

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. Operaciones

ROBINSON GALARZA CONSTRUCCIONES CIA. LTDA. Se constituyó mediante escritura pública celebrada el 11 de julio del 2007 e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de abril del 2008.

Sus actividades principales se desarrollan en las actividades de la construcción y obras civiles sea como contratista o subcontratista.

Para el desarrollo de estas actividades y otras que constan en su objeto social la Compañía puede participar como socio o accionistas en la constitución de otras compañías.

Sus socios son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Caja y Bancos

Caja y bancos están definidos como efectivo y depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja con riesgo insignificante de cambios en el valor.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tienen 30 y 45 días de plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura. Las Cuentas por Cobrar por reembolso y por Avances de obras, se descuentan con los Anticipos recibidos para la construcción de cada Proyecto Inmobiliario

Propiedades, Maquinaria y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de estos activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, en Base a los siguientes porcentajes anuales:

Maquinaria y equipo	10%
Herramientas	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Software	33%

El gasto por depreciación de los activos se registra en los gastos de administración.

Proveedores

Las cuentas por pagar originadas por compras, las cuales normalmente tienen un plazo

de entre 30 y 45 días, están registradas al costo, que es su valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los saldos de esta cuenta se integraban de la siguiente manera:

Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BANCO PICHINCHA	-22.216,54	- 1.952,03
BANCO BOLIVARIANO	4.644,59	18.901,77
BANCO DE GUAYAQUIL	<u>5.150,49</u>	<u>0,00</u>
Total US \$.	-12.421,46	16.949,74

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

El rubro Cuentas por Cobrar presentado en los estados financieros de los años 2018 y 2017 incluye lo siguiente:

Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS POR COB RELACIONADAS ANTICIPOS PROVEEDORES	1'510.362,82 125.115,76	1'972.608,35 112.770,16
CUENTAS POR COB EMPLEADOS	<u>24.857,95</u>	<u>15.379,81</u>
Total US \$.	1'660.336,53	2'100.758,32

5. Activos por Impuestos Corrientes

Comprende los siguientes conceptos:

Cuenta	2018	2017
Anticipo de impuesto a la renta	348,42	14.964,24
Retenciones en la Fuente Imp. Renta	<u>28.609,83</u>	<u>8.476,82</u>
Total US \$.	28.958,25	23441,06

6. Propiedad, Planta y Equipo

COSTO HISTÓRICO

	Saldo al 31- 12-2017	Adiciones (Retiros)	Saldo al 31-12-2018
Muebles y Enseres	1.276,00		1.276,00
Maquinaria y Equipo de Construcción	15.521,71		15.521,71
Equipo de Computación	877,20		877,20
Vehículos	82.500,00		82.500,00
Sistema Contable	<u>3.366,00</u>		<u>3.366,00</u>
SUB-TOTAL	103.540,91		103.540,91
Depreciación Acumulada	<u>-94.748,27</u>		<u>-94.748,27</u>
TOTAL US \$.	8.792,64		8.792,64

Las tasas de depreciación y amortización aplicadas, corresponden a las establecidas en el Régimen Tributario vigente en el país, la Administración considera que son adecuadas a las condiciones y realidad técnica de los bienes.

7. Contratos de Construcción

Comprende los siguientes conceptos:

Cuenta	2018	2017
Inventario Producción terminada		1'410.793,63
Inventario Producción en proceso	193.511,04	421.247,01
Total US \$.	193.511,04	1'832.040,64

El valor en contratos de construcción corresponde a varios proyectos en curso y avances de obra

8. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro incluye al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, lo siguiente:

Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores Locales	122.761,61	176.017,97
Obligaciones Instituciones Financieras	93.539,89	120.002,45
Con el IESS y Empleados	24.376,38	23.328,64
Participación utilidades trabajadores	197,75	0,00
Total US \$.	240.875,63	319.349,06

9. Obligaciones con la Administración Financiera

Este rubro incluye al 31 de Diciembre de 2018 y 2017, lo siguiente:

Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Retenciones	4.885,47	2.063,30
Total US \$.	4.885,47	2.063,30

10. Cuentas por Pagar por Contratos Construcción

Cuenta	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Contratos de Construcción	1'225.476,63	1'972.608,35
Total US \$.	1'225.476,63	1'972.608,35

Al 31 de diciembre de 2018, corresponde a la obligación que mantiene la Compañía por Contratos de construcción de varios proyectos inmobiliarios.

11. Patrimonio

Capital Social

Al 31 de Diciembre de 2018, el capital pagado de la compañía está constituido por 5000 participaciones suscritas y en circulación con un valor unitario de US\$1.00 cada una.

La composición del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 es la siguiente:

Cuenta	2018	2017
Capital suscrito o asignado	5.000,00	5.000,00
Reserva legal	2.500,00	2.500,00
Reserva facultativa	210.467,72	210.467,72
Ganancias acumuladas	141.318,42	141.318,42
Resultados del ejercicio	<u>-177.239,08</u>	<u>-153.214,76</u>
Total US \$.	182.047,06	206.071,38

12. Impuestos

(a) Revisión tributaria

La declaración de impuesto a la renta de las compañías constituidas en la República del Ecuador está sujeta a revisión por la autoridad fiscal por los últimos cinco años, incluyendo el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

(b) Tarifa de impuesto a la renta

La tarifa corporativa del Impuesto a la Renta en el Ecuador, para el año 2018 es del 22%, sobre la totalidad de los ingresos gravables. No obstante, las empresas que reinvierten sus utilidades tienen derecho a una reducción del 10% en la tarifa general, es decir que tributan sólo el 12% sobre la porción de utilidades reinvertidas. Para tal efecto deberán realizar un aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente a aquel en el cual se produjeron las utilidades.

(c) Conciliación Tributaria

Las partidas que afectaron la utilidad contable para la determinación de la utilidad fiscal y el impuesto a la renta por pagar de la Compañía, al 31 de diciembre de 2018 y 2017, fueron las siguientes:

CONCEPTO	2018	2017
Utilidad/-Pérdida del Ejercicio	1.318,36	-153.214,76
Base de cálculo de participación trabajadores	1.318,36	0.00
15% Participación a trabajadores	197,75	0.00
Utilidad después de participación a trabajadores	1.120,61	-153.214,76
Más: Gastos no deducibles	28.286,52	26.847,16
Menos: Deducciones especiales		0.00
Utilidad / Pérdida Gravable	29.407,12	-126.367,60
Impuesto a la Renta Causado 22%	6.469,57	0.00
Anticipo deter. Correspondiente al ejercicio fiscal corriente	24841,42	24.841,42
Imp. a la Rta. Causado mayor al anticipo determinado	24841,42	0.00
Saldo anticipo pendiente de pago		
Crédito Tributario	24.493,00	8.476,82
Retenciones efectuadas en el ejercicio	4.200,00	24.493,00
Saldo a Favor	7.540,82	27.833,82

- **Participación trabajadores**

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, pero en el 2018 hay pérdida contable

13. Otras Revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

14. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del año 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Lcda. Marlene Vizuete C.

CONTADORA

RUC 1707665988001