADES RETENIDAS.-** El saldo correspondiente a esta cuenta está a disposición de los socios de la compañía.

**NOTA 11 LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO**

Pegomarmiti S.A. ha observado y cumplido con todas las normativas y reformas vigentes para el año 2018.



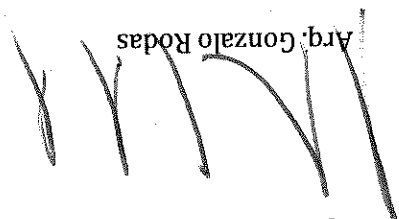
PEGOMARMI

Tecnología Creativa

## NOTA 12 EVENTOS SUBSECUENTES

A partir de la fecha del cierre contable al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los respectivos estados financieros (marzo 2019) no se produjo ningún evento subsecuente o posterior que para la Administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo y relevante y que no hayan sido revelados en los estados financieros a presentar.

Aprobado por:



Arq. Gonzalo Rodas

GERENTE GENERAL.

PEGOMARMI S.A.