

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016, 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 2016, 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 2016. 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 2016

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2016
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	4.701,21
Inventario de Suministro y materiales	4	1.850,00
Cuenta por cobrar No Relacionada Locales		18.320,58
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionada Locales		2.599,11
Crédito Tributario a Favor del IVA		1.219,82
Crédito Tributario a Favor de la Renta		1.250,00
Inventario repuestos, herramientas y accesorios		29.940,72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		29.940,72
ACTIVO FIJO		
MUEBLES Y ENSERES		3.240,00
EQUIPO DE COMPUTACION		33.780,00
OTROS PROP.PLANTA Y EQUIPO		8.850,00
DEPRE ACUM.ACTIVO FIJO		-34.670,00
TOTAL ACTIVO FIJO		11.200,00
TOTAL ACTIVO		41.140,72
PASIVOS		
Documentos por pagar Relacionada Locales	5.1	2.200,00
Cuentas por pagar No Relacionada Locales	5.2	0,00
Obligaciones con el IESS		2.137,57
Impuesto a la renta por pagar	5.3	1.523,26
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.4	1.221,86
TOTAL PASIVOS		7.082,69
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Utilidad no distrib. Años anterior		26.844,87
Reserva Legal		1.012,53
Utilidad del Ejercicio		5.400,64
TOTAL PATRIMONIO		34.140,03
TOTAL PATRIMONIO + PASIVO		41.170,72

FULLC.A.D. S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en U.S. Dolares)

	Notas	2016
INGRESOS		90,699,01
(-) COSTOS DE VENTAS		0.00
MARGEN BRUTO		90,699,01
(-) GASTOS OPERATIVO		
SUELDO Y OTRAS REMUNERACIONES CON DEBES		9,076,33
COSTOS BENEFICIOS SOCIALES E		1,212,36
IDEMNIZACIONES		1,960,49
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		3,342,95
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		4,289,06
COMBUSTIBLE		1,830,16
COMISIONES		5,109,03
HONORARIOS PROFESIONALE Y DIETAS		40,567,66
SUMINISTROS MATERIALES		3,809,36
TRANSPORTE		1,360,49
GASTOS DE GESTION		0,00
DEPRESACION ACTIVOS		0,00
INTERESES BANCARIOS		8,830,43
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		1,164,94
PAGOS POR OTROS BIENES		
TOTAL		82,553,25
UTILIDAD DEL EJERCICIO		8,145,76
15% TRABAJADORES		1,221,86
UTILIDAD GRAVABLE		6,923,89
RETENCION FUENTE EJERCICIO FISCAL		1,219,82
ANTICIPO DETERM PROXIMO AÑO		695,40
IMPUESTO A LA RENTA	6	25,24

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
Cuentas por cobrar no relacionadas	18,320,58
Otras Cuentas por cobrar no relacionada Locales	0.00
TOTAL	18,320,58

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2016 están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
5.1	Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	1.523,26
5.2	Participación Trabajadores por pagar	1.221,86
5.3	Documentos por pagar relacionada Locales	2.200,00
5.4	Obligaciones con el IESS	2.137,57
5.5	Cuentas por pagar No Relacionado Locales	0.00
TOTAL		7.082,69

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, 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 2016
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	8.145,76
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurredos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	1.221,86
Utilidad Gravable	6.923,89
Impuesto a la renta causado	840,23
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	827,86
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	25,24

Al 31 de Diciembre 2016 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 - 2016

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 2016.



Albán Campbell William Vicente

GERENTE GENERAL

C.I: 0912186954