

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

BOB CONSTRUCCIONES S.A. BOBCONSTRUCCSA

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el efectivo y sus equivalentes están constituidos como sigue:

	(USD dólares)
	2017
Bancos locales	48,515.54

2.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2016, presenta cuentas por cobrar.

	(USD dólares)
	2017
Cientes No Relacionados Locales	27,392.42

3.- PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar están constituidas como sigue:

	(USD dólares)
	2017
Otras Cuentas por Pagar	22,104.12
Impuesto a la Renta del Ejercicio	786.19
Participación de Trabajadores	630.64

4.- CAPITAL SOCIAL

Capital social

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social suscrito y pagado es de \$800.00 respectivamente conformado por aportaciones ordinarias y nominativas de US\$1,00 cada una las mismas que se encuentran canceladas en su totalidad.

7.- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores por tener empleados bajo relación de dependencia.

El impuesto a la renta anual por el período que terminó el 31 de diciembre de 2016, es de la siguiente manera:

	(US Dólares)
	2017
Resultados Netos	4,204.24
(-) Provisión participación empleados (15%)	630.64
Base imponible para el impuesto a la renta	3,573.60
(-) Provisión del impuesto a la renta	786.19
Retenciones en la fuente	6,316.70
Anticipo pendiente de pago	0.00
SALDO A FAVOR	322.66

Tasa de Impuesto

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el año 2016 será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). La entidad cumplió directamente con su obligación de declarar y presentar al Servicio de Rentas Internas (SRI) la declaración informativa referente a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

7.- IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores por tener empleados bajo relación de dependencia.

El impuesto a la renta anual por el período que terminó el 31 de diciembre de 2016, es de la siguiente manera:

	(US Dólares)
	2017
Resultados Netos	4,204.24
(-) Provisión participación empleados (15%)	630.64
Base imponible para el impuesto a la renta	3,573.60
(-) Provisión del impuesto a la renta	786.19
Retenciones en la fuente	6,316.70
Anticipo pendiente de pago	0.00
SALDO A FAVOR	322.66

Tasa de Impuesto

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el año 2016 será del 22% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). La entidad cumplió directamente con su obligación de declarar y presentar al Servicio de Rentas Internas (SRI) la declaración informativa referente a los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016.

Revisión Tributaria

A la fecha de emisión de este informe las declaraciones de Impuesto a la Renta presentada por la entidad por el ejercicio del 2016 están abiertas a la revisión de las autoridades fiscales.

Responsabilidad Tributaria

A efectos de la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, se entenderán como deberes formales que deberá cumplir la Institución, los siguientes:

- a) Inscribirse en el Registro Único de Contribuyentes;
- b) Llevar contabilidad;
- c) Presentar la declaración anual del impuesto a la renta, en la que no conste impuesto causado si se cumplen las condiciones previstas en la Ley de Régimen Tributario Interno;
- d) Presentar la declaración del Impuesto al Valor Agregado en calidad de agente de percepción, cuando corresponda;
- e) Efectuar las retenciones en la fuente por concepto de Impuesto a la Renta e Impuesto al Valor Agregado y presentar las correspondientes declaraciones y pago de los valores retenidos; y,
- f) Proporcionar la información que sea requerida por la Administración Tributaria.

8.- EVENTOS POSTERIORES A LA FECHA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Entre el 31 de diciembre de 2016 (fecha de cierre de los estados financieros), la Administración considera que no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 o que requieran ajustes o revelación.



C.P.A. Carrasco Quintuña Gladys