

COMPAÑIA S&S CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2018

1.- OPERACIONES

La Compañía S&S CONSTRUCCIONES CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el notario Primero del Cantón Machala. El 28 de junio de 2007, fue aprobada por la Súper Intendencia de Compañías, mediante Resolución 07.M.DIC.0145 12 de Julio del 2007, inscrita en el registro mercantil con el No. 617 y anotada en el repertorio bajo el No. 1.497. Machala 19 de julio del 2007; su domicilio es el Cantón Machala, provincia de El Oro, ubicada en Circunvalación Norte y Guayas, frente al Monumento El Aguador

Capital Social.- Su capital suscrito es de USD 25.000,00 (Veinti cinco mil dólares), numero de participaciones 25.000 valor USD 1.00

Actividad principal.- es la “Elaboración, comercialización, distribución y venta de materiales de construcción tales como tubos, baldosas, ladrillos, cemento, hierro, mármol y otros utilizados en para la construcción, la agricultura, la pesca, y el transporte”. La junta general de socios celebrada el 2 de octubre del 2009 resuelve ampliar su objeto social y la compañía también se dedicará al diseño planificación, proyección, desarrollo, construcción y dirección de todo tipo de obras civiles o industriales, públicas o privadas, la presente ampliación al estatuto fue dispuesto en la resolución No. SC.DIC.M.09.0380, dictada por el señor intendente de compañías de Machala, el 23 de octubre del 2009 e inscrita en el registro mercantil con el No. 1.428 y anotada en el repertorio bajo el No. 2.511, el 4 de noviembre del 2009. El 26 de Agosto del 2016 la Junta de Socios de la compañía aprueba el aumento de capital a \$ 25.000,00; el mismo que fue inscrito en el Registro Mercantil el 6 de Octubre del 2016.

2 –PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

BASE DE MEDICIÓN.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El dinero mantenido en estos rubros incluye valores de libre disponibilidad mantenido en las cuentas bancarias, es utilizado principalmente para financiar el capital de trabajo y para pagar las obligaciones con proveedores.

Corresponde a saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses. No existen partidas conciliatorias significativas que puedan afectar la exposición del valor razonable de los valores mantenidos en esta cuenta.

CUENTAS POR COBRAR Y PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Las cuentas por cobrar se presentan al valor nominal. Se realiza una estimación por cobranza dudosa del 1% cumpliendo con la normativa tributaria de acuerdo con el artículo 10, numeral 11 de la Ley Orgánica Régimen Tributario Interno en concordancia con el artículo 25, numeral 3 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica Régimen Tributario. En el año 2018 en opinión de la administración de la empresa, los valores son recuperables en su totalidad, por lo que no requiere provisión adicional.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde principalmente: anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario impuesto al valor agregado (IVA) retenciones en la fuente, y de anticipos de impuesto a la renta efectuados por los clientes; las cuales se encuentran a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen de presentarlos por separados.

Las pérdidas por deterioro de activo por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultado Integral, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de los impuestos por cobrar.

INVENTARIOS

EL valor neto de realización es igual al costo histórico por lo que no se estimó deterioro de inventarios, la mercadería su rotación es diario y no se ocasiona que afecten precios de mercado ni deterioros.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determinan usando el método de promedio ponderado.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Corresponde principalmente anticipos entregados a terceros por servicios o compra de bienes a nivel nacional y el exterior, seguros pagados por anticipado los cuales se encuentran valorizado a su valor nominal. Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente en línea recta considerando el periodo de vigencia de la póliza de seguros.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

La propiedades, planta y equipo son registradas al costo histórico menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

Se clasificarán como propiedades, planta y equipo a todos bienes tangibles adquiridos para el giro del negocio.

El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para depreciación se cargan a los resultados del ejercicio y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

<u>Activos</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>% de Depreciación</u>
Edificios	20	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Cómputo	3	33%
Vehículos	5	20%

Norma Internacional de Contabilidad No. 16: Propiedad Planta y Equipo

La normativa emitida por el NIC requiere la revaluación de los bienes inmuebles por medio de avalúos de peritos independientes al menos una vez cada cinco años eliminando la opción de mantenerlos al costo o revaluar otro tipo de bien.

Adicionalmente, ha permitido a algunas entidades reguladas convertir (capitalizar) el superávit por revaluación en capital acciones, mientras que la NIC 16 solo permite realizar el superávit por medio de la venta o depreciación del activo. Una consecuencia de este tratamiento es que las entidades reguladas que presenten un deterioro en sus activos fijos, deberán reconocer su efecto en los resultados de operación, debido a que no se podría ajustar contra el capital social. La NIC 16 indica que el deterioro se registra contra el superávit por revaluación y si no es suficiente, la diferencia se registra contra el estado de resultados.

La NIC 16 requiere que las propiedades, planta y equipo en desuso se continúen depreciando. La normativa emitida por el NIC permite que las entidades dejen de registrar la depreciación de activos en desuso y se reclasifiquen como bienes realizables.

Deterioro del Valor de Activos no Corrientes: En cada cierre anual se evalúa la existencia de indicios de posible deterioro del valor de los activos no corrientes. Si existen tales indicios, la Compañía estima el valor recuperable del activo, siendo este el mayor entre el valor razonable, menos los costos de ventas, y el valor de uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados.

Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor.

INGRESOS

Los ingresos por ventas de sus productos principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconoce a medida que son incurridos, independientemente de las fechas en que haya realizado el pago y se registren en el periodo en que se conoce.

ACTIVOS INTANGIBLES

La empresa medirá inicialmente un activo intangible al costo incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables. Los desembolsos sobre un activo intangible reconocidos inicialmente como gastos no se reconocerán en una fecha posterior como parte del costo de un activo.

La compañía medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son pasivos financieros no derivadas con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y el monto inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que un porcentaje importante de la compra realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas propias del giro del negocio, tal anticipo de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidos al inicio y posteriormente a su valor nominal.

OBLIGACIONES FINANCIERAS Y BANCARIAS.

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado resultado integral del año usando el método del interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de las obligaciones por los menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

La compañía da de baja un pasivo financiero si y solo si expiran, cancelan o se cumplen su obligación.

PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES: Esta constituido con cargos a los resultados del año 2018 a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales.

IMPUESTOS

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de Impuestos a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio total, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% del activo total.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su

devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 PUBLICADA EN EL Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2018 se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferido.

Según el artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

PROVISIONES: Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y representación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración estimaciones estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presenta las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la compañía ha utilizados en el proceso de aplicación de los criterios contables.

Deterioro del Activo. – A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesarios, se analiza el valor de los activos para determinar si existen algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de exista algún indicio se realizará una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no genera flujo de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la pertenece al activo. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodo anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con límite

del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

4. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de Riesgos financieros. - En el curso normal de sus negocios, la compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. A continuación, se presenta una definición del riesgo que enfrenta la compañía, una caracterización y cuantificación de estos, y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía, si es el caso.

Riesgo de Crédito. - el riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la compañía. La compañía ha adoptado una política de únicamente involucra con clientes reconocidos de acuerdo a sus políticas internas y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiados como forma de mitigar el riesgo de una pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

Las cuentas por cobrar comerciales están compuestas por un numero importantes de clientes distribuidos entre diversa industria, comerciales y áreas geográficas. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar. La compañía no mantiene exposición de riesgo de créditos significativos.

Riesgo de liquidez. - La administración tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, a la vez que ha establecidos un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de la liquides la compañía. La empresa maneja riesgo de liquidez manteniendo, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimientos de los activos y pasivos financieros.

Riesgo de capital. - La administración gestiona su capital para asegurar que la compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios a través de la optimización de los saldos de deudas y patrimonio.

Valor razonable de los instrumentos financieros. - La Administración de compañía considera que en los libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en estados financieros se aproxima a su valor tributario.

Aspectos Tributarios: ☐ De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25%, sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre la sobre las utilidades sujetas a capitalización. A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un “anticipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio total, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% del activo total. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por concepto establecidos en disposiciones tributarias. Pagos Efectuados.

– Corresponde al anticipo de impuesto a la renta, retenciones en la fuente, impuesto a la renta. El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para reactivaciones de la economía, fortaleciendo de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detalla los aspectos mas importantes de la mencionada Ley.

Serán considerado deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucios y jubilación patronal, que no provenga de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no) Se incrementan la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25% y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares o establecidos en paraíso fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico. Para

el cálculo del impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera, decimocuarta remuneración, aportes patronales, y los valores gasto incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producciones. El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el entre anticipo pagado y el impuesto causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incremento el empleo neto.

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el rubro efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

Detalle	2017	2018
Caja General	150	150.00
Banco Machala	7178.82	1127.92
Banco Bolivariano	135.85	126.50
Banco Pichincha	299.86	0.00
Banco Pacífico	1.799,17	275.00
TOTAL	9.563,70	1679.42

ACTIVOS FINANCIEROS

NOTA 2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 está formado de la siguiente manera:

Detalle	2017	2018
Ctas. por Cob. Clientes No Relacionados Locales	61.916,76	53.559,11
(-) Prov. Cuentas Incobrables (Estimación de Incobrabilidad)	0.00	0,00
TOTAL	61.916,76	53.559,11

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NOTA 3 CREDITO TRIBUTARIO FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Detalle	2017	2018
Crédito Tributario a Favor Renta (anexo 1)	10.796,79	15.729,56
Crédito Tributario IVA (anexo 2)	6.920,28	0.00
TOTAL	17.717,07	15.729,56

ANEXO 1

Detalle de Saldo a Favor de la empresa	2017	2018
Crédito Tributario 2016	2.858,55	0,00
Crédito Tributario 2017	5.899,74	5.781,04
Crédito Tributario 2018	0,00	7.238,56
Anticipo IR	2.038,50	2.709,96
Saldo a favor de la empresa	10.796,79	15.729,56

Este saldo a favor puede ser compensado en los siguientes ejercicios económicos, disminuyendo de ser caso el pago del impuesto a la renta de los siguientes ejercicios fiscales.

ANEXO 2

Detalle de Saldo a Favor de la empresa	2017	2018
Iva pagado en compras	3.383,97	0.00
Iva retenido por clientes	3.536,31	0.00
Saldo a favor de la empresa	6.920,28	0,00

INVENTARIOS**NOTA 4 INVENTARIO DE MERCADERIA EN ALMACÉN**

Composición:

Detalle	2017	2018
Inventario de Mercadería	149.497,64	170.250,63
TOTAL	149.497,64	170.250,63

NOTA 5 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Detalle	2017	2018
Seguros Pagados por Anticipado	186,39	167,46
TOTAL	186,39	167,46

ACTIVOS NO CORRIENTES

NOTA 6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Detalle	2017	Compras o Adiciones	2018
TERRENOS	182.147,35	0,00	182.147,35
INMUEBLES (INSTALACIONES)	38.678,18	0,00	38.678,18
MUEBLES Y ENSERES	13.719,19	0,00	13.719,19
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	14.899,65	559,82	15.459,47
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSP.MOVIL	49.653,99	0.00	49.653,99
(-)DEPRECIACION ACUMULADA P.P.E.	(41.622,73)	(10.109,39)	(51.732,12)
TOTAL	257.475,03		247.925,46

ACTIVOS INTANGIBLES

NOTA 7 MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES

Detalle	2017	2018
FRANQUICIA	2.000,00	2.000,00
(-) AMORTIZ. ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES	(2.000,00)	(2.000,00)
TOTAL	0.00	0.00

El cuadro de amortización anual es:

AÑOS	ACTIVO	GASTO AMORTIZACIÓN	AMORTIZACION ACUMULABLE	SALDO LIBROS
2010	2.000,00	305,56	305,56	1.694,44
2011	1.694,44	333,33	638,89	1.361,11
2012	1.361,11	333,33	972,22	1.027,78
2013	1.027,78	333,33	1.305,55	694,45
2014	694,44	333,33	1.638,88	361,12

2015	361,11	333,33	1.972,22	27,78
2016	27,78	27,79	2.000,00	0

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES

Detalle	2017	2018
Proveedores No Relacionados Locales	6.301,85	14.589,57
TOTAL	6.301,85	14.589,57

NOTA 9 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

Detalle	2017	2018
OBLIG. CON INSTITUC. FINANC. LOCALES		
Tarjeta Corporativa Bolivariano	107.685,69	128.314,42
Tarjeta Corporativa Pacifico	35.389,67	38.401,16
Préstamo Banco de Machala C/P	32.338,73	35.688,02
Préstamo Banco de Machala L/P	48.385,53	12.697,51
TOTAL	175.414,09	215.101,11

NOTA 10 PRÉSTAMOS DE SOCIOS/LOCALES

Detalle	2017	2018
SOCIOS POR PAGAR	164.056,41	150.456,46
TOTAL	164.056,41	150.456,46

NOTA 11 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**a) OTRAS CTAS. Y DOC. POR PAGAR CORRIENTES NO RELACIONADOS LOCALES**

Detalle	2017	2018
IVA Cobrado Por Pagar	12.198,02	10.240,09
Retenciones en la Fuente Imp. Renta e Iva	193,97	133,67
Préstamo Franquicia Disensa	0.00	0,00
TOTAL	12.391,99	10.373,76

NOTA 12 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Detalle	2017	2018
Imp. Rta. por Pagar	4.480,84	4.200,58
TOTAL	4.480,84	4.200,58

Conciliación Tributaria	2017	2018
Impuesto causado	4.480,84	4.200,58
(-) Anticipo determinado	5.015,75	8.609,69
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	2.977,25	5.899,74
(-) Retenciones en la fuente que le realizaron	5.899,74	7.238,56
(-) Crédito tributario de años anteriores	2.858,55	5.781,04
Subtotal saldo a favor	5.781,04	7.119,86

NOTA 13 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

Detalle	2017	2018
15% Participación a Trabajadores	2.029,05	2.118,47
TOTAL	2.029,05	2.118,47

NOTA 14 OBLIGACIONES CON EL IESS

Detalle	2017	2018
Aporte Patronal 12.15%	522,37	491,86
Aporte Personal 9.45%	405,62	382,57
Fondos de Reserva	270,05	219,93
Préstamos Quirografarios	316,90	278,59
TOTAL	1.514,94	1.372,95

NOTA 15 OTROS PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Detalle	2017	2018
Décimo Tercer Sueldo	316,53	290,12
Décimo Cuarto Sueldo	2.500,00	1.994,29
Vacaciones	2.257,78	2.165,81
TOTAL	5.074,31	4.450,22

PASIVOS NO CORRIENTES**NOTA 16 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Detalle	2017	2018
Provisión para Jubilación Patronal	19.210,07	20.942,00
Provisión para Desahucio	6.656,09	7.061,07
TOTAL	25.866,16	28.003,07

**NOTA 17 PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO
IMPUESTOS DIFERIDOS**

Detalle	2017	2018
Pasivos por Impuestos Diferidos	(101,75)	(101,75)
ACTIVOS DIFERIDOS NETOS (A-P)	(101,75)	(101,75)

NOTA 18 UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO.

Detalle	2017	2018
Utilidad Contable	13.527,00	14.123,15
(-) 15% participación trabajadores	(2.029,05)	(2.118,47)
Gasto Imp. Renta (Imp. Causado)	(4.480,84)	(4.200,58)
Reserva legal	(350,86)	0,00
UTILIDAD A LIBRE DISPOSICION	6.666,25	7.804,10

NOTA 19 PATRIMONIO NETO

Al 31 de diciembre del 2018 el Patrimonio neto queda:

DETALLE	2017	2018
Capital Suscrito y/o asignado	25.000,00	25.000,00
Aportes de Socios para Futura Capitalización	881,58	881,58
Reserva Legal	1.362,46	1.362,46
Reserva Facultativa	17.178,52	23.844,77
Utilidades Acumuladas de ejercicios anteriores	0.00	0,00
Resultados acumulados provenientes de la adopción a las NIIF	2.928,34	2.928,34
(-) Pérdida acumulada ejercicios anteriores	(3.277,50)	(3.277,53)
Utilidad del Ejercicio	6.666,25	7.804,10
Ganancias y pérdidas actuariales acumuladas		1.068,97
TOTAL PATRIMONIO	50.739,65	59.612,67

NOTA 20 CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía está constituido en:

DETALLE	VALOR	Valor por participación USD	No. Participaciones
Capital suscrito			
Ing. Eloy O. Salazar Sánchez	20.000,00	1,00	20.000,00
Sr. Rómulo E. Salazar Sánchez	2.500,00	1,00	2.500,00
Sr. Víctor M. Salazar Sánchez	2.500,00	1,00	2.500,00
TOTAL	25.000,00		25.000,00

NOTA 21 COSTOS OPERACIONALES

	2017	2018
Costo de Ventas		1.216.648,63
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		1.216.648,63

NOTA 22 GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2017	2018
Sueldos, salarios y demás remunerac	55.862,04	51.395,34
Beneficios sociales, indemnizaciones	9.092,34	9.040,71
Aporte a la Seguridad Social y Fondos de	10.424,15	10.391,28
Honorarios profesionales	2.200,00	0,00
Jubilación patronal	5.193,39	3.211,96
Desahucio	1.433,20	1.063,92
Depreciación no acelerada	9711,63	10.109,39
Promoción y publicidad	0,00	80,00
Transporte	98,87	980,31
Consumo de combustibles y lubricantes	1.104,44	2.705,29
Suministros, herramientas, materiales	3.698,73	2.573,74
Mantenimiento y reparaciones	3.993,39	203,96
Seguros y Reaseguros	1.877,16	.1.504,86
Impuestos, contribuciones y otros	4.045,92	5.045,97
Comisiones no relacionadas	1.710,85	2.374,16
Iva que se carga al gasto	347,13	443,91
Servicios públicos	498,17	471,78
Otros	5.575,53	4.141,28
TOTAL DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	116.866,94	105.737,86

NOTA 23 GASTOS FINANCIEROS

	2017	2018
Comisiones bancarias	1.726,63	1.025,47
Intereses Inst. financieras	12.642,09	14.056,38
Intereses a terceros	43,53	0,00
TOTAL DE GASTOS FINANCIEROS	14.412,25	15.081,85

HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por Gerencia y están presentados a los socios para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos.



Ing. Rocio Valarezo Ordóñez
CONTADORA