

FULLC.A.D. ASISTENCIA INTEGRAL EN ARQUITECTURA S.A.

RUC# 0992252308001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

FULLC.A.D. ASISTENCIA INTEGRAL EN ARQUITECTURA S.A. es una compañía anónima que tiene por actividad principal de construcción. La compañía fue constituida en Junio 26 de 2002 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 1ero de enero al 31 de Diciembre del 2015, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de FULLC.A.D. ASISTENCIA INTEGRAL EN ARQUITECTURA S.A., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre

del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Bases de la preparación.- Los estados financieros de FULLC.A.D. ASISTENCIA INTEGRAL EN ARQUITECTURA S.A., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los el año terminado al 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Cuentas por cobrar Relacionadas._ Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que esta estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

FULLC.A.D. S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2015
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	2.356,00
Inventario de Suministro y materiales	4	2.360,00
Cuenta por cobrar No Relacionada		22.322,54
Locales		
Otras Cuentas por Cobrar No		7.471,00
Relacionada Locales		
Crédito Tributario a Favor del IVA		1.724,78
Crédito Tributario a Favor de la Renta		804,97
Inventario repuestos, herramientas y accesorios		1.562,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		38.601,29
ACTIVO FIJO		
MUEBLES Y ENSERES		3.240,00
EQUIPO DE COMPUTACION		21.780,00
OTROS PROP.PLANTA Y EQUIPO		8.850,00
DEPRE ACUM.ATIVO FIJO		-32.670,00
TOTAL ACTIVO FIJO		1.200,00
TOTAL ACTIVO		39.801,29
PASIVOS		
Documentos por pagar Relacionada	5.1	6.530,20
Locales		
Cuentas por pagar No Relacionada		1.856,30
Locales	5.2	
Obligaciones con el IESS		1.560,00
Impuesto a la renta por pagar	5.3	664,43
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.4	
		532,97
TOTAL PASIVOS		11.143,90
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Utilidad no distrib. Años anterior		24.489,15
Reserva Legal		1.012,53
Utilidad del Ejercicio		2.355,72
TOTAL PATRIMONIO		28.657,40
TOTAL PASIVO		39.801,29

FULLC.A.D. S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2015
INGRESOS		102.371,18
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		102.371,18
(-) GASTOS OPERATIVO		
<i>SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON IESS</i>		10.816,01
<i>COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES</i>		1.585,74
<i>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</i>		1.314,15
<i>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</i>		0,00
<i>HONORARIOS PROFESIONALE Y DIETAS</i>		63.328,56
<i>SUMINISTROS MATERIALES</i>		13.472,61
<i>DEPRESACION ACTIVOS</i>		6.474,00
<i>INTERESES BANCARIOS</i>		1,90
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		0,00
<i>PAGOS POR OTROS BIENES</i>		1.825,10
TOTAL		98.818,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO		3.553,11
15% TRABAJADORES		532,97
UTILIDAD GRAVABLE		3.020,15
RETENCION FUENTE EJERCICIO		
FISCAL		804,97
ANTICIPO DETERM PROXIMO		
AÑO		695,40
IMPUESTO A LA RENTA	6	0,00

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
Cuentas por cobrar no relacionadas	22.322,54
Otras Cuentas por cobrar no relacionada Locales	7.471,00
TOTAL	29.793,54

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2015 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
5.1 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	664,43
5.2 Participación Trabajadores por pagar	532,97
5.3 Documentos por pagar relacionada Locales	6.530,20
5.4 Obligaciones con el IESS	1.560,00
5.5 Cuentas por pagar Relacionado No Locales	1.856,30
5.6 Documentos por pagar relacionado Locales	0,00
TOTAL	11.143,90

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, el capital social de la compañía consiste de 800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

ALBAN CAMPBELL FREDDY JAVIER	\$ 10.00
ALBAN CAMPBELL WILLIAM VICENTE	\$ 790.00

7. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

US DOLARES	
AL 31 DE DICIEMBRE	
DEL 2015	
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	3.553,11
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	532,97
Utilidad Gravable	3.020,15
Impuesto a la renta causado	664,43
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	804,97
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	0,00

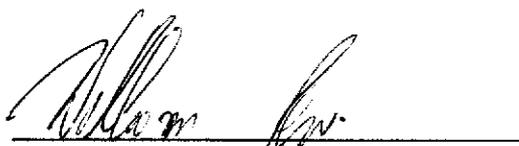
Al 31 de Diciembre 2015 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.- Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

8. EVENTOS POSTERIORES - 2015

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de FULLC.A.D. ASISTENCIA INTEGRAL EN ARQUITECTURA S.A. al 31 de Diciembre del 2015.



Albán Campbell William Vicente

GERENTE GENERAL

C.I: 0912186954