

## **BURNEO GONZALEZ CIA. LTDA. BURGONZA**

### **Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

#### **(1) Información General**

BURNEO GONZALEZ CIA. LTDA. BURGONZA, fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito, República del Ecuador el 16 de octubre del 2013; su objeto principal es el estudio, diseño, planificación, desarrollo, construcción, remodelación, promoción y comercialización de toda clase de productos inmobiliarios como condominios, viviendas, edificios, hoteles, urbanizaciones; también podrá realizar todo tipo de trabajos relacionados con el área de la construcción, obras civiles y de infraestructura, rehabilitación, reforzamiento, consolidación, restauración, mantenimiento, equipamiento y reparación de toda clase de bienes inmuebles. Podrá realizar además toda actividad lícita concordante con la construcción y comercialización de inmuebles.

Los estados financieros son preparados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

A pesar que la dolarización incorporó el dólar como una moneda estable, la economía ecuatoriana registra cierta variación en el índice de precios al consumidor el mismo que puede afectar a los estados financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2015. Por lo tanto, los estados financieros deben ser leídos considerando tal circunstancia.

Sus políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

#### **(2) Políticas Contables Significativas**

##### **2.1. Estado de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

##### **2.2. Bases de preparación**

Los estados financieros de BURNEO GONZALEZ CIA. LTDA. BURGONZA, comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio

## **BURNEO GONZALEZ CIA. LTDA. BURGONZA**

### **Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

#### **2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros, depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

#### **2.4. Activos o Pasivos Financieros**

Las partidas de activos o pasivos financieros inicialmente se reconocen al precio de la transacción con cambios en resultados. El valor de los activos y pasivos financieros se revelan en las Notas 5 y 8, respectivamente.

#### **2.5. Proyectos de Construcción en Curso**

Los proyectos de construcción en curso corresponden a anticipos entregados para la construcción de inmuebles, los cuales son registrados al precio de la transacción.

#### **2.6. Cuentas por Pagar Comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

#### **2.7. Impuestos**

##### **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

Según disposiciones legales vigentes, cuando el impuesto a la renta resultante de la utilidad gravable es menor al valor del impuesto a la renta pagado por anticipado, este valor del anticipo pagado es el que se considerará como gasto de impuesto a la renta del ejercicio.

La Compañía no ha calculado impuesto a la renta corriente, ni ha pagado anticipo de este impuesto debido a que se ha mantenido en una etapa pre-operativa.

##### **Impuestos diferidos**

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados

BURNEO GONZALEZ CIA. LTDA. BURGONZA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

a. Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro.

Durante el año 2015, BURNEO GONZALEZ CIA. LTDA. BURGONZA, no ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activo.

(5) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por cobrar comerciales		
Clientes	0,00	0,00
Otras cuentas por cobrar		
Empleados	0,00	0,00
Otros	<u>16,11</u>	<u>0,00</u>
	<u>16,11</u>	<u>0,00</u>

Otras cuentas por cobrar. - Al 31 de diciembre del 2015, las otras cuentas por cobrar corresponden a anticipos para gastos, pendientes de liquidación.

(6) Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos por impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente	0,00	0,00
Crédito tributario, IVA	<u>1.089,60</u>	<u>0,00</u>
	<u>1.089,60</u>	<u>0,00</u>
Pasivos por impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente de renta	22,23	0,00
Retenciones en la fuente de IVA	<u>26,66</u>	<u>0,00</u>
	<u>48,89</u>	<u>0,00</u>

BURNEO GONZALEZ CIA. LTDA. BURGONZA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

**Impuesto a la renta reconocido en los resultados**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014, se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables.

Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la pérdida gravable, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
(Pérdida, neta) según estados financieros,	(10.966,00)	(0,00)
(+) Gastos no deducible locales	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
(Pérdida) tributaria	(10.966,00)	(0,00)
Tasa impuesto a la renta	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	0,00	0,00
Anticipo impuesto a la renta año corriente	0,00	0,00
Retenciones en la fuente ejercicio fiscal	0,00	0,00
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

La legislación Ecuatoriana contempla un anticipo de impuesto a la renta a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente (2015); para el caso de la Compañía este anticipo no fue necesario efectuarlo porque es una Compañía nueva que se constituyó bajo el amparo del código de la producción.

Al 31 de diciembre del 2015 son susceptibles de revisión las declaraciones de impuesto a la renta de los años comprendidos entre el periodo 2013 al 2015.

**(7) Proyectos en Curso**

Al 31 de diciembre del 2015 los proyectos en curso, corresponden a US\$1.400,00 entregados por el cliente SEMEG para la construcción de un inmueble, que a la fecha no se ha llegado a realizar.

**(8) Cuentas por Pagar**

El siguiente es un detalle del saldo de las cuentas por pagar corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

BURNEO GONZALEZ CIA. LTDA. BURGONZA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Obligaciones tributarias(nota 6)	48,89	0,00
Obligaciones con el IESS	80,03	0,00
Obligaciones con terceros(a)	2.220,00	0,00
Sueldos por pagar a empleados	2.348,57	0,00
Beneficios sociales (b)	176,32	0,00
Anticipo de clientes (c)	4.160,00	0,00
	<u>9.035,81</u>	<u>0,00</u>

(a) El saldo de obligaciones con terceros, corresponde a una deuda pendiente por el arrendamiento de las oficinas, en donde funciona la Compañía.

(b) Los beneficios sociales corresponden a la provisión del décimo tercer sueldo y del décimo cuarto sueldo.

(c) Los anticipos de clientes, corresponden a un anticipo recibido de un cliente para la construcción de un inmueble, que a la fecha no se ha realizado por situaciones técnicas.

(9) Patrimonio

Capital Social.- El capital social suscrito y pagado, está constituido por 10.000,00 participaciones de US\$ 1,00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

(10) Costos y Gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos, beneficios sociales y bonificaciones	3.331,36	0,00
Servicios Profesionales	1.556,22	0,00
Arriendos	5.401,42	0,00
Muebles de oficina	698,00	0,00
Gastos administrativos	40,38	0,00
Gastos financieros	59,77	0,00
	<u>11.087,15</u>	<u>0,00</u>

**BURNEO GONZALEZ CIA. LTDA. BURGONZA**

**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

**(11) Negocio en marcha**

La Compañía no ha realizado operaciones significativas desde octubre 2013, fecha de su constitución. Esta situación afecta la capacidad de cumplir con sus objetivos establecidos en su razón social. Los socios conscientes de esta situación, se encuentran evaluando la conveniencia de una posible liquidación anticipada.

Los estados financieros adjuntos no incluyen ningún ajuste que podría requerirse por efecto del asunto antes mencionado.

**(12) Eventos subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de los estados financieros al organismo de control, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.