

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

INTRODUCCION

Hemos preparado los Estados Financieros adjuntos de la CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A. al 31 de diciembre del 2016, los correspondientes al estado de evolución del patrimonio y del flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION

1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno que sea relevante en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libre de errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas y realizar las estimaciones contables y razonables de acuerdo con las circunstancias.
2. Los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A., al 31 de diciembre del 2016, los resultados de su operación, la evolución del patrimonio y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)


Ing. Patricia Fonseca Carvajal
Contador

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- a) El siguiente es un resumen de la provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	2016	2015
	(Dólares)	
Saldo Inicial	508	508
Incremento de Provisiones	-	-
Total	<u>508</u>	<u>508</u>

El Art. No. 10, numeral once de la Ley Orgánica de Régimen Tributario y su Reglamento Interno, indica que la Provisión de Cuentas Incobrables es del 1% anual sobre el saldo de los créditos concedidos en el año, sin que exceda del 10% sobre el saldo total de la Cartera por Cobrar a Clientes Comerciales.

3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

Compañías Relacionadas (a)	235,989	235,712
Empleados (b)	11,421	9,018
Diversos Varios (c)	203,100	886,625
Total	<u>450,510</u>	<u>531,355</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo por cobrar a la compañía relacionada Promaler S.A. por un valor de US\$ 235,989.20, proveniente de créditos por servicios de construcción.

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- b) Al 31 de diciembre del 2016, corresponden a anticipos de empleados por un valor de US\$ 1,486.49 y préstamos a empleados por un valor de US\$ 9,934.75.
- e) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a anticipos a proveedores por un valor de US\$ 28,818.90, y otras cuentas por cobrar por un valor de US\$ 174,282.78.

4.- INVENTARIO

El siguiente es un resumen de los inventario, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Inventario Materiales (a)	1,081	689
Obras en curso (b)	203,381	178,608
Total:	206,462	179,297

- a) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo de inventario de materiales de construcción.
- b) Corresponde a costos acumulados por obra, relacionados con los proyectos inmobiliarios (Promaler, Milenio, Otros) en las urbanizaciones Portoviejo, Portonalegre, Portuana y Otros, en la cual se detalla a continuación:

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Crédito Tributario (VA)	-	379
Retenciones Fuente	8,501	20,878
Anticipos de Impuesto a la Renta	-	137
Total:	8,501	21,394

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, netos al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-15</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>31-DIC-16</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-16</u>
Terreno (a)	128,998	-	-	128,998
Muebles y Equipos de Oficina	4,824	704	-	5,528
Equipos de Computación	61,122	721	-	61,844
Vehículos	31,138	-	-	31,138
Equipos y Maquinaria	25,581	1,755	-	27,336
Total Costo	249,663	2,180	-	251,844
(-) Depreciación Acumulada (b)	(108,561)	(1,787)	-	(110,348)
Total:	141,102	(607)	-	140,495

- a) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde a la adquisición de un terreno ubicado en la ciudadela Lomas de Urdesa con fecha 6 de marzo del 2013, según escritura pública de compraventa.
- b) Las depreciaciones se encuentran calculadas conforme con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Proveedores Varios	34,093	237,115
Total:	<u>34,093</u>	<u>237,115</u>

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Impuestos por Pagar (a)	17,418	17,600
IESS por Pagar (b)	2,758	4,817
Beneficios Sociales	28,274	21,821
Impuestos a la Renta por Pagar (a)	-	10,215
Participación de Trabajadores (a)	1,912	1,161
Total:	<u>50,362</u>	<u>55,614</u>

a) Está representado por US\$ 1,735.13 de Retenciones Fuente y US\$ 15,682.86 por Impuesto al Valor Agregado.

b) Está representado por US\$ 931.44 de Aporte Personal, Aporte Patronal por US\$ 1,205.30, Prestamos al IESS por US\$ 302.69 y Fondo de Reserva por US\$ 313.03.

CONSTRUCTORA RAMBAQ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

c) Al 31 de diciembre de 2016, la administración de la compañía realizó los respectivos registros contables por las provisiones de participación de trabajadores y asiento de cierre fiscal liquidando el impuesto a la renta anual.

9.- ANTICIPOS DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipos de Clientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Anticipo de Clientes Otros	411,786	244,020
Total:	<u>411,786</u>	<u>244,020</u>

Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo de anticipos de clientes recibidos entre ellos son los siguientes proyectos principales de las compañías Marglobal/Portranta, Promaler S.A., Inmobiliaria Milenio.

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 2.000 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 10.00 cada una.

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Accion %</u>	<u>Total Acciones</u>	<u>Valor por Acción</u>	<u>Capital Social (US Dólares)</u>
Inmobiliaria Milenio Inmobiliaria S.A.	Ecuador	100%	1,999	\$ 10.00	\$ 19,990
Ramona Baquerizo Jaime Lugo	Ecuador	0%	1	\$ 10.00	\$ 10
			<u>2,000</u>		<u>\$ 20,000</u>

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****11.- RESULTADOS ACUMULADOS**

El siguiente es un resumen de Resultados Acumulados de la compañía, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	2016	2015
	(Dólares)	
Garantías Acumuladas (a)	111,299	92,568
Resultados Acumulados porveniente adepción Nif	(90,211)	(90,211)
Total:	21,088	2,357

(a) Corresponde al saldo de las garantías acumuladas hasta el 31 de diciembre del 2016, el cual incluye la utilidad neta del ejercicio 2015 por US\$ 19,030.

12.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

Otros Ingresos	6,551	17,264
Total Ingreso Operacionales	851,185	473,327
(-) COSTOS		
Costos de Venta	487	27,784
(-) GASTOS		
Gastos de Administración	335,042	360,769
Gastos Financieros	1,473	5,390
Depreciaciones	17,976	23,277
Total Gastos operacionales	354,491	391,135
Resultados del ejercicio antes de participaciones e impuestos a la renta	496,694	81,212

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016****13.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	2016	2015
	US\$	
Impuesto de Participación trabajadores e Impuesto Renta con Trabajadores	26,027	34,407
Impuesto de Participación	3,931	5,191
Impuesto de Renta	22,236	29,246
Impuesto de Renta	18,036	17,186
Impuesto de Renta	40,312	46,832
Impuesto de Renta (a)	8,969	10,215
Intereses correspondiente al ejercicio anterior a la Renta cuando mayor al anticipo determinado	5,324	8,341
Anticipo pendiente de pago	5,324	8,178
Impuesto Renta recibidos de clientes	6,544	8,049
Retenciones generadas por Retenciones del Estado sobre intereses	11,026	12,929
Retenciones generadas por Retenciones del Estado sobre intereses	5,065	5,324
a Renta por Pagar	-	-
Retenciones generadas por Retenciones del Estado sobre intereses	6,501	11,826

CONSTRUCTORA RAMBAO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- (a) De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el presente periodo es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.
- (b) En el 2015, corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado y determinado para el próximo año (2016) según normativa legal vigente. Cabe indicar que la administración realizó los pagos correspondientes de julio y septiembre del presente año. Al cierre del periodo 2016, se efectuó el cálculo y registro correspondiente del anticipo de impuesto a la renta próximo año (2017).


Ing. Patricia Fonseca Carvajal
Contador