

INDUSTRIAL BOLVILL CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera consolidado al 31 de diciembre del 2017

	Notas	2017 USD \$
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivos y equivalentes del efectivo		0,00
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	3	26.335,58
Activos por impuestos corrientes	4	980,75
		<u>27.316,33</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedades, planta y equipos netos	5	15.627,68
		<u>15.627,68</u>
Activos Totales		<u><u>42.944,01</u></u>
PASIVOS Y PATROMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	6	1.165,33
Impuesto a la Renta	4	68,39
Pasivos Totales		<u>1.233,72</u>
PATRIMONIO		
Capital suscrito	7	400,00
Reservas Legales		1.278,38
Revalorización del Patrimonio		32.131,16
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores		9.719,74
Pérdidas Acumuladas Años Anteriores		(2.024,15)
Resultados del ejercicio		205,16
		<u>41.710,29</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u><u>42.944,01</u></u>

INDUSTRIAL BOLVILL CIA. LTDA.

Estado de Resultado Integral consolidado al 31 de diciembre del 2017

	Notas	2017 USD \$
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ingresos por Alquiler de Inmueble		3.341,25
Total Ingresos Operacionales		3.341,25
<u>Gastos Operacionales</u>		
Depreciación de activos		1.116,26
Impuestos y Contribuciones		352,52
Honorarios Profesionales		501,60
Mantenimientos y reparaciones		806,64
Otros gastos		28,60
Afiliaciones		262,08
Total Gastos Operacionales		3.067,70
Resultado de operación discontinuadas		273,55
15% Participación de trabajadores		0,00
Impuesto a la renta	4	(68,39)
Ganancia o (Pérdida) de operación discontinuadas		205,16

INDUSTRIAL BOLVILL CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo consolidado para el año que termina al 31 de diciembre del 2017

	Notas	2017 USD \$
Flujos de efectivos procedentes de actividades de operación		
Clases de cobro cobro por actividades de operación		
Cobro procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		3.341,25
Clases de pagos por actividad de operación		
Pago a proveedores por el suministros de bienes y servicios		(1.689,36)
Otros pagos por actividades de operación		0,00
Intereses pagados		0,00
Impuestos a la ganancias pagadas		(136,61)
Otras entradas (salidas) de efectivo		(1.515,28)
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo		0,00
Ganancia antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		273,55
Ajuste por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		1.116,26
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		0,00
Cambios en activos y pasivos		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		0,00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(1.477,72)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		87,91
Incremento (disminución) en otros pasivos		0,00
Flujo de efectivo procedente de actividades de operación		0,00

INDUSTRIAL BOLVILL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 (Expresado en dólares de E.U.A.)

1. Información general

La Compañía es una entidad de derecho privado, fue constituida como una compañía limitada el 19 de junio de 1985 en la ciudad de Guayaquil - Ecuador e inscrita en la misma fecha en el Registro Mercantil. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es la venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Industrial Bolvill Cia. Ltda. está sujeto a la normativa de la Ley de Compañías la misma que se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, siendo su expediente No. 26.508. Su oficina se encuentra ubicada en la Cdla. Alborada Av. Rodolfo Baquerizo Centro Comercial Plaza Mayor Dos Local 12.

La compañía se dedica en los actuales momentos al alquiler de Bien Inmueble, la misma que inicia sus operaciones en año 1985.

2. Bases de elaboración y políticas contables

2.1 Bases de preparación.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo de 2000.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

2.2 Efectivo y equivalentes al efectivo.

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad e inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimientos menores a doce meses.

2.3 Cuentas por cobrar.

Se presentan a su valor de realización, no se ha considerado necesario crear una estimación para cuentas incobrables en virtud de que no se tiene problemas de recuperación de cartera en los valores adeudados por los clientes por las prestaciones de servicios profesionales realizadas en el curso normal de los negocios.

2.4 Impuestos.

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

2.4.1 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 promulgadas el 29 de diciembre del 2017 publicada en el registro oficial No. 150, establece una tasa de impuesto del 25% sobre las utilidades gravables.

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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.4.2 Impuesto a la renta diferido

Se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que aumenten la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que disminuyan la utilidad fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo o cancelar el pasivo, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta y mediante la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera publicada el 29 de diciembre del 2017 restablece al 25%, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando esta tasa.

2.5 Propiedades, plantas y equipos.

Se registran al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida acumulada por deterioro de valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de esas partidas.

Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros para la compañía, y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos por reparación y mantenimiento se cargan a los resultados durante el período en el que éstos se incurren.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, utilizando la siguiente tasa anual:

Inmuebles	5%
-----------	----

2.6 Proveedores y otras cuentas por pagar.

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de proveedores en el curso normal del negocio, se clasifican como pasivos corrientes si los pagos tienen vencimiento en un año o menos. De lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

2.7 Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos por arrendamiento operativo que son aquellos en los cuales el arrendador retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien arrendado. Los ingresos se reconocen en los resultados del período en que se efectúan y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida, neto de descuentos e impuestos asociados con el arrendamiento del bien.

2.8 Gastos.

Los 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.

3. Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar Corrientes

El importe de las cuenta deudores y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 corresponde: (nota 3)

	2017
	USD\$
Otras cuentas por cobrar (a Accionistas)	26.335,58

4. Activos por Impuestos Corrientes

	2017
	USD\$
Impuesto corriente (nota 4)	
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R) 2017	267,30
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R) Año Ant.	713,45
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	980,75

Los activos por impuestos corrientes son los efectos fiscales de los valores retenidos por clientes y el impuesto sobre las ganancias los mismos que no serán deducible fiscalmente hasta que el beneficio sea efectivamente pagado, pero que ya ha sido reconocido como un gasto al medir la ganancia del año.

Gasto por impuestos a las ganancias

La compañía para el presente ejercicio económico presenta una pérdida por \$1.100,61 dólares. Por lo que el cálculo del impuesto a cancelar sería:

Gasto por impuestos a las ganancias

	2017
	USD\$
Impuesto a la renta ejercicio 2017(nota 4)	68,39
Utilidad ante de Impuesto USD\$ 273,55 x 25%	
(-) Retenciones en la Fuente Realizada	(267,30)
SALDO A FAVOR POR CALCULO DE IMP. A LA RENTA	198,91

El impuesto a las ganancias se calcula al 25% de la utilidad después de participación a empleados y conciliación tributaria.

5. Propiedades, plantas y equipos

El valor registrado en la cuenta al 31 de diciembre del 2017 corresponde: (nota5)

	2015
	USD\$
Propiedad inmueble	22.325,24
Depreciación Acumulada	(6.697,56)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	15.627,68

6. Cuentas y Documentos por Pagar

El importe de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017 corresponde: (nota 6)

	2017
	USD\$
Cámara de la Construcción	481,68
M.I. Municipalidad de Guayaquil	99,00
Deposito en Garantía	550,00
Con la administración tributaria	34,65
TOTAL CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	1.165,33

7. Capital en acciones

El saldo a 31 de diciembre de 2017 es de USD\$ 400 pagados y que comprenden 400 acciones ordinarias emitidas con un valor nominal de USD\$ 1,00.

8. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta general de acciones en sesión efectuada el 28 de abril del 2018.



José Fernando Oleas
CONTADOR GENERAL