

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA INCHIGLEMA & ASOCIADOS IPROBINGER CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

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

Nota 1 – Identificación de la Compañía y Actividad Económica

- Nombre de la Compañía: CONSTRUCTORA Y CONSULTORA INCHIGLEMA & ASOCIADOS IPROBINGER CIA.LTDA.
- Ruc de la Compañía: 0691746240001
- Domicilio de la Compañía: Riobamba, Parroquia Veloz, calle Colon y Guayaquil # 2134.
- Forma legal de la Compañía: Compañía Responsabilidad Limitada.
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad: Construcción de edificios completos o partes de edificios, incluye obras nuevas y ampliaciones.

Constructora y Consultora Inchiglema & Asociados IPROBINGER. Cía. Ltda., se constituyó en la República del Ecuador el 14 de Abril de 2015, su objeto social principal es la construcción de edificios completos o partes de edificios, incluye obras nuevas y ampliaciones. Por consiguiente, para el cumplimiento del objeto social, podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas, sin limitación alguna.

Sus Socios principales son el Ing. Inchiglema Pilco Robinson, que posee el 40% de su capital, el Sr. Inchiglema Remache José, que posee el 30% de su capital, la Sra. Pilatuña Quiguiri Nieves, que posee el 30% de su capital.

Nota 2 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Año 2017	Año 2016
Caja	399,82	993,88
Bancos	17.935,17	41,43
Total	18.334,99	1.035,31

Nota 3 – Cuentas Comerciales por Cobrar

Un resumen de cuentas comerciales por cobrar es como sigue:

	Año 2017	Año 2016
Cuentas por cobrar	0,00	9.430,21
Otras cuentas por cobrar (1)	13.103,95	
Total	13.103,95	9.430,21

(1) Cuentas por cobrar socios

Nota 4 – Inventarios y materiales para la construcción

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA INCHIGLEMA & ASOCIADOS IPROBINGER CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

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

Un resumen de inventarios y materiales para la construcción es como sigue:

	Año 2017	Año 2016
Contrato en curso	35.837,66	0,00
Total	35.837,66	0,00

Nota 5 – Servicios y otros pagos por anticipado

Un resumen de servicios y otros pagos por anticipado es como sigue:

	Año 2017	Año 2016
Anticipo proveedores	24.902,25	0,00
Total	24.902,25	0,00

Nota 6 – Cuentas Comerciales por Pagar

Un resumen de cuentas comerciales por pagar se compone de:

	Año 2017	Año 2016
Cuentas por pagar	9.279,13	3.951,42
Cuentas por pagar socios	0,00	3.929,89
Total	9.279,13	7.881,31

Nota 7 – Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de otras cuentas por pagar se compone de:

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA INCHIGLEMA & ASOCIADOS IPROBINGER CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

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

	Año 2017	Año 2016
Obligaciones con el IESS	1.039,73	395,95
Otras cuentas por pagar (1)	0,00	633,85
Anticipos de clientes	79.065,98	-
Total	80.105,71	1.029,80

(1) corresponde a sueldos por pagar

Nota 8 – Provisiones corrientes

Un resumen de provisiones corrientes se compone de los siguientes beneficios sociales:

	Año 2017	Año 2016
Décimo tercero	318,24	152,72
Décimo cuarto	250,01	204,34
Total	568,25	357,10

Nota 9 – Participación trabajadores

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la base de cálculo de la participación de trabajadores, es como sigue:

	Año 2017	Año 2016
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	3.364,36	22,44
15% participación de trabajadores	504,65	3,37

Nota 10 – Impuestos

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA INCHIGLEMA & ASOCIADOS IPROBINGER CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

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

10.1 Activos por impuestos corrientes

Un resumen de activos por impuestos corrientes se compone de:

	Año 2017	Año 2016
Crédito tributario – IVA y retenciones	3.272,54	1.584,12
IVA en compras	0.00	2.435,85
Total	3.272,54	4.019,97

10.2 Pasivos por impuestos corrientes

Un resumen de pasivos por impuestos se compone de:

	Año 2017	Año 2016
IVA en ventas y retenciones por pagar	59,18	4.634,56
Retenciones en la fuente - renta por Pagar	237,50	373,86
Total	296,68	5.008,42

Nota 11 – Impuesto a la renta

La conciliación de la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	Año 2017	Año 2016
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	3.364,36	22,44
Menos:		
15% Participación a trabajadores	504,65	3,37
Más:		
GASTOS NO DEDUCIBLES:	195,13	0,00
UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE	3.054,84	19,07
22 % IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	672,06	4,20
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE)		

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA INCHIGLEMA & ASOCIADOS IPROBINGER CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

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

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	672,06	4,20
CALCULO DEL ANTICIPO DEL AÑO PASADO (2016)	0,00	8,74
MAYOR VALOR ENTRE IMPUESTO CAUSADO Y CALCULO DEL ANTICIPO 2016 (Impuesto Mínimo)	672,06	8,74
Menos:		
Anticipos pagados de Impuesto a la Renta	0,00	8,74
Retenciones en la fuente que realizaron en el ejercicio fiscal	538,40	231,68
Crédito tributario generado por impuesto a la Salida de Divisas	-	
Retenciones en la fuente de años anteriores	25,00	25,00
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	108,66	
SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE	0.00	256,68

Nota 12 – Patrimonio

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social suscrito y pagado está constituido por 400 participaciones de US\$ 1.00 de valor nominal unitario.

Nota 13- Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que se transfieran a la reserva legal, por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 20% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Nota 14 – Ingresos Operacionales

Un resumen de los ingresos operacionales se compone de:

	Año 2017	Año 2016
Ventas	30.671,22	23.167,18
Total	30.671,22	23.167,18

Nota 15 – Costos y Gastos por su Naturaleza

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros se compone de:

CONSTRUCTORA Y CONSULTORA INCHIGLEMA & ASOCIADOS IPROBINGER CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

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

	Año 2017	Año 2016
Costo de ventas	6.149,18	16.534,12
Total	6.149,18	16.534,12

Un detalle de gastos financieros por su naturaleza se compone de:

	Año 2017	Año 2016
Gasto suministros de oficina	500,72	136,83
Gasto sueldos	12.244,90	3.175,21
Gasto Beneficios Sociales	737,11	468,94
Gasto aporte patronal	1.487,76	385,79
Gasto Honorarios	2.522,23	2.044,44
Gasto publicidad	0,00	163,16
Gasto seguro	1.210,06	0,00
Gasto Impuesto	143,94	0,00
Gasto consumo de combustible	747,55	235,05
Otros gastos	906,55	1,20
Total	21.157,68	6.610,62

Nota 16 – Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2017 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.

Nota 17 – Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 han sido aprobados por la Administración de la compañía y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Sra. Nieves Pilatufia.
GERENTE GENERAL



Lic. Janet Inchiglema.
CONTADORA