

**1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía **BUZIOS 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. 695 y repertorio No. 1495 el 06 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. 139805.

El representante legal de la compañía es la Arq. Elsa Ximena Del Castillo Borja, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 09 de junio de 2017, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio tributario se encuentra ubicado en la avenida 12 No. 1810 entre calle 18 y 19 barrio Córdova. Su Registro Único de Contribuyente es el 1391785577001.

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.

### **b. Moneda funcional. -**

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.

**c. Efectivo y equivalentes. -**

Se considera efectivo, al 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.

**d. Propiedades, planta y equipo. -**

Las propiedades, planta y equipo son aquellos bienes de naturaleza permanente utilizadas por una entidad, que sirvan para el cumplimiento de sus objetivos específicos, siendo su característica una vida útil larga, estarán registrados al costo, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las propiedades, planta y equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

**e. 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 período 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.

**f. 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.

**g. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-**

La compañía reconoce ingresos operacionales por la venta de bienes inmuebles (departamentos), 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.

**h. Reconocimientos 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.

**i. Impuesto corriente.-**

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**ESPACIO EN BLANCO**

Representa a certificado de depósito a plazo operación N° 700110432 en institución financiera local, el capital del mismo será devuelto por el banco de acuerdo con las instrucciones del cliente, únicamente contra la presentación y entrega del título y la completa identificación del usuario.

| DESCRIPCIÓN         | PLAZO (días) | Desde     | Hasta    | %    | VALORES US\$ |            |
|---------------------|--------------|-----------|----------|------|--------------|------------|
|                     |              |           |          |      | 31/12/2018   | 31/12/2017 |
| Banco Internacional | 122          | 5/10/2018 | 4/2/2019 | 5,25 | 207.301      | 380.287    |
| TOTAL               |              |           |          |      | 207.301      | 380.287    |

El saldo contable de la cuenta de otros activos financieros corrientes al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

#### 4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.-

a) Valores correspondientes a fondos de disponibilidad inmediata que la compañía mantiene en la caja general destinados para cumplir con sus obligaciones corrientes.

b) Rubros mantenidos en calidad de ahorro programado en institución con la calificación AAA-/AAA, destinados para cumplir metas futuras.

| DESCRIPCIÓN                                | TOTAL |    | VALORES US\$ |            |
|--------------------------------------------|-------|----|--------------|------------|
|                                            | a)    | b) | 31/12/2018   | 31/12/2017 |
| Caja general                               | 4.821 | -  | 14.953       | 12.463     |
| Banco Internacional Cia. Cle. # 7100605863 |       |    |              | 35.557     |
| Banco Internacional Cia. Aho # 7100794417  |       |    |              | 5.016      |
|                                            |       |    | 19.774       | 53.036     |

La cuenta efectivo y equivalentes al efectivo a diciembre 31 de 2018 y 2017 presentan los siguientes valores contables:

#### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO. -

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Notas a los estados financieros

BUZIOS S.A.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017 las cuentas y documentos por cobrar clientes están conformados por:

| DESCRIPCIÓN                               | VALORES US\$ |            |
|-------------------------------------------|--------------|------------|
|                                           | 31/12/2018   | 31/12/2017 |
| a)                                        | 79           | 79         |
| Cuentas y documentos por cobrar clientes  | 10.000       | 10.000     |
| No relacionados                           | 12.600       | 12.600     |
| Puente Cevallos German Mauricio           | 5.339        | 5.339      |
| Briones Barreto Melida Yolanda            | 8.571        | 8.571      |
| Del Castillo Cantillo David               | 110.000      | 110.000    |
| HAMZACORP S.A.                            | 170          | 170        |
| Aguilar Falcon Roberto Rodrigo Washington | 22.438       | -          |
| Cuentas por cobrar compañías relacionadas | 3.448        | -          |
| Otras cuentas por cobrar                  | 172.643      | 146.758    |
| <b>TOTAL</b>                              |              |            |

a) Deudas exigibles por cobrar a clientes no relacionados locales debidamente facturados, originados por la adquisición de departamentos en el edificio "BUZIOS" ubicado en la vía a Barbasquillo del cantón Manta, que la compañía mantiene de años anteriores.

b) Valores por cobrar por endoso de notas de crédito materializadas, a partes relacionadas. (Ver nota N° 21 Saldos con partes relacionadas)

6. INVENTARIOS. -

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos contables que presenta la cuenta inventarios, son los siguientes:

| DESCRIPCIÓN                            | VALORES US\$ |            |
|----------------------------------------|--------------|------------|
|                                        | 31/12/2018   | 31/12/2017 |
| a)                                     | 1.792.966    | 1.563.869  |
| Inventario de obras en construcción    | 17.291       | 17.291     |
| Inventario de suministros y materiales | 45           | 45         |
| Inventario de herramientas             | 1.810.301    | 1.581.204  |
| <b>TOTAL</b>                           |              |            |

## ESPACIO EN BLANCO

- a) Créditos tributarios favorables para la compañía, originados por rendimientos financieros, que se pueden compensar en la declaración anual del impuesto a la Renta de Sociedades.
- b) Valores reintegrados a la compañía por la administración tributaria mediante resolución N° 113012018RDEV113403, en forma de notas de crédito desmaterializadas; Por concepto de pago indebido del saldo al impuesto a la renta 2015, al considerarse al contribuyente afectado por el terremoto del 16 de abril de 2016, según lo establece la resolución N° NAC-DGERCCG16-00000309, de fecha 22 de julio de 2016.

| DESCRIPCIÓN  | TOTAL                                                             |                                    |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|              | Retenciones en la fuente<br>Crédito tributario de años anteriores | Notas de crédito desmaterializadas |
|              | a)                                                                | b)                                 |
| 31/12/2018   | 348                                                               | 110.936                            |
| 31/12/2017   | 354                                                               | -                                  |
| VALORES US\$ |                                                                   |                                    |

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el grupo de activos por impuestos corrientes, es como sigue:

### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

- a) Valores contables originados por aquellos costos (bienes y servicios) requeridos y utilizados para la construcción de departamentos en el edificio "BUZIOS" ubicado en la vía a Barbasquillo del cantón Manta.

### 6. INVENTARIOS. – (Continuación)

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Notas a los estados financieros

BUZIOS S.A.

**8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. -**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de servicios y otros pagos anticipados lo conforman las siguientes cuentas contables:

| DESCRIPCIÓN                     | VALORES US\$   |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
| Anticipos a proveedores locales | 167.161        | 146.590        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>167.161</b> | <b>146.590</b> |

a) 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 gasifiería, mano de obra, servicios profesionales y demás servicios prestados, utilizados y necesarios para la construcción de los departamentos en el edificio "BUZIOS". Reconocidos a cuentas de resultados mediante la facturación respectiva.

**9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. -**

Las propiedades, planta y equipo han sido valorizados al costo de adquisición y sus depreciaciones fueron determinadas en base al método de línea recta, las depreciaciones se registran con cargo a costos y gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno. Los porcentajes que se aplican constan en el siguiente cuadro de propiedades, planta y equipo.

La compañía en el ejercicio económico auditado no ha procedido a realizar las depreciaciones de las propiedades, planta y equipo.

La compañía **BUZIOS S.A.**, mantiene al 31 de diciembre de 2018 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes propiedades, planta y equipo:

(Ver cuadro de movimiento de propiedades, planta y equipo).

**BUZIOS S.A.**

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - (Continuación)**

| <b>BUZIOS S.A.</b>                                                    |                                |                  |                           |                                |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------------|----------------------|
| <b>MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                     |                                |                  |                           |                                |                      |
| <b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017</b>                              |                                |                  |                           |                                |                      |
| <b>(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)</b> |                                |                  |                           |                                |                      |
| <b>Descripción</b>                                                    | <b>Saldo al<br/>31/12/2017</b> | <b>Adiciones</b> | <b>Ventas /<br/>Bajas</b> | <b>Saldo al<br/>31/12/2018</b> | <b>%<br/>DEPREC.</b> |
| <b>COSTO</b>                                                          |                                |                  |                           |                                |                      |
| <b>NO DEPRECIABLES</b>                                                |                                |                  |                           |                                |                      |
| Terrenos                                                              | 1.022.129,04                   | -                | -                         | 1.022.129,04                   |                      |
| <b>DEPRECIABLES</b>                                                   |                                |                  |                           |                                |                      |
| Maquinarias y equipos                                                 | 25.255,91                      | -                | -                         | 25.255,91                      | 10                   |
| Muebles y enseres                                                     | 257,70                         | -                | -                         | 257,70                         | 10                   |
| Equipos de computación y software                                     | 977,68                         | -                | -                         | 977,68                         | 33                   |
| <b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                             | <b>1.048.620,33</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>                  | <b>1.048.620,33</b>            |                      |

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES. -

A diciembre 31 de 2018 y 2017, las cuentas y documentos por pagar proveedores lo conforman las siguientes cuentas:

| DESCRIPCIÓN |                                             | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|-------------|---------------------------------------------|------------|------------|
| a)          | Cuentas y documentos por pagar proveedores  | 23.438     | 23.438     |
|             | Proveedores no relacionados                 | 995        | 664        |
| a)          | AR+V Arquitectos CIA LTDA                   | 276        | 10.441     |
|             | Herrera Menéndez Jorge Javier               | 995        | 664        |
| a)          | Moreira Cedeno Dianer Iván                  | 276        | 10.441     |
|             | General del Ecuador Compañía de Seguros S.A | 10.441     | 318.000    |
| a)          | LMMSA                                       | 4.391      | 45.388     |
|             | Proveedores varios                          | 45.388     | 45.388     |
| b)          | Proveedores relacionados                    | 35.581     | -          |
|             | Sobregiro bancario                          | 438.510    | 402.937    |
| TOTAL       |                                             | 438.510    | 402.937    |

a) Corresponden a deudas exigibles por liquidar de años anteriores a proveedores relacionados (Ver nota N° 21 Saldos con partes relacionadas) y no relacionados locales originados por la adquisición de materiales, por servicios de mano de obra, supervisión y fiscalización de obra, seguros, entre otros servicios prestados.

b) Corresponde a cheques girados y no cobrados por concepto de pagos varios, que al cierre del ejercicio no fueron efectivizados.

ESPACIO EN BLANCO

**11. 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 US\$  |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
|                          | 31/12/2018    | 31/12/2017    |
| IESS por pagar           | 9             | 399           |
| Préstamos quirografarios | 7             | 7             |
| Sueldos por pagar        | 21.879        | 17.495        |
| Décimo tercer sueldo     | 1.464         | 1.464         |
| Décimo cuarto sueldo     | 1.311         | 1.311         |
| Fondo de reserva         | 392           | -             |
| Vacaciones               | 1.211         | 1.211         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>26.273</b> | <b>21.887</b> |

**12. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR. -**

El saldo contable de préstamos de accionistas por pagar a diciembre 31 de 2018 y 2017 es como sigue:

| DESCRIPCIÓN                        | VALORES US\$   |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
| Préstamos de accionistas por pagar | 377.312        | 377.312        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>377.312</b> | <b>377.312</b> |

Se mantienen valores recibidos en años anteriores en calidad de préstamos de los accionistas de la compañía, que fueron utilizados para la adquisición de terrenos por 500m<sup>2</sup> y de 2.000m<sup>2</sup> en el sitio La Silla – Barbasquillo del cantón Manta y por otros conceptos. (Ver nota N° 21 Saldos con partes relacionadas)

**ESPACIO EN BLANCO**

**13. ANTICIPOS RECIBIDOS. -**

Los anticipos recibidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 son los que se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN                  | 31/12/2018       | 31/12/2017       |
|------------------------------|------------------|------------------|
|                              | VALORES US\$     | VALORES US\$     |
| Anticipos de clientes varios | 1.707.844        | 1.707.844        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>1.707.844</b> | <b>1.707.844</b> |

Se mantienen valores de años anteriores, recibidos en calidad de anticipos de clientes y de empresas privadas, por futuras ventas de departamentos en el edificio "BUZIOS" ubicado en la vía a Barbasquillo del cantón Manta, 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 2018 y 2017 son los que se detallan a continuación:

| DESCRIPCIÓN              | 31/12/2018     | 31/12/2017     |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | VALORES US\$   | VALORES US\$   |
| Otros pasivos corrientes | 161.756        | 161.756        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>161.756</b> | <b>161.756</b> |

Valores mantenidos de años anteriores US\$ 106.915,67 por el 15% participación de trabajadores del año 2015, US\$ 49.839,85 por el 15% participación de trabajadores del año 2016, que la compañía no ha cancelado hasta la fecha de emisión del informe de auditoría; y US\$ 5.000,00 pendientes por liquidar por otros conceptos.

| DESCRIPCIÓN                                         | VALORES US\$ |            |
|-----------------------------------------------------|--------------|------------|
|                                                     | 31/12/2018   | 31/12/2017 |
| Ganancias acumuladas                                | 709.676      | 468.712    |
| Saldo al inicio de año                              | -            | 219.058    |
| (+) Transferencias de resultados en el año          | -            | 21.906     |
| (-) Reconocimiento de reserva legal                 | -            | -          |
| (+) Devolución del pago de impuesto a la renta 2015 | 137.143      | -          |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018                    | 846.819      | 709.676    |

Un desglose del saldo contable de la cuenta ganancias acumuladas a diciembre 31 de 2018 y 2017 se detalla a continuación:

#### 17. GANANCIAS ACUMULADAS. -

La Ley de Compañías en su artículo 297 requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la compañía realizó la provisión de su reserva legal correspondiente por el valor de US\$ 21.906.

#### 16. RESERVA LEGAL. -

| TOTAL       |                                                | 100 | 800             |
|-------------|------------------------------------------------|-----|-----------------|
| Accionistas | Nacionalidad                                   | %   | Valor total USD |
|             | Construtora Ciudadrodriego S.A.<br>Ecuador     | 50  | 400             |
|             | Construtora del Castillo Borya S.A.<br>Ecuador | 50  | 400             |

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 2018 y 2017, está compuesto por 800 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

#### 15. CAPITAL SOCIAL. -

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Notas a los estados financieros

BUZIOS S.A.

18. 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 2018 y 2017 son:

| DESCRIPCIÓN                        | VALORES US\$  |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
|                                    | 31/12/2018    | 31/12/2017    |
| Ingresos de Actividades Ordinarias |               |               |
| Ventas Netas                       |               |               |
| Urbanización y Vivienda 0%         | -             | -             |
| Otros Ingresos                     | 17.382        | 17.704        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>17.382</b> | <b>17.704</b> |

a) Otros ingresos reconocidos por intereses ganados por inversiones que la

compañía mantenía en el Banco Internacional.

19. COSTO DE VENTA. -

El costo de venta de la compañía se refiere a:

| DESCRIPCIÓN                                 | VALORES US\$ |                |
|---------------------------------------------|--------------|----------------|
|                                             | 31/12/2018   | 31/12/2017     |
| (-) Costo de venta y producción             |              |                |
| Materiales utilizados en obra               | (193.835)    | (7.410)        |
| Inventario inicial de obras en construcción | (1.563.869)  | (1.545.103)    |
| Inventario final de obras en construcción   | 1.792.966    | 1.563.869      |
| Mano de obra directa                        | (4.841)      | (4.703)        |
| Sueldos y salarios                          | (588)        | (571)          |
| Aporte patronal IESS                        | -            | (392)          |
| Décimo tercer sueldo                        | -            | (359)          |
| Décimo cuarto sueldo                        | -            | (196)          |
| Vacaciones                                  | -            | (392)          |
| Fondo de reserva                            | -            | (7)            |
| Bonificaciones y compensaciones             | -            | (1.800)        |
| Útiles y materiales de oficina              | -            | (6.010)        |
| Honorarios Profesionales                    | -            | -              |
| Impuestos municipales                       | -            | -              |
| Servicios ocasionales                       | (80)         | -              |
| Honorarios profesionales                    | (1.500)      | -              |
| Impuestos municipales                       | (5.286)      | -              |
| Iva cargado al costo                        | (23.238)     | -              |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>(271)</b> | <b>(3.074)</b> |

## 20. 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 US\$    |                 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                          | 31/12/2018      | 31/12/2017      |
| <b>(-) Administración</b>                |                 |                 |
| Honorarios profesionales administrativos | -               | (35)            |
| Impuestos municipales                    | -               | (1.466)         |
| Impuestos fiscales                       | (2.910)         | -               |
| Impuestos y contribuciones Super. Clas.  | (3.356)         | (2.776)         |
| Gastos alicuotas depots. Buzios          | (10.157)        | (8.532)         |
| IVA cargado al gasto                     | -               | (1.168)         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>(16.423)</b> | <b>(13.976)</b> |

| DESCRIPCIÓN                 | VALORES US\$ |             |
|-----------------------------|--------------|-------------|
|                             | 31/12/2018   | 31/12/2017  |
| <b>(-) Financieros</b>      |              |             |
| Comisiones bancaria locales | (9)          | -           |
| Gastos bancarios locales    | (32)         | (23)        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>(41)</b>  | <b>(23)</b> |

| DESCRIPCIÓN              | VALORES US\$ |              |
|--------------------------|--------------|--------------|
|                          | 31/12/2018   | 31/12/2017   |
| <b>(-) No deducibles</b> |              |              |
| Gastos no deducibles     | (647)        | (630)        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>(647)</b> | <b>(630)</b> |

## ESPACIO EN BLANCO

En el Suplemento al Registro Oficial No. 388 del 14 de diciembre de 2018, se expidió el Decreto Presidencial No. 570 sobre el Anticipo de Impuesto a la Renta, mediante el cual se decreta lo siguiente:

- **Art. 1.-** La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018 a los contribuyentes cuyo domicilio tributario este en las provincias de Manabí y Esmeraldas, y, que desarrollen actividades económicas en cualquiera de los sectores productivos dentro de dichas jurisdicciones territoriales.

## 22. REFORMAS TRIBUTARIAS.-

|                                           |  |              |
|-------------------------------------------|--|--------------|
| DESCRIPCIÓN                               |  | VALORES US\$ |
| 31/12/2018                                |  | 22.438       |
| Activos:                                  |  |              |
| Cuentas por cobrar a partes relacionadas: |  |              |
| Constructora del Castillo Borja S.A.      |  |              |
| Saldo inicial                             |  | 22.438       |
| Endoso notas de credito materializadas    |  | -            |
| SALDO POR COBRAR                          |  | 22.438       |

|                                          |  |              |
|------------------------------------------|--|--------------|
| DESCRIPCIÓN                              |  | VALORES US\$ |
| 31/12/2018                               |  | 42.679       |
| Pasivos:                                 |  |              |
| Cuentas por pagar a partes relacionadas: |  |              |
| Constructora del Castillo Borja S.A.     |  |              |
| Saldo inicial                            |  | 227.257      |
| SALDO POR PAGAR                          |  | 42.679       |
| Constructora Ciudadrodrigo S.A.          |  |              |
| Saldo inicial                            |  | 195.443      |
| SALDO POR PAGAR                          |  | 195.443      |

Un resumen de los saldos con partes relacionadas, resultantes de las transacciones antes indicadas, es como sigue:

## 21. SALDOS CON PARTES RELACIONADAS.-

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Notas a los estados financieros

BUZIOS S.A.

## 22. REFORMAS TRIBUTARIAS.- (Continuación)

- **Art. 2.-** Los contribuyentes señalados en el artículo anterior que hubieren pagado el anticipo del impuesto a la renta correspondiente al período fiscal 2018, podrán solicitar la devolución del valor pagado de conformidad con la normativa tributaria vigente.

**En la Ley de Régimen Tributario Interno, efectúense la siguiente reforma:**

**En el artículo 37 Sustitúyase los dos primeros incisos por los siguientes:**

- **Art. 37.- Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.** - Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,
- b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

La adición de tres (3) puntos porcentuales aplicará a toda la base imponible de la sociedad, cuando el porcentaje de participación de accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, por quienes se haya

incurrido en cualquiera de las causales referidas en este artículo sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Cuando la mencionada participación sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

## ESPACIO EN BLANCO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron 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.

### 23. EVENTOS SUBSECUENTES. -