

RECONSTELEC S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

1.- INFORMACION GENERAL

RECONSTELEC S.A. es una sociedad anónima, ecuatoriana. El domicilio de su sede social y principal en la calle Baquerizo Moreno numero 1106 P ICAZA piso 1 oficina 3, en la ciudad de Guayaquil.

Es una compañía constituida legalmente el 02 de Septiembre 1999. Cuya actividad principal es VENTA AL POR MAYOR DE MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN: PIEDRA, ARENA, GRAVA, CEMENTO, ETCÉTERA.

2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3.- BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

ACTIVO

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de Diciembre del 2018 el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos por efectivo y bancos.

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

5.1.- Medición en el Momento del Reconocimiento: Los elementos de activos fijos se valoran inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración, y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de la rehabilitación.

5.2.- Método de Depreciación y Vidas Útiles: El costo o valor revaluado de activos fijos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, menos los valores residuales, que la Administración estima recuperables al término de su vida útil. A continuación se presentan los principales elementos de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	<u>Vida útil estimada.</u>
Vehículos	5 años

Los activos en proceso y tránsito se registran al costo de adquisición. La depreciación de estos activos comienza cuando están en condiciones de uso.

PASIVO

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas y se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

8. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del impuesto a la renta, aplicado a la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2018 está constituida como sigue.

81. Impuesto a la Renta

Descripción	2018	
Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores	(19,696.39)	
e impuesto a la renta de operaciones continuadas	-	(US Dólares)
(-) Participación de trabajadores - 15%	-	
Sub-total	(19,696.39)	
(+) gastos no deducibles	-	
Ganancia (pérdida) gravable	(19,696.39)	
Impuesto a la renta causado - 22%	-	
Saldo del Anticipo pendiente de Pago Antes de Rebaja	-	
Anticipo determinado de impuesto a la renta	-	
Rebaja del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210	-	
Anticipo Reducido Correspondiente al ejercicio fiscal Declarado	-	
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	
CREDITO AÑO ANTERIOS	41,864.52	
Impuesto a la renta causado	3,771.15	
Menos, retenciones recibidas renta	766.59	
Total de impuesto a la renta por pagar (crédito tributario)	46,402.26	

PATRIMONIO NETO

9.- CAPITAL

El capital social de la compañía es de \$16.000,00 el monto de cada acción es de 1.00.

RESULTADOS ACUMULADOS GANANCIAS ACUMULADAS

Valores correspondientes a las utilidades acumuladas de ejercicios anteriores.

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Valores correspondientes a los resultados anteriores acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

RECONSTELEC S.A.			
BALANCE GENERAL 2018			
	NIIF2017	NIIF 2018	VARIACIÓN
Activo			
Caja y Bancos	2,575.09	1,010.77	(1,564.32)
Ctas. por Cob. No Relacionadas	30,000.00	39,490.64	9,490.64
Ctas. por Cob. Relacionadas	49.16	0.00	(49.16)
Ctas. por Cob. Varios	5,300.00	5,300.00	0.00
Ctas. Por Cobrar SRI	46,430.31	46,488.96	58.65
Inventarios de Productos	85,325.45	42,705.94	(42,619.51)
Propiedad Planta y Equipo	187,092.82	187,092.82	0.00
Depreciación Acumulada	(88,884.13)	(102,985.10)	(14,100.97)
Total de Activo	267,888.70	219,104.03	(48,784.67)
Pasivo			
Cuentas por Pagar - Poveedores Locales	4,302.39	0.00	(4,302.39)
Cuentas por Pagar - Cias. Relacionadas	9,598.53	9,623.13	24.60
Obligaciones Bancarias	31,405.05	11,639.43	(19,765.62)
Obligaciones con IESS, Empleados	6,849.63	1,804.76	(5,044.87)
Obligaciones Bancarias LP	110,777.72	110,777.72	0.00
Otras Cuentas por Pagar a LP	86,386.77	86,386.77	0.00
Total de Pasivo	249,320.09	220,231.81	(29,088.28)
Patrimonio			
Capital	16,000.00	16,000.00	
Aportes Futuras capitalizaciones	37,248.24	37,248.24	
Reservas	35,117.90	35,117.90	
Utilidades Acumuladas	0.00	(69,797.53)	(69,797.53)
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	(69,797.53)	(19,696.39)	50,101.14
Total de Patrimonio Neto	18,568.61	(1,127.78)	(19,696.39)
Total de Pasivo y Patrimonio	267,888.70	219,104.03	(48,784.67)

RECONTIS				
ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS INTERNO				
	P/G NIIF 2018	OPERACIÓN		EFECTIVO RECIB. Y PAG.
		DEBITO	CRÉDITO	
INGRESOS OPERACIONALES				
Ventas Netas	87,105.81		(9,441.48)	77,664.33
TOTAL DE VENTAS	87,105.81			77,664.33
COSTO DE VENTAS				
Costo de ventas	103,402.20	(42,619.51)	(4,277.79)	65,060.48
TOTAL DE COSTO DE VENTAS	103,402.20			65,060.48
EGRESOS OPERACIONALES				
Gastos Varios	3,400.00	58.65	9,056.10	(5,597.45)
TOTAL DE EGRESOS OPERACIONALES	3,400.00			(5,597.45)
UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPTOS	(19,696.39)			18,201.30
UTILIDAD(PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	(19,696.39)	(42,560.86)	(4,663.17)	18,201.30

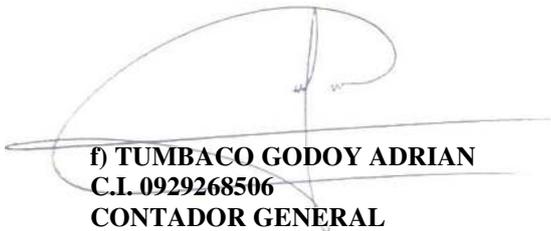
10.- INGRESOS

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$ 87.105,81

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

A los 04 días del mes de Abril del año 2018, se aprobó los Estados Financieros, según Acta dela Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía RECONSTELEC S.A.



f) TUMBACO GODOY ADRIAN
C.I. 0929268506
CONTADOR GENERAL