

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 2018

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 2018, 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 2018, 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 2018. 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 2018

(Expresado en US. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2.017,00</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	5.074,54
Cuentas por cobrar no relacionado locales		64.984,07
Crédito Tributario a Favor del IVA		9,54
Crédito Tributario a Favor de la Renta		2.060,39
Inv Sum y Materiales		4.515,26
Inv. Repuestos Herramientas		776,61
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		77.420,41
ACTIVO FIJO		
Terrenos		20.000,00
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		27.200,00
TOTAL ACTIVO		104.620,41
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Documentos por pagar Relacionada Local		16.835,40
5.1	5.1	
Otras Ctas y Dctos x Pagar- no relac- Local		
Ctas x Pagar- IESS		10.592,83
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	5.2	2.080,26
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	5.3	129,97
5.3		
Obligaciones con el IESS		
PASIVOS CORRIENTES		29.638,46
C x P - Largo Plazo		
Oblig Financ		23.814,94
C x P- Accionistas		
		23.814,94
TOTAL PASIVOS		53.453,40
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	800,00
Reserva Legal		1.012,53
Otras reservas		-
Utilidad no distrib años anter		41.979,03
Utilidad del Ejercicio		7.375,45
TOTAL PATRIMONIO		51.167,01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		104.620,41

FULLC.A.D. S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2.018
INGRESOS		133.657,80
EXPORTACIONES NETAS		-
OTROS INGRESOS		12.000,00
MARGEN BRUTO		<u>145.657,80</u>
(-) GASTOS OPERATIVO		
Compras Netas locales de bienes N/Prod		44.542,43
Inv Final de bienes no prod por suj pas		
Sueldo y otras remunera con less		9.264,00
Costo Benefi Sociales e Idemnez		2.316,00
Aportes a la Seguridad Social		1.125,58
Honorarios Profesionales y Dietas		7.440,33
Mantenimiento y Reparaciones		4.868,36
Combustible		6.246,20
Promocion y Publicidad		
Comisiones		2.665,28
Suministros y Materiales		59.079,03
Gastos de Gestion		
Transporte		5.547,60
Intereses Bancarios		
Depreciacion Activos no acelerada		
Serv Publicos		
Pagos x Otros Servicios		
Pagos x Otros Bienes		1.696,51
TOTAL		<u>144.791,32</u>
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		<u>866,48</u>
15% TRABAJADORES		129,97
GASTOS NO DEDUCIBLES		8.719,20
UTILIDAD GRAVABLE		<u>9.455,71</u>
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		<u>2.080,26</u>
RETENCIONES FUENTE EJERCICIO FISCAL		2.060,39
TOTAL DE IMPUESTO A LA RENTA PAGAR		<u>19,87</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Clientes están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
Cuentas por cobrar no relacionadas	64.984,07
Otras Cuentas por cobrar no relacionada Locales	0.00
TOTAL	<u>64.984,07</u>

5. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2018 están constituidas como sigue:

	U.S. DOLARES
	AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
5.1 Cuentas por pagar relacionada locales	16.835,40
5.2 Otras cuentas y documentos por pagar relacionada locales	
5.3 Impuesto a la Renta Por pagar del Ejercicio	2.079,68
5.4 Participaciones Trabajadores	129,97
5.5 Obligaciones financieras	
5.5 Obligaciones con el IESS	
5.6 Cuentas por pagar a empleados	
TOTAL	<u>19.045,05</u>

6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2018, 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 2018
Utilidad según estados Financieros, neta de participación a trabajadores	866,48
Otras rentas exentas	-
Gastos no deducibles	8.719,20
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos	-
Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	129,97
Utilidad Gravable	8.318,71
Impuesto a la renta causado	2.079,68
(-) Anticipo pagado	-
(-) Retenciones en la Fuente	2.060,39
(-)Crédito tributario año anterior	-
IMP. A LA RENTA POR PAGAR	19,29

Al 31 de diciembre 2018 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 - 2018

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 2018.



WILLIAM VICENTE ALBAN CAMPBELL

Representante Legal

C.I: 0912186954