

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

RUC# 0992252308001

EXPEDIENTE#108623

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017, 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 2017, 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 2017. 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 2017
(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2017
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	5.867,00
Cuentas por cobrar	4	0,00
Cuentas por cobrar no relacionado locales		30.937,67
Crédito Tributario a Favor del IVA		13,47
Crédito Tributario a Favor de la Renta		3.010,56
Inv Sum y Materiales		1.164,92
Inv. Repuestos Herramientas		776,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		41.770,23
ACTIVO FIJO		
Maquinarias y Equipos		0,00
Muebles y Enseres		3.240,00
Eq. Computacion		33.780,00
Otras Propiedades Planta y Equipos		8.850,00
Depr. Acum. Activo Fijo		-38.670,00
TOTAL ACTIVO FIJO		7.200,00
TOTAL ACTIVO		48.970,23
 PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Documentos por pagar No Relacionada Local	5.1	0,00
Otras Ctas y Dctos x Pagar- no relac- Local		0,00
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.2	3.045,48
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.3	2.142,90
Obligaciones con el IESS		0,00
Anticipos de Clientes		0,00
TOTAL PASIVOS		5.178,67
 PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Reserva Legal		1.012,53
Otras reservas		0
Utilidad no distrib años anter		32.871,71
Utilidad del Ejercicio		9.107,31
TOTAL PATRIMONIO		43.791,56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		48.970,23

FULLC.A.D. S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en US. Dólares)

	Nota s	2017
INGRESOS		138.212,44
EXPORTACIONES NETAS		0,00
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		<u>138.212,44</u>
(-) GASTOS OPERATIVO		
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDA		77.089,11
COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA		
SUELDOS Y OTRAS REMUNERA CON IESS		7.948,80
COSTO BENEFI SOCIALES E IDEMNIZ		1.987,20
APORTES A LAS SEGURIDAD SOCIAL		965,78
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS SERVICIOS DE CONSULTORIA TECNICOS Y ADMINISTRATIVOS		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
COMBUSTIBLE		3.765,97
SUMINISTRO Y MATERIALES		22.356,63
TRANSPORTE		
GASTOS DE VIAJES		
DEPRECIACION ACTIVOS		4.000,00
COMISIONES LOCALES		
SERVICIOS PUBLICOS		
SEGUROS Y REASEGUROS		
PAGOS POR OTROS SERVICIOS		4.567,10
PAGOS POR OTROS BIENES		1.245,87
TOTAL		<u>123.926,46</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		14.285,98
15% TRABAJADORES		2.142,90
UTILIDAD GRAVABLE		12143,08
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		3.035,77
RETENCIONES FUENTE EJERCICIO FISCAL		3.010,56
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA PAGAR		<u>25,21</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
Cuentas por cobrar no relacionadas	30.937,67
Otras Cuentas por cobrar no relacionada Locales	0.00
TOTAL	<u>30.937,67</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2017 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
5.1 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	3.035,77
5.2 Participación Trabajadores por pagar	2.142,90
5.3 Documentos por pagar relacionada Locales	0.00
5.4 Obligaciones con el IESS	0.00
5.5 Cuentas por pagar No Relacionado Locales	0.00
TOTAL	<u>5.178,67</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017, 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 2017
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	14.285,98
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	-
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	2.142,90
Utilidad Gravable	<u>16.428,88</u>
Impuesto a la renta causado	<u>3.035,77</u>
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	3.010,56
(-) Impuesto a la salida de divisas	-
Impuesto a pagar	<u><u>25,21</u></u>

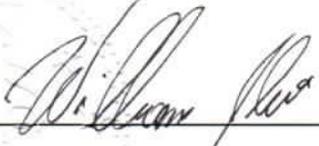
Al 31 de Diciembre 2017 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

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 - 2017

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 2017.



Alban Campbell William Vicente
GERENTE GENERAL
C.I: 0912186954