

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Expresado en US Dólares Americanos

A continuación, la explicación de los valores de cada cuenta que conforman el Estado Financiero de la empresa **EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, al terminar el 31 de Diciembre de 2017

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública, protocolizada ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Quito Dr. Remigio Poveda Vargas el 15 de agosto de 2012, con domicilio Principal en la ciudad de Quito D.M., e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 3 de agosto de 2012 con número 1418.

El objetivo de la Compañía es: La construcción, planificación, promoción, diseño, decoración, fiscalización, dirección, administración, y representación de proyectos inmobiliarios, edificios, urbanizaciones, obras de infraestructura como carreteras, puentes, canales, aeropuertos, represas y en general toda la obra relacionada al área de construcción, la prestación de servicios de asesoría inmobiliaria y de construcción de obras.

Actividad Principal: Actividades de construcción.

Actividad Secundaria: Actividades de consultoría en construcción, Venta al por mayor y menor de muebles de oficina.

NOTA 2

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Se elaboran los Estados Financieros de la empresa **EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, de manera que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, así como seleccionar y aplicar estimaciones contables que sean razonables a las circunstancias.

La gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo de la empresa.

NOTA 3

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.- Representa el efectivo disponible en cajas chicas de oficina y proyectos, así como los saldos en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo.

El resumen del efectivo al finalizar el año 2017 es como sigue:

Caja Chica Proyectos	4495,31
Caja Chica Oficina	54,50
TOTAL CAJAS CHICAS	4549,81

La Empresa **EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.**, maneja dos cuentas corrientes. Se ha verificado el valor de acuerdo a los estados bancarios entregados mensualmente por las Instituciones Financieras y las conciliaciones bancarias realizadas. En estas cuentas se registra los valores recibidos, depositados, pagados y transferidos cuyo saldo al cierre del presente ejercicio es:

Banco de Guayaquil Cta. Cte. 3120511-5	1,80
Banco del Pacífico Cta. Cte. 748384-8	12,23
TOTAL BANCOS	14,03

NOTA 4

DEUDORES COMERCIALES

Al finalizar el año 2017, la empresa no mantiene Cuentas por Cobrar a sus clientes.

NOTA 5

ANTICIPO ENTREGADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a anticipo a proveedores, valores de seguros los cuales se devengan mensualmente conforme a una tabla de amortización, anticipos a empleados y trabajadores; y otras cuentas por cobrar que se detallan a continuación:

- **ANTICIPO EMPLEADOS.-** El saldo final del año 2017 como anticipo entregado a empleados y trabajadores es de US\$153,47; los mismos que se descontarán en roles de pago.
- **SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO.-** La Compañía mantiene un seguro con la Aseguradora CHUBB Seguros, de accidentes personales y seguro de incendio y robo, tiene vigencia del 24 de febrero de 2017 al 24 de febrero de 2018.

El detalle al finalizar el año 2017 y que se irá devengando mensualmente es como sigue:

DESDE:	FEBRERO 24 DE 2017	HASTA:	FEBRERO 24 DE 2018		
FECHAS	NUMERO DE DIAS	SEGURO		VALOR A AMORTIZAR	SALDO
		ACCIDENTES PERSONALES	INCENDIO		
DICIEMBRE DE 2017	30	2.54	72.13	74.67	134.40
ENERO DE 2018	30	2.54	72.13	74.67	59.73
24 DE FEBRERO DE 2018	24	2.03	57.70	59.73	0

El Condado

 Teléfono: (+593) 984 356805
 www.ebanoservice.com
 Quito - Ecuador

- **CUENTAS POR COBRAR INDUFERRO.-** La Compañía mantiene una cuenta por cobrar de \$324,01 a razón de una Nota de Crédito con el Proveedor Induferro, del cual el proveedor no quiso devolver el dinero, sino que requiere que hagamos uso de esta Nota de Crédito con compras futuras.
- **ANTICIPO PROVEEDORES.-** El saldo de anticipo a proveedores al finalizar el año 2017 es de US\$21395,60 y el detalle de los Anticipos a Proveedores entregados es como sigue:

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CON (01)

SISTEMA DE CONTABILIDAD

LIBRO AUXILIAR

DESDE :01/01/2017 HASTA :12/31/2017

DESDE :1010403 HASTA :1010403

ASTO.	DOCUMENTO NO.	DIARIO	FECHA	DESCRIPCION	CHEQUE	RETENCION	DEBE
829	83	[2]	EGR 04/12/2016	ANTICIPO SEGUNDO ANGO	616	0	500.00
1740	184	[2]	EGR 07/29/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR	823	0	500.00
1788	219	[2]	EGR 08/10/2016	ANTICIPO PALMA ANCHUND	713	0	39.60
1741	185	[2]	EGR 08/25/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR	736	0	600.00
2526	249	[2]	EGR 08/25/2016	ANTICIPO CESAR TOAQUIZ	743	0	3,120.00
1813	110	[7]	DOC 09/08/2016	ANTICIPO CARMEN GANCHO		0	500.00
1809	231	[2]	EGR 09/20/2016	ANTICIPO PUERTAS MANTA	754	0	350.00
2592	255	[2]	EGR 09/23/2016	ANTICIPO ELIECER IMBAQ	832	0	1,350.00
2593	256	[2]	EGR 09/23/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO.	830	0	3,350.00
1806	228	[2]	EGR 09/28/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR	836	0	300.00
2599	262	[2]	EGR 10/03/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO	755	0	60.00
1819	238	[2]	EGR 10/05/2016	ANTICIPO FREDY ROSILLO	757	0	100.00
1814	233	[2]	EGR 10/06/2016	ANTICIPO JAVIER PADILL	772	0	1,280.00
1818	237	[2]	EGR 10/06/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR	769	0	600.00
2594	257	[2]	EGR 10/07/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO.	773	0	3,500.00
2596	259	[2]	EGR 11/01/2016	ANTICIPO JOSE REMACHE	846	0	400.00
2598	261	[2]	EGR 11/01/2016	ANTICIPO FREDY ROSILLO	844	0	100.00
2606	126	[7]	DOC 11/03/2016	PARA PAGO DE COMIDA		0	200.00
2932	292	[2]	EGR 11/17/2016	ANTICIPO JUAN UNAUCHO	805	0	2,323.00
2934	293	[2]	EGR 11/18/2016	ANTICIPO ALIMENTACION.	807	0	500.00
3274	316	[2]	EGR 12/09/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR	828	0	500.00
3918	166	[7]	DOC 12/09/2016	ANTICIPO FREDY ROSILLO		0	400.00
3919	167	[7]	DOC 12/28/2016	ANTICIPO MANTA.JUAN UN		0	178.00
3920	168	[7]	DOC 12/28/2016	ANTICIPO FRANCISCO TOR		0	20.00
3921	169	[7]	DOC 12/28/2016	ANTICIPO FREDY ROSILLO		0	25.00
3587	345	[2]	EGR 12/30/2016	ANTICIPO ALIMENTACION	860	0	600.00
SALDO FINAL							21,395.60

NOTA 6

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Crédito Tributario IVA	9552,20
Iva en Compras	2467,92
Retención IVA en Ventas	7084,28
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	8767,82
Retención en la Fuente en Ventas	8767,82
Anticipo Impuesto a la Renta	4693,60
Anticipo Impuesto a la Renta	4693,60
TOTAL	23013,62

El Condado



Teléfono: (+593) 984 356805



www.ebanoservice.com

Quito - Ecuador

NOTA 7

OBRAS EN CONSTRUCCION.- El valor al terminar el año 2016 es de US\$31888,50 se clasificó al Costo y Gasto este año 2017, pues el Proyecto culminó.
La empresa no mantiene Obras en Construcción vigente.

NOTA 8

INVENTARIO REPUESTOS Y HERRAMIENTAS

Los inventarios presentados por el departamento de Proyectos al finalizar el 2017 es como sigue:

Repuestos y Herramientas	VALOR
Combo de 8 libras	15,18
Pistola de silicón	12,38
Martillo y juego de destornillador	11,41
Escalera	110,22
Escalera	53,04
Juego de Andamios	1116,00
Flexómetro	12,26
Sierra Circular	195,25
TOTAL	1525,74

NOTA 9

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada a su costo de adquisición. La depreciación de propiedad, planta y equipo se carga a resultados del año y se calcula mediante el método de línea recta, considerando un 10% de su costo de adquisición como Valor Residual y en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Administración Tributaria.

Las tasas de depreciación de anual de los activos de acuerdo a la Administración Tributaria, son las siguientes conforme lo manifiesta el Art.27, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno: "La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

(I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.

(II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.

(III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.

(IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos en este Reglamento sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable, se aplicarán estos últimos."

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue;

SALDO INICIAL	30129.78
Muebles de Oficina	2852.79

El Condado



Teléfono: (+593) 984 356805



www.ebanoservice.com

Quito - Ecuador

Equipo de computación y software	3852.94
Otros Propiedad Planta y Equipo	243.75
Repuestos y Herramientas	1137.45
Maquinaria y Equipo	1042.85
Vehículos	21000.00
ADICIONES 2017	178,95
COMPRESOR	178,95
TOTAL	30308,73

RETIROS	(8212,72)
Depreciación 2013	(359.30)
Depreciación 2014	(1110.51)
Depreciación 2015	(1591.18)
Depreciación 2016	(3067.31)
Depreciación 2017	(2084,42)
TOTAL VENTA	(18165,00)
Venta de Camión	(18165,00)
SALDO FINAL 2017	US\$ 3931.01

NOTA 10

ACREEDORES COMERCIALES, FINANCIEROS Y OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

➤ OBLIGACIONES COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Pagar a proveedores es como sigue:

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CON (01)
LISTADO DE SALDOS DE PROVEEDORES
FECHA DE CORTE: Diciembre 31, 2017

CODIGO	CUENTA	RUC PROVEEDOR	DIRECCION	SALDO
34153705	2010301	0401202015001 ATI ALVAREZ CARLOS DANIEL	EL CONDADO. RIO PERIPA S/N Y RIO BIGAL	945.00
44741065	2010301	1790516008001 CHUBB SEGUROS DEL ECUADOR S.A.	AV. AMAZONAS 3655 Y JUAN PABLO SANZ.	1,001.67
55197193	2010301	1709494056001 NUÑEZ ZAMBRANO HERMAN JOSUE	EMILIO ESTRADA 349 Y JOSE CUERO Y	1,005.72
29525541	2010301	1711526820001 OLMOS ORTEGA JAIME RODRIGO	BALCON DEL VALLE. MIGUEL ANGEL	235.06
55871874	2010301	1704598778001 TACO CHILUISA MARIA ELBIA	ORIENTE OE3-137 ENTRE VENEZUELA	168.68
63172979	2010301	1715757959001 VERA CABRERA MARIA GABRIELA	URBANIZACION SAN ENRIQUE	4,950.00
		ROMERO INTRIAGO DOLORES		500.00
		RUIZ MORALES JAIME		25.91
TOTALES GENERALES				8,829.04

➤ OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de obligaciones fiscales a diciembre 2017 es como sigue:

Obligaciones Tributarias 2711.63

El Condado

 Teléfono: (+593) 984 356805
 www.ebanoservice.com
 Quito - Ecuador

Declaración de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado por Pagar	77,72
Anticipo de Impuesto a la renta por pagar	2633,91

➤ **OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL IESS**

La obligación de la empresa con el IESS correspondiente a la afiliación de la nómina de la empresa, es de las planillas de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2017:

Obligaciones con el IESS 6992,54

➤ **OBLIGACIONES CON EL PERSONAL**

El resumen de la nómina de la empresa a diciembre de 2017, es como sigue:

Obligaciones con el Personal 20589,67

Décimo Tercer Sueldo	871,71
Décimo Cuarto Sueldo	1605,21
Vacaciones por Pagar	292,88
Sueldos por Pagar	16813,80
Liquidación de Haberes	1006,07

➤ **PROVISIONES POR LOS BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El valor de las Provisiones para beneficios sociales, correspondiente a Jubilación Patronal, corresponde a las obligaciones provisionadas en anteriores Informes realizado por la Empresa Actuarial Consultores.¹ en Gastos de Planes de beneficios a empleados

Obligaciones por Beneficios al Personal 800,92

Jubilación Patronal	800,92
---------------------	--------

➤ **OBLIGACIONES INTERBANCARIAS LOCALES**

El 31 de diciembre de 2017, la empresa mantiene un saldo de \$12208,63 de una cuota del préstamo otorgado por el Banco de Guayaquil.

Así mismo la empresa mantiene una Tarjeta Corporativa American Express, de la cual tiene un cupo de US\$5000,00 y entre valores corrientes y diferidos al 31 de diciembre de 2017 se encuentra pendiente de pago US\$3784,05

➤ **OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS**

¹ Actuarial Consultores, empresa con experiencia en el mercado, controlada por la Superintendencia de Bancos y Seguros, entidad que califica a la Empresa Actuarial Consultores como profesionales en estudios actuariales para realizar análisis en las instituciones que integran el sistema nacional de seguridad social Aprobado en Resolución No. ADM-2006-7616 del 16 de mayo de 2006, Registro de Profesionales de Actuarial Consultores PEA-2006-002, resuelto el 22 de noviembre de 2006. Por la Superintendencia de Bancos y Seguros. Intendente Nacional Jurídico.

En esta cuenta se representa los préstamos que los socios han realizado para cumplir las obligaciones menores de la empresa, estos préstamos son cancelados según la disponibilidad monetaria de la empresa; de ahí que tenemos préstamos a largo plazo.

Estos valores son adquiridos a las instituciones bancarias locales, en términos legales o como avances de sus tarjetas de crédito personales.

A continuación el Resumen de los valores prestados por los socios que se mantienen en el Balance hasta el 31 de diciembre de 2017:

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	LARGO PLAZO	CUENTAS POR PAGAR SOCIO ALDO ORTIZ	80791,57
--	--------------------	---	-----------------

NOTA 11

INGRESOS

Los ingresos que registra el Estado de Resultados de la Compañía al 2017, es relacionado a actividades ordinarias por Prestación de Servicios de Consultoría y por Contratos de Construcción:

Prestación de Servicios	6202,44
Contratos de Construcción	10668,26
Otras rentas/ ingresos	1840,69

Ingresos relacionados con la Venta de un activo Fijo – Vehículo por \$1635,00

NOTA 12

GASTOS

Los principales gastos de la Compañía, son principalmente por Gastos de Proyectos, así como por Gastos Administrativos. Todas estas transacciones se encuentran respaldadas con comprobantes de Venta autorizados y validados, y aquellos que no cumplan con el Reglamento de Comprobantes de Venta, Retención y Documentos Complementarios, con la Ley de Régimen Tributario Interno, y con el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; son considerados Gastos no Deducibles durante el periodo 2017.

Son costos y gastos inherentes al cumplimiento del objetivo de la empresa, como los incurridos en nómina, seguridad social, propiedad planta y equipo, honorarios, materiales y suministros, mantenimiento, seguros, combustibles, arriendos de maquinaria, equipo y de oficina, repuestos, gestión propia de la empresa, pagos por servicios a otros trabajadores autónomos como: eléctricos, cerrajeros, pintores, instalaciones, trabajos en estructuras metálicas, trabajos de aluminio, vidrio y gypsum, entre otros que en el año asciende a US\$135309,21 y que han sido necesarios para terminar contratos facturados a nuestros clientes durante el año 2016 y cumplir los contratos actuales con nuestros clientes.

NOTA 13

PATRIMONIO

El Capital Social, suscrito y pagado al momento de la constitución de la Empresa fue de US\$400,00 representado por 400 participaciones cuyo valor nominal unitario es de 1,00 dólar americano.

El 8 de noviembre de 2013, existe una cesión del 50% de participaciones a los señores: Ing. Oscar Arturo Moreno Moreno y Franco Eduardo Rosillo Troya. Cesión que es registrada en el Registro Mercantil el 22 de noviembre de 2013.

El 21 de julio de 2015, se realiza un aumento de Capital de US\$20000,00 (veinte mil dólares americanos).

El capital social al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

SOCIO	% PARTICIPACION	NO. ACCIONES	VALOR UNITARIO	CAPITAL PAGADO
ORTIZ GÓMEZ ALDO ABDÓN	25%	5100	1,00	5100,00
ORTIZ SANTANDER JULIO ABDÓN	25%	5100	1,00	5100,00
MORENO MORENO OSCAR ARTURO	25%	5100	1,00	5100,00
ROSILLO TROYA FRANCO EDUARDO	25%	5100	1,00	5100,00
TOTAL	100%	20400		20400,00

NOTA 14

PROVISIONES FINALES

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

PERDIDA DEL EJERCICIO	116802,48
(-) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0,00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	1963,71
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACIÓN EN PERÍODOS SIGUIENTES	114838,77
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0,00
(-) SALDO DEL ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	2633,91
(=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0,00
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO ²	0,00
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE EFECTUARON EN EL EJERCICIO FISCAL	(60,54)
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	8707,34
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	8767,88

² Rebaja según decreto Presidencial 210

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

Según la Ley de Régimen Tributario Interno, Art. 41, numeral 2, letra a) y la Reforma de Registro Oficial 860 del 12 de octubre del año 2016. A empresas que mantengan de ingresos menos a \$300000,00 se les considerará como microempresa y el cálculo de su Anticipo Impuesto a la renta será: el 50% del Impuesto Causado menos retenciones efectuadas en el período.

Nota: La empresa considera que esta opción es errónea pues una empresa nunca puede ser considerada como una Persona natural no Obligada a llevar contabilidad en ningún motivo y creemos que como micro empresa se debería considerar el cálculo del pago del anticipo de impuesto la renta conforme lo señala la Ley.- "Los sujetos pasivos deberán efectuar el pago del anticipo del impuesto a la renta, un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta"

El cálculo realizado por la Administración Tributaria es menos \$60,54. El cálculo realizado por nuestra empresa es;

CÁLCULO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGARSE EN EL EJERCICIO 2017 (EN U.S. DÓLARES)

	BASE DE CÁLCULO	VALOR
PATRIMONIO TOTAL (0.2%)	-81669,46	-163,34
COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO A LA RENTA (0.2%)	133345,50	266,69
ACTIVO TOTAL (0.4%)	32027,97	128,11
INGRESOS GRAVABLES A EFECTO DEL IMPUESTO A LA RENTA (0.4%)	18506,73	7,40
TOTAL		238,86
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE EL AÑO		60,54
(+) OTROS CONCEPTOS		
ANTICIPO A LIQUIDARSE EN DECLARACION PROXIMO AÑO		178,32

➤ RESERVAS

La empresa mantiene en reserva Legal US\$1089.45

Conforme lo establece la Sección V de la Ley de Compañías, en el numeral 3 del art.109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. En cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto...

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumento de capital."

Atentamente;

Ing. María Gabriela Vera

Contadora

EBANOSERVICE CONSULTORIA & CONSTRUCCION CIA. LTDA.

El Condado

 Teléfono: (+593) 984 356805
 www.ebanoservice.com
 Quito - Ecuador