

**MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO**

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Nota 1 – Entidad que reporta**

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO, es una Compañía constituida mediante escritura pública celebrada el 15 de enero de 2014 en el ciudad de Quito Distrito Metropolitano de Quito, e inscrita el 29 de junio de 2015 en el Registro Mercantil del mismo cantón.

Su objeto social es la planificación, diseño, construcción, terminación, restauración, reforma, reparación, promoción, compra, venta, permuta transferencia de dominio y aporte de terrenos, casas, departamentos, edificios, centros comerciales, urbanizaciones, lotizaciones, parcelaciones, planes de vivienda etcétera, o parte de ellos u obras de índole temporal.

**Nota 2 – Bases de la preparación de los estados financieros**

**2.1 Base de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Socios.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual generalmente corresponde al valor razonable a la fecha de la transacción. La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

**2.2 Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**2.3 Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

**Nota 3 - Resumen de las principales políticas contables**

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes Al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

**3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

**3.2 Activos y pasivos financieros**

**3.2.1 Clasificación**

La compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: i) "cuentas por cobrar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataron los pasivos. La compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

*a) Cuentas por cobrar*

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente las partidas del balance de "cuentas por cobrar comerciales".

*b) Otros pasivos financieros*

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**3.2.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior**

**a) Reconocimiento -**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconoce cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

**b) Medición inicial -**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

**c) Medición posterior -**

- i. **Cuentas por cobrar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.
- ii. **Otros pasivos financieros:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

**3.2.3 Baja de activos y pasivos financieros**

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la Compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

**3.2.4 Compensación de instrumentos financieros**

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el estado de situación financiera, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

**3.3 Cuentas por cobrar comerciales**

Cuentas por cobrar comerciales son importes pendientes de cobro a clientes de la Compañía por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

**3.4 Vehículos, maquinaria y equipo**

Los vehículos, mobiliario y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de los vehículos, mobiliario y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos fijos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas son las siguientes:

Rubro	Años
Vehículos	5
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3
Muebles y enseres	10
Maquinaria	10

Las ganancias y pérdidas por la venta de vehículos, muebles y equipos de oficina se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor de libro de un activo de vehículos, muebles y equipos de oficina excede su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

### 3.5 Deterioro de activos

#### 3.5.1 Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a amortización o depreciación se someten a revisión para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el monto por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros distintos a la Plusvalía que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

En el caso que el monto del valor en libros del activo excede su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes de todos sus activos no financieros significativos y considera que en ninguno de ellos existe evidencia de deterioro.

## MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

### Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

---

#### 3.6 Cuentas comerciales por pagar (proveedores)

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

#### 3.7 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### 3.8 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

##### Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

##### Impuesto diferido

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles, y por la compensación futura de créditos fiscales y quebrantos impositivos no utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporarias deducibles, y/o se puedan utilizar dichos créditos fiscales y quebrantos impositivos.

**MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO**

**Notas a los Estados Financieros**

**(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

---

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan sí, y sólo sí, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

**3.9 Beneficio a los empleados**

**3.9.1 Beneficio de corto plazo**

Se registran en el rubro "beneficios a empleados" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecida por la Compañía.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

**3.9.2 Participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**3.10 Provisión corriente**

La Compañía registra provisiones cuando: i) existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultados de eventos pasados, ii) es probable vaya a ser necesario una salida de recursos para liquidar la obligación y iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Compañía, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

**3.11 Reconocimiento de ingresos y gastos**

**3.11.1 Ingresos por servicios**

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha del balance. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo.

Cuando los servicios bajo un contrato único son prestados en periodos de información diferentes, la contraprestación se distribuirá sobre una base de valor razonable relativo entre los servicios.

**3.11.2 Reconocimiento de gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 4 – Estimados y criterios contables significativos**

**Estimados y criterios contables críticos**

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

**a) Vida útil vehículos, mobiliario y equipos**

La Compañía revisa al final de cada período contable sus estimaciones de la vida útil y valor residual de sus activos fijos. Con la misma periodicidad la Compañía también revisa el método utilizado para el cálculo de la depreciación de estos activos.

**Nota 5 – Instrumentos Financieros – Valores Razonables y Administración de Riesgos**

**1) Valores Razonables**

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

	31 de diciembre de 2018		31 de diciembre de 2017	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
<b>Activos financieros medidos al valor nominal</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	117,867	-	33	-
Cuentas por cobrar comerciales, neto	177,298	-	232,581	-
Pagos anticipados	81,786	-	92,865	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>376,951</b>	<b>-</b>	<b>325,480</b>	<b>-</b>
<b>Pasivos financieros medidos al costo</b>				
Obligaciones financieras	18,975	219,164	13,562	231,244
Cuentas por pagar	77,624	-	254,561	-
Pasivos acumulados	808	-	672	-
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>97,406</b>	<b>219,164</b>	<b>268,795</b>	<b>231,244</b>
<b>Neto</b>	<b>279,544</b>	<b>(219,164)</b>	<b>56,685</b>	<b>(231,244)</b>

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 6 – Efectivos y equivalentes de efectivo**

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos locales	US\$	117,867	33
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>117,867</u></b>	<b><u>33</u></b>

(1) Corresponde a efectivo disponible que no devenga intereses.

**Nota 7 – Cuentas por cobrar comerciales**

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Clientes	US\$	177,298	226,962
Otras cuenta por cobrar		-	5,620
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>178,472</u></b>	<b><u>232,581</u></b>

**Nota 8 – Pagos anticipados**

		<u>31 de diciembre de</u>	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo proveedores	US\$	19,066	59,298
Servicio de Rentas Internas			
Retenciones en la fuente		15,122	15,526
Retenciones IVA		716	716
Crédito tributario IVA		46,881	17,325
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b><u>81,786</u></b>	<b><u>92,865</u></b>

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 9 – Equipo de cómputo, y software

	US\$	31 de diciembre de	
		2018	2017
Maquinaria y equipo	US\$	-	138,142
Vehículos		17,906	17,906
Muebles y Enseres		1,731	1,731
Equipo de Oficina		1,516	1,516
Equipo de Computación		3,733	3,733
Depreciación acumulada		(19,762)	(107,315)
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>5,124</b>	<b>55,713</b>

Durante los años 2018, el movimiento equipo de cómputo fue el siguiente:

	Maquinaria y equipo	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de oficina	Equipo de computo	Total
<b>Costo o valor razonable</b>						
Al 31 de diciembre de 2017	138,142	17,906	1,731	1,516	3,733	163,028
Ventas	(138,142)	-	-	-	-	(138,142)
Al 31 de diciembre de 2018	-	17,906	1,731	1,516	3,733	24,886
<b>Depreciación</b>						
Al 31 de diciembre de 2017	(91,286)	(15,244)	(329)	-	(2,457)	(107,315)
Cargo por depreciación del ejercicio	-	(3,581)	-	(152)	-	(3,733)
Ventas	91,286	-	-	-	-	91,286
Al 31 de diciembre de 2018	-	(16,825)	(329)	(152)	(2,457)	(19,762)
<b>Neto:</b>	<b>-</b>	<b>1,081</b>	<b>1,403</b>	<b>1,365</b>	<b>1,276</b>	<b>5,124</b>

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 10 - Proyectos en curso

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Materiales (a)	US\$	-	136,057
Servicio de obra (a)		18,815	66,253
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>18,815</b>	<b>202,310</b>

- a) Los servicios de obra y materiales corresponden al (PROYECTO DEL CONJUNTO MIRADOR DE SAN ISIDRO) el cual consta la construcción de 13 casas ubicadas en el sector de San Isidro del Inca, Calle: Rincón de Buenos Aires

Nota 11 - Obligaciones financieras

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Sobregiro bancario	US\$	-	13,562
Banco pichincha		18,975	-
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>18,975</b>	<b>13,562</b>

Nota 12 - Cuentas por pagar

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Cuentas por pagar socios	US\$	-	20,467
Anticipo clientes		27,500	166,416
Préstamo socios		40,000	40,000
Servicio de Rentas Internas			
Retenciones de IVA		1,431	356
Retenciones IR		1,299	927
Impuesto a la renta		114	338
Nomina por pagar		751	813
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social			
Aportes		1,064	698
Fondos de reserva		252	75
Prestamos		146	-
Otras cuentas por pagar		5,068	24,471
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>77,624</b>	<b>254,561</b>

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**Nota 13 - Compañías relacionadas y accionistas**

Las operaciones entre la Compañía, sus accionistas y sus compañías relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

**a) Accionistas**

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 es el siguiente:

Nombre de accionista	Número de acciones	Participación %
Nelson Andrés de la Bastida	20,390	50%
Tito Gabriel Moreno	20,390	50%
	<b>40,780</b>	<b>100%</b>

**b) Administración y alta dirección**

Los miembros de la alta Administración y demás personas que asumen la gestión de gerencias, incluyendo a la gerencia general, así como los accionistas que la representen, no han participado al 31 de diciembre de 2018 en transacciones no habituales y/o relevantes.

**Nota 14 - Impuesto a las ganancias**

**1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año**

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2018 y 2017 se compone de la siguiente manera:

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Impuesto a la renta corriente	US\$	114	338
Impuesto a la renta diferido		-	-
<b>Total gasto por impuesto a la renta</b>	<b>US\$</b>	<b>114</b>	<b>338</b>

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2018 y 2017 fueron los siguientes:

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Utilidades antes de impuesto a la renta	US\$	609	1,808
Participación trabajadores		(91)	(271)
<b>Utilidad grabable</b>	<b>US\$</b>	<b>518</b>	<b>1,536</b>
Tasa legal de impuesto		22%	22%
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b>US\$</b>	<b>114</b>	<b>338</b>

Nota 15 – Pasivos acumulados

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Décimo tercero	US\$	165	75
Décimo cuarto		551	326
Participación trabajadores		91	271
	<b>US\$</b>	<b>808</b>	<b>672</b>

Nota 16 – Cuentas por pagar largo plazo

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Ing. Andrés de la Bastida	US\$	110,452	116,828
Ing. Tito Moreno		108,712	114,415
	<b>US\$</b>	<b>219,164</b>	<b>231,244</b>

MORENO & DE LA BASTIDA CONSTRUCTORES S.A. CONSTRUCTORA MODELCO

Notas a los Estados Financieros

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 17 - Patrimonio de la Compañía

**Capital Asignado** - El capital social de la Compañía se encuentra constituido por 40,780.00 acciones de un valor de US\$1 cada una.

**Reserva Legal** - La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**Resultados Acumulados**: Los resultados acumulados de libre disposición corresponden a los obtenidos por la compañía hasta el 31 de diciembre de 2018 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF.

Nota 18 - Gastos administración

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Gasto del personal	US\$	93,890	28,458
Perdida en venta de activo		38,199	-
Impuestos contribuciones y otros		17,074	5,110
Transporte y viajes		14,424	962
Depreciación		12,390	15,996
Honorarios		4,157	2,972
Servicios básicos		2,517	2,977
Otros gastos		1,763	6,249
Mantenimiento		1,288	1,740
Suministros		446	287
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>186,147</b>	<b>64,759</b>

Nota 19 - Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

  
Ing. Tito Moreno  
REPRESENTANTE LEGAL

  
LCDA. WILMA TINTIN ALVAREZ

CONTADORA

REG: 17-1734

20