



CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera
- ✓ Estado de Resultado Integral
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Otros Activos Financieros Corrientes.
5. Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes.
6. Inventarios.
7. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.
10. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
11. Obligaciones con la Administración Tributaria.
12. Préstamos de Accionistas por Pagar.

[Firma]



Econ. Mary M. Archandis Reyes

Ministera
SALIC 028 - RUC 1000000000
Calle 128 y Av. 112 esquina
SANTO DOMINGO - REPUBLICA DOMINICANA

12. Anticipos Recibidos
14. Otros Pasivos Corrientes
15. Capital Social
16. Ganancias Acumuladas
17. Ventas Netas y Otros Ingresos
18. Costo de Venta
19. Gastos Operacionales
20. Conciliación Tributaria
21. Eventos Subsecuentes

Informe sobre el Cumplimiento con la Unidad de Análisis Financiero y Económico

(UAFE)

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Archandina Rojas

Auditor Externa
SRAA 08- RUC 2000000000
Calle 120 y No. 212 esquina
BOGOTÁ - COLOMBIA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Mayo 08 de 2017

A los Accionistas de:
BUZOS S.A.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía BUZOS S.A., el 31 de Diciembre de 2016, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad que presentan los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre de 2016, basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, e los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de exposiciones erróneas o fallos de carácter significativo.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
CRAZ 08- RUC 1300180801
Calle 120 y No. 212 esquina
Bosques - Bogotá

Este auditorio incluye un examen en base a la aplicación de procedimientos, pruebas y evidencias sobre las cantidades y la información presentada en los Estados Financieros.

Incluye también la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas, de las Normas de carácter Tributario y de la razonabilidad de las estimaciones importantes realizadas por la Administración y reflejada en los Estados Financieros, las mismas que han sido evaluadas en su presentación general.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía BUÑOS S.A., al 31 de Diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la nota No. 2 (Nota a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1300180801

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 826

BUDOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31</u> <u>2018</u>	<u>Dic-31</u> <u>2017</u>
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	112,239.49	493,026.23
Otros Activos Financieros Corrientes	4	363,000.00	-
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	5	146,758.31	72,789.00
Inventarios	6	1,562,438.84	3,100,204.87
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	148,648.93	153,819.45
Otros Activos Corrientes		3,447.84	287.20
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		<u>2,336,533.31</u>	<u>3,768,277.88</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8		
Terrenos		1,022,129.04	1,022,129.04
Maquinarías y Equipos		29,295.91	29,295.91
Muebles y Enseres		257.70	257.70
Equipos de Computación y Software		977.68	977.68
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>1,048,820.33</u>	<u>1,048,820.33</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>1,048,820.33</u>	<u>1,048,820.33</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>3,385,353.64</u>	<u>4,817,098.21</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Arq. Elías Jimena Del Castillo Borja
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Damián Moreira Cedeño
CONTADOR GENERAL

BUZOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	Dic-31 2018	Dic-31 2017
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	9	402,836.51	406,707.13
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	10	66,127.20	120,121.21
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	63,667.87	141,828.18
Prestamos de Accionistas por Pagar	12	377,212.00	478,998.81
Anticipos Recibidos	13	1,874,843.82	3,215,932.15
Otros Pasivos Corrientes	14	111,815.87	5,000.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,895,503.27	4,368,587.48
TOTAL DE PASIVO		2,895,503.27	4,368,587.48
PATRIMONIO			
Capital Social	15	800.00	800.00
Reservas Acumuladas	16	468,712.48	-
Reserva Retiro del Partido		218,087.89	468,712.48
TOTAL DE PATRIMONIO		687,600.37	468,712.48
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO		3,583,103.64	4,837,299.96

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Arq. Elsa Jimena Del Castillo Borja
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Diener Morales Cedeno
CONTADOR GENERAL

BUZOS S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

	NOTAS	De-31 2018	De-31 2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ventas Netas	17	1,870,213.18	4,181,007.01
(-) Costo de Ventas	18	(1,813,773.84)	(2,408,188.08)
GANANCIA BRUTA		556,439.32	772,817.92
(-) GASTOS OPERACIONALES	19		
Administración		(18,475.87)	(20,472.20)
Financiera		(185.88)	(1,002.78)
No Deductibles		(8,810.38)	(17,521.77)
GANANCIA EN OPERACIÓN		528,967.27	732,779.14
INGRESOS NO OPERACIONALES			
(+) Otros Ingresos	17	108.00	-
GANANCIA ANTES DE IRI y TRABAJADORES e IMPUESTO A LA RENTA		529,075.27	732,779.14
(-) 10% Participación Trabajadores	20	(48,838.85)	(108,815.87)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		480,236.42	623,963.27
(-) Gastos No Deductibles	20	8,810.38	17,521.77
GANANCIA GRAVABLE		489,046.79	641,485.04
(-) 20% Impuesto a la Renta	20	(63,367.47)	(137,142.88)
GANANCIA NETA DEL PERIODO		425,679.32	504,342.16

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Arg. Elsa Romero Del Cañete Borge
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Dámaso Moreira Cedeño
CONTADOR GENERAL

BUZOS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Exprimado en Dólares Americanos)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RENTAS Y GANANCIAS ACUMULADAS		RENTAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO		TOTAL REFINANCIAMIENTO
		COMENZANDO EJERCICIO 2018		TERMINANDO EJERCICIO 2018		
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	800.00	-	-	-	-	800.00
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO						
Incremento nets del periodo				688.712.48	688.712.48	688.712.48
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	800.00	-	-	688.712.48	688.712.48	800.000.00
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO						
Incrementos adicionales por 2018			688.712.48	688.712.48	688.712.48	-
Incremento nets del periodo			718.087.83	718.087.83	718.087.83	718.087.83
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	800.00	-	688.712.48	718.087.83	718.087.83	800.000.00

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Arq. Elsa Herrera Del Castillo Bujía
SECRETARÍA GENERAL

Ing. Juan Javier Morales Cabello
CONTADOR GENERAL

BUDOS S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dis-21 2018
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12,313.38
Clases de cobros por actividades de operación	355,135.52
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	388,135.52
Clases de pagos por actividades de operación	(294,336.20)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(82,254.74)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(75,238.14)
(-) Otros pagos por actividades de operación	(111,059.32)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(75,672.62)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(242,885.20)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(242,885.20)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(160,796.76)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	463,028.33
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	302,231.57
 CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 10% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	302,231.57
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(171,207.82)
(+/-) Ajustes por gastos por impuesto a la renta	(63,307.47)
(+/-) Ajustes por gastos por participación trabajadores	(46,825.82)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(59,844.53)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	(73,886.31)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(3,190.46)
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	4,267.52
(+/-) Incremento (disminución) en inventarios	1,337,765.83
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(3,775.82)
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(78,178.12)
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(53,944.01)
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(1,341,088.32)
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	8,232.68
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12,313.38

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.

Arg. Elsa Emma Del Castillo Burja
GERENTE GENERAL

Ing. Iván Daniel Morúa Cedeño
CONTADOR GENERAL

BUDOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2018

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **BUDOS S.A.**, fue constituida mediante Escritura Pública el 15 de Junio de 2011 ante el Notario Cuarto del cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil mediante Registro No. 825 y Repertorio No. 1495 el 05 de Julio de 2011, para dar cumplimiento a la Resolución No. SC-DIC-P 11-00341 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además cuenta con Expediente Societario No. 138805.

El Representante Legal de la Compañía es la Arg. Elsa Ximera Del Castillo Boga, con un periodo de duración de 3 años, contados a partir del 28 de Abril de 2012, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del Cantón Manta.

Su domicilio tributario se encuentra ubicado en la Av. T2 No. 1810 entre Calle 18 y 19. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391765577001.

Sus actividades económicas son: Compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, construcción de edificios.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, además de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes.-

Se considera efectivo, el dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas son activadas de acuerdo a las políticas de la Compañía, mientras que los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoren el activo ni incrementen su vida útil son cargados a los gastos de operación conforme se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de las Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

La depreciación de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las Propiedades, Planta y Equipo. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

[Firma]

d. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

e. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen intereses. Si hubiere importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (dólar) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

f. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.-

La Compañía reconoce ingresos operacionales por la venta de bienes inmuebles (departamental), cuando se entrega el bien y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, cobrados por cuenta del gobierno.

g. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

h. Impuesto a la Renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2016 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Caja General	5.186,08	4.783,95
Banco Internacional Cta. Cta. # 7100805853	97.053,41	450.842,28
Banco Internacional Cta. Aho # 710079417	10.000,00	7.600,00
TOTAL	112.239,49	463.226,23

Valores de disponibilidad inmediata que la Compañía mantiene en caja general y cuentas bancarias locales (corrientes y de ahorro), destinadas para cubrir sus obligaciones económicas corrientes y de carácter obligatorio.

4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.-

Representa a certificado de depósito a plazo No. 355788 en institución financiera local. El saldo contable de la cuenta de Otros Activos Financieros Corrientes al 31 de Diciembre de 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	PLAZO (días)	Vigencia		%	VALORES	
		Desde	Hasta		2016	2015
Banco Internacional	12"	14/02/16	13/02/17	1,25	343.000,00	-
TOTAL					343.000,00	-

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.-

A Diciembre 31 de 2018 las Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes están conformados por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2018	2017
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
Compyo William Wayne	78.00	78.00
Flore Cordero Myrtam Marian de Jesus	-	50.000.00
ORONGO CIA. LTDA.	10.000.00	10.000.00
Puente Cavallos Germán Mauricio	12.800.00	12.800.00
Stones Barreto Merys Yvonne	8.338.77	-
Del Castillo Castillo David	8.270.88	-
HABIZACORP S.A.	110.000.00	-
Agua Falcon Roberto Riongo Warrington	198.88	-
TOTAL	148.735.53	72.758.88

Deudas exigibles por cobrar a clientes no relacionados locales debidamente facturados de años anteriores y del presente ejercicio económico, originados por la adquisición de departamentos en el edificio "BUDOS" ubicado en la vía a Barbasquito del cantón Manta.

9. INVENTARIOS.-

A 31 de Diciembre de 2018 los saldos contables que presenta la cuenta Inventarios, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2018	2017
Inventario de Obras en Construcción	a)	1.545.103.30	3.100.160.03
Inventario de Suministros y Materiales	a)	17.290.90	-
Inventario de Herramientas		44.84	44.84
TOTAL		1.562.438.84	3.100.204.87

a) Valores contables originados por aquellos costos (bienes y servicios) requeridos y utilizados para la construcción de departamentos en el edificio "BUDOS" ubicado en la vía a Barbasquito del cantón Manta. Reconocidos a resultados en el momento que se reconoce el respectivo ingreso con su debida facturación.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.-

A Diciembre 31 de 2018 las Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes están conformados por:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2018	2017
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes No Relacionados		
Compto William Wlayne	79.00	79.00
Florez Cordero Myriam Marian de Jesus	-	50.000.00
ORONGO CIA. LTDA.	10.000.00	10.000.00
Puerto Cavallos Germán Mauricio	12.800.00	12.800.00
Stroves Barrios-Maldonado Yvonne	5.335.77	-
Del Castillo Carlos David	8.570.68	-
HUMZACORP S.A.	110.000.00	-
Aguiar Falcon Roberto Roxengo Washington	199.88	-
TOTAL	146.785.31	72.769.00

Deudas exigibles por cobrar a clientes no relacionados locales debidamente facturados de años anteriores y del presente ejercicio económico, originados por la adquisición de departamentos en el edificio "BUDOS" ubicado en la vía a Barbasquillo del carrón Manta.

9. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2018 los saldos contables que presenta la cuenta inventarios, son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2018	2017
Inventario de Obras en Construcción	a)	1.545.103,30	3.100.160,03
Inventario de Suministros y Materiales	a)	17.290,00	-
Inventario de Herramientas		44,64	44,64
TOTAL		1.562.438,94	3.100.204,67

a) valores contables originados por aquellos costos (bienes y servicios) requeridos y utilizados para la construcción de departamentos en el edificio "BUDOS" ubicado en la vía a Barbasquillo del carrón Manta. Reconocidos a resultados en el momento que se reconozca el respectivo ingreso con la debida facturación.

BUDOS S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/2017	Adiciones	Ventas / Bajas	Saldo al 31/12/2018	N DEPRECC.
COSTO					
NO DEPRECIABLES					
Terrenos	1.022.128.04	-	-	1.022.128.04	
DEPRECIABLES					
Maquinarias y Equipos	28.255.91	-	-	28.255.91	10
Muebles y Enseres	257.70	-	-	257.70	10
Equipos de Computación y Software	977.68	-	-	977.68	33
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.048.328.33	-	-	1.048.328.33	

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

Se saldo lo conforman las siguientes cuentas contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2018	2019
Seguros Pagados por Anticipos	a)	15.992,47	15.992,47
Anticipos a Proveedores Locales	b)	132.555,46	137.023,98
TOTAL		148.547,93	153.016,45

a) Valor por seguros contratados que se mantiene de años anteriores de la compañía Aseguradora del Sur S.A. Saldo que está pendiente por amodiar al cierre del ejercicio económico auditado.

b) Saldo de años anteriores y del presente ejercicio económico, entregados en calidad de anticipos a proveedores locales por la adquisición de suministros, materiales, servicios eléctricos, de gasfitería, mano de obra, servicios profesionales y demás servicios prestados, utilizados y necesarios para la construcción de los departamentos en el edificio "BUDOS". Reconocidos a cuentas de resultados mediante la facturación respectiva.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía BUDOS S.A., han sido valorizados al costo de adquisición de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

La Compañía en el ejercicio económico auditado no ha procedido a realizar las depreciaciones de las Propiedades, Planta y Equipo.

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo)

B. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.-

A Diciembre 31 de 2018, las Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores la conforman las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2018	2017
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores		
Proveedores No Relacionados		
APV-V Arquitectos CIA. LTDA.	23.437,50	23.437,50
Morre Morán Jairo Javier	655,00	-
Morre Cedeño Daniel Idán	654,00	-
General del Ecuador Compañía de Seguros S.A.	10.441,44	10.441,44
LMI S.A.	218.000,00	218.000,00
Proveedores Varios	4.011,07	8.440,80
Proveedores Relacionados		
Constructores del Castillo Rojo S.A.	45.387,50	45.387,50
TOTAL	402.830,51	406.717,13

Deudas exigibles por liquidar de años anteriores y del presente ejercicio económico a proveedores relacionados y no relacionados locales por la adquisición de materiales, por servicios de mano de obra, supervisión y fiscalización de obra, seguros, entre otros servicios prestados.

ESPACIO EN BLANCO

10. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Corresponden a obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
IESS por Pagar		4,62	464,14
Prestamos Quinquenales		7,20	7,20
Sueldos por Pagar		13.236,49	8.418,91
Decimo Tercer Sueldo		1.071,79	808,89
Decimo Cuarto Sueldo		891,88	1.458,74
Vacaciones		1.015,08	1.832,38
10% Participación de Trabajadores	a)	48.838,95	106.915,87
TOTAL		65.127,29	120.121,21

- a) Provisión Utilidad 10% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 67 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver nota explicativa No. 20)

La compañía no realizó las provisiones de aportes al IESS, sueldos y beneficios sociales del mes de Diciembre de 2016.

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, a Diciembre 31 de 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Retenciones en la Fuente		32,00	3.494,88
Retenciones de IVA		48,00	988,39
Impuesto a la Renta (2016)	a)	83.647,97	137.142,99
TOTAL		83.647,97	141.624,19

- a) Constituye provisión del Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calculó con la tarifa de impuesto a la renta (22%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente, aplicable a las ganancias gravables del periodo. (Ver nota explicativa No. 20)

12. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR.-

El saldo contable de Préstamos de Accionistas por Pagar a Diciembre 31 de 2016 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Constructora Ciudadrodigo S.A.	189,442.85	297,127.43
Constructora Del Castillo Soga S.A.	181,869.38	181,869.38
TOTAL	377,312.03	478,996.81

Valores recibidos en años anteriores en calidad de préstamos de los accionistas, la Compañía, que fueron utilizados para la adquisición de terrenos por 500m2 y de 2,000m2 en el sitio La Jilla - Barbasquito del cantón Montalvo y por otros conceptos.

13. ANTICIPOS RECIBIDOS.-

Los Anticipos Recibidos al 31 de Diciembre de 2016 son los que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Anticipos de Clientes Varios	1,674,843.83	3,215,932.15
TOTAL	1,674,843.83	3,215,932.15

Valores de años anteriores y del presente ejercicio económico, recibidos en calidad de anticipos de clientes y de empresas privadas, por futuras ventas de departamentos en el edificio "BUDOS" ubicado en la vía a Barbasquito del cantón Montalvo, que se mantienen en proceso de construcción. Reconocidos como ingresos una vez terminado el bien inmueble con su respectivo comprobante de venta.

14. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

Los Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre de 2016 son los que se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Otros Pasivos Corrientes	111.915,67	5.000,00
TOTAL	111.915,67	5.000,00

Corresponde a \$ 106.915,67 por el 10% Participación de Trabajadores del año 2016 que la Compañía todavía no ha cancelado hasta la fecha de emisión del informe de auditoría, y \$ 5.000,00 pendientes por liquidar de años anteriores por otros conceptos.

15. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2016, está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de USD 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Constructora Ciudad Rodrigo S.A.	Ecuador	50,00	400,00
Constructora del Castillo Rojo S.A.	Ecuador	50,00	400,00
TOTAL		100,00	800,00

ESPACIO EN BLANCO

16. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	-	-
(*) Transferencias de Resultados en el año	458.712,48	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	458.712,48	-

17. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

El saldo contable de las ventas netas provenientes de las actividades ordinarias y de otros ingresos que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Ventas Netas			
Urbanización y Vivienda 0%	48	1.970.213,16	4.181.007,01
Otros Ingresos		108,00	-
TOTAL		1.970.321,16	4.181.007,01

a) Ingresos de actividades ordinarias tarifa 0%, reconocidos exclusivamente por la facturación y venta de departamentos en el edificio "BUZOS" a clientes locales.

ESPACIO EN BLANCO

18. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2018	2019
(1) Costo de Venta		
Materiales utilizados en Obra	(58,795.69)	-
Inventario Inicial de Obras en Construcción	(3,082,889.12)	(5,495,454.15)
Inventario Final de Obras en Construcción	1,545,152.35	3,082,889.12
Mano de Obra Directa		
Sueldos y Salarios	(11,267.47)	(29,803.87)
Primas Extra	-	(2,500.31)
Aporte Patronal IGSS	(1,368.87)	(3,828.74)
Decimo Tercer Sueldo	(808.80)	(2,425.08)
Decimo Cuarto Sueldo	(808.80)	(2,058.22)
Vacaciones	(489.45)	(1,312.02)
Fondo de Reserva	(754.39)	(1,285.10)
Bonificaciones y Compensaciones	(824.10)	-
TOTAL	(1,813,772.64)	(3,429,185.08)

19. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración), Financieros y no Deducibles, es como se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2018	2019
(1) Administración		
Bonificaciones y Compensaciones	-	(177.00)
Honorarios Profesionales Administrativos	(430.00)	-
Impuestos Municipales	(1,843.30)	(8,885.87)
Impuestos Fiscales	-	(1,348.34)
Impuestos y Contribuciones Super. Cas.	(3,887.87)	(4,887.87)
Gastos diversos Depto. Bienes	(12,485.20)	(4,152.49)
IVA Cargado al Gasto	-	(4.68)
TOTAL	(18,475.87)	(20,473.35)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2018	2019
(2) Financieros		
Gastos Bancarios Locales	(185.86)	(1,052.76)
TOTAL	(185.86)	(1,052.76)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2018	2019
(3) No Deducibles		
Gastos no Deducibles	(5,810.28)	(17,321.77)
TOTAL	(5,810.28)	(17,321.77)

30. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2015, la determinación del 10% Participación de Trabajadores del Impuesto a la Renta Causado y del Impuesto a Pagar del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2015	2014
Unidad Contable	300.266,67	712.771,14
Menos: 10% Participación de Trabajadores	49.239,65	108.315,87
Más: Gastos No Deducibles Locales	8.810,39	17.321,77
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TRAFPA 10%	289.838,24	621.777,04
10% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	81.367,87	137.142,89
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
10% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	81.367,87	137.142,89
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	42.838,81	-
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	19.529,06	137.142,89
Más: Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	42.838,81	-
Menos: Retenciones en la Fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	-	-
TOTAL IMPUESTO A PAGAR	81.367,87	137.142,89

ESPACIO EN BLANCO

21. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Compañía se acoge al beneficio tributario establecido en el Decreto Ejecutivo No. 1342 con fecha 12 de marzo de 2017, de acuerdo a lo indicado en su Artículo Primero en la que se establece lo siguiente:

La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017 en las provincias de Manabí y Esmeraldas; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2018 en la provincia de Esmeraldas, exclusivamente por el saldo que se paga en el presente año, en relación al resto de cantones de dicha provincia no contemplados en el Decreto Ejecutivo No. 1044.

Al 31 de Diciembre de 2018 y a la fecha de la emisión de este informe, no se producen otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO