

**CONSTRUCTORA GALARZA & GALARZA CONSTRUGALARZA  
CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1. Operaciones**

CONSTRUCTORA GALARZA & GALARZA CONSTRUGALARZA CIA. LTDA.  
Se constituyó mediante escritura pública celebrada el 12 de junio del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de junio del 2015.

Sus actividades principales se desarrollan en las actividades de la construcción u 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.

### 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:

Edificio	5%
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 2017 y 2016, los saldos de esta cuenta se integraban de la siguiente manera:

Cuenta	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BANCO DEL BOLIVARIANO	1.811,50	2.429,79
<b>Total US \$.</b>	<b>1.811,50</b>	<b>2.429,79</b>

### 4. Activos por Impuestos Corrientes

Comprende los siguientes conceptos:

Cuenta	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo de impuesto a la renta	0.00	30.00
<b>Total US \$.</b>	<b>0.00</b>	<b>30.00</b>

### 5. Contratos de Construcción

Comprende los siguientes conceptos:

Cuenta	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario Producción en Proceso	175.968,26	7.886,35
<b>Total US \$.</b>	<b>175.968,26</b>	<b>7.886,35</b>

### 6. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro incluye al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, lo siguiente:

Cuenta	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas relacionadas	212.038,00	138,00
<b>Total US \$.</b>	<b>212.038,00</b>	<b>5.485,52</b>

## 7. Cuentas por Pagar por Contratos Construcción

Cuenta	2017	2016
Contratos de Construcción	87.321,57	5.106,24
<b>Total US \$.</b>	<b>87.321,57</b>	<b>5.106,24</b>

El valor en contratos de construcción corresponde al proyecto en curso y avances de obra del Conjunto La Estancia II

## 8. Patrimonio

### Capital Social

Al 31 de Diciembre de 2017, 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 2017 y 2016 es la siguiente:

Cuenta	2017	2016
Capital suscrito o asignado	5.000,00	5.000,00
<b>Total US \$.</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>

## 9. 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 2017.

### (b) Tarifa de impuesto a la renta

La tarifa corporativa del Impuesto a la Renta en el Ecuador, para el año 2017 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 2017 y 2016, fueron las siguientes:

CONCEPTO	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	0,00	0,00
Pérdida del Ejercicio	79,81	0,00
Gastos No Deducibles	2,33	0,00
<b>Perdida sujeta a amortización</b>	<b>77,48</b>	<b>0,00</b>
<b>Imp. a la Rta. Causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Anticipo pagado impuesto a la renta	0.00	30.00
<b>Saldo a Favor</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

- **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, una vez que se generen ingresos.

#### 10. 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.

**11. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del año 2017 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.



ACCOUNTTEC SERVICES CIA. LTDA.

CONTADORA

RUC 1792779022001