

REAL STATE & CONSTRUCTION CONSORTIUM ESCONSORTIUM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresadas en US Dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

REAL STATE & CONSTRUCTION CONSORTIUM ESCONSORTIUM S.A., es una entidad de Derecho Jurídico constituida en Ecuador el 29 de Septiembre de 2014. Su actividad suscrita en el artículo, segundo es la ACTIVIDAD INMOBILIARIA PARA LO CUAL PODRA REALIZAR LA CONSTRUCCIÓN, COMPRAVENTA, CORRETAJE, COMERCIALIZACIÓN E INTERMEDIACIÓN DE BIENES INMUEBLES. Para cumplir con su objetivo podra contratar con entidades de derecho publico o de derecho privado, con finalidad social o pública o con entidades o personas privadas, importar o exportar todo lo necesario para el cumplimiento de su finalidad social. De la misma manera, no podrá dedicarse a actividades referentes con el arrendamiento mercantil.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O PRACTICAS CONTABLES

a) **Bases de presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente aceptados en el Ecuador y las Normas de Información Financiera y Seguros, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

b) **Efectivo**

Representa el efectivo disponible y el saldo en bancos, lo cual es considerado por la Compañía para propósitos del estado de flujos de efectivo.

c) **Inventarios**

Este ítem no aplica para registros de servicios inmobiliarios.

El costo de ventas se determinará sobre la base de pagos efectuados por mantenimiento, y gastos relacionados directamente con el Edificio.

d) **Gastos Pagados por Anticipado y Otras Cuentas por Cobrar**

Se presenta a su costo de adquisición, corresponden a anticipos a proveedores, anticipos a empleados, impuestos y otros anticipos

e) **Propiedad, Planta y Equipo**

La propiedad, planta y equipo están registradas al costo de adquisición, las mejoras y renovaciones importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran al activo, ni alargan su vida útil, se cargan al gasto.

El gasto depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula mediante el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

	<u>Vida Util</u>	<u>Tasa</u>
Equipos de Computación	3 años	33%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Edificios	20 años	5%
Adecuaciones	20 años	5%

NOTA 3. EFECTIVO

El resumen de Efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Banco Internacional CTA CTE 50061838-9	-191,67
Caja chica	-251,79
Total	<u><u>(443,46)</u></u>

SE REGISTRA EN EL PASIVO POR SER DE SALDO ACREEDOR

NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

El resumen de Impuestos Anticipados, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Iva Compras	6.215,91
Total	<u><u>6.215,91</u></u>

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NO APLICA)

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
<u>ACTIVO:</u>	
Equipos de Computación	834,81
Muebles y Enseres	185,00
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u><u>1.019,81</u></u>

El movimiento de la Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Costo	
Saldo Inicial	
Adiciones	1.019,81
Retiros	
Saldo Final	<u><u>1.019,81</u></u>

NOTA 6. OTROS ACTIVOS

El resumen de Otros Activos es como sigue:

**Diciembre 31,
2015**

Total	138.894,35
--------------	-------------------

f El Gasto de constitución corresponde a pagos incurridos hasta que la empresa empiece a generar sus propios construcciones

NOTA 7. PROVEEDORES

El resumen de Proveedores, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Herrera Mejia Oscar Dario	522,32
Ayala Cueva Jose Homero	200,15
Villalba Monteros Guillermo David	27,41
Total	749,88

NOTA 8. OBLIGACIONES FISCALES

El resumen de Obligaciones Fiscales es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
303 Honorarios	87,04
309 publicidad	0,75
320 Arriendo Bienes Inmuebles	56,00
343 Otras retenciones 1%	9,18
344 Otras retenciones 2%	636,29
725 100% Honor prof/ Liq.comp./Arriendos	3.747,30
721 30% Compras Bienes	(1,08)
723 70% servicios	22,60
Impuestos Empresa	346,07
Impuesto a la Renta Compañía (i)	2.611,35
Total	7.515,50

NOTA 9. GASTOS ACUMULADOS

El resumen de Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Sueldos por pagar	31.473,76
less por pagar	1.046,77
Decimo tercero por pagar	1.500,00
Decimo cuarto por pagar	414,97
Vacaciones por pagar	1.535,68
Participación Utilidades 2015	759,21
Total	36.730,39

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras Cuentas por Pagar, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
--	-------------------------------

94.000,00

NOTA 11. PATRIMONIO

El capital social autorizado esta constituido por 5.000 acciones con un valor de US\$ 1,00 como valor nominal unitario.

NOTA 12. RESERVA LEGAL

De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser utilizada para aumentos de capital.

NOTA 13. GASTOS DE VENTAS

El resumen de Gastos de Ventas, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Publicidad	1.439,78
Combustible	30,00
Alimentación	2.301,34
Servicio de Transporte	400,00
Peajes	1,50
Pagos Agentes multas	354,00
Pasajes	2,00
Permisos Legales	268,80
Asesoría Técnica	1.086,86
Permisos	5,60
Agasajos	616,95
Bono Ventas	2.000,00
Asesoramiento de construcción	30.357,14
Total	<u>38.863,97</u>

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

El resumen de Gastos de Administración, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2015</u>
Sueldos y Salarios	36.856,22
Aportes less	4.478,02
Décimo Tercer Sueldo	1.500,00
Décimo Cuarto Sueldo	414,97
Mantenimiento de Equipos	131,00
Vacaciones	1.535,68
Arriendos Oficina	4.200,00
Suministros de Oficina	1.653,20
Suministros de Limpieza	610,78
Agua, Luz y Teléfonos	497,49
Internet	462,59
Impuestos y Contribuciones	17,36
Honorarios Profesionales	9.122,16
Copias	24,85
Mantenimiento Oficina	470,00
Muebles de Oficina	110,00
Amortización Gastos de Constitución	15.432,71
Gastos No Deducibles	3.719,49

NOTA 15. GASTOS FINANCIEROS

El resumen de Gastos Financieros, es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Gastos y Comisiones Bancarias	144,96
Intereses	58,09
Total	203,05

NOTA 16. PROVISIONES FINALES

Las Provisiones Finales constituyen el 15% Participación Trabajadores y el 25% Impuesto a la Renta

	Diciembre 31, 2015
Conciliación para el 15% Participación Trabajadores:	
Utilidad del Ejercicio	5.061,40
15% Participación Trabajadores	759,21
Conciliación para el 22% Impuesto a la Renta	
Perdida del Ejercicio	5.061,40
(-) 15% Participación Trabajadores	759,21
(+) Gastos no Deducibles	6.143,20
Base Imponible	10.445,39
22% Impuesto a la Renta	2.611,35
Determinación del Anticipo Impuesto a la Renta	
Calculo según Formula del Impuesto Renta Causado	
0.2% patrimonio-	13,38
0.2% total costos y gastos	228,32
0.4% total activo	559,66
0.4% ingresos	501,46
(-) Retenciones en la Fuente	
Anticipo al Impuesto a la Renta	1.302,82
Primer Abono Julio del 2015	651,41
Segundo Abono Septiembre del 2015	651,41

NO APLICA AL PAGO AL TRATARSE UNA EMPRESA NUEVA CREADA EL 2014
SEGÚN EL CODIGO DE LA PRODUCCION ART.24 LITERAL h) " La exoneración del
anticipo de impuesto a la renta por cinco años para toda inversión nueva"

Distribucion de Utilidades

(-) 15% Participación Trabajadores	759,21
(-) 25% Impuesto a la Renta	2.611,35
Utilidad del Ejercicio después de Participación e Impuestos	1.690,84
5% Reserva Legal	215,11
Total Reservas	215,11

Utilidad a disposición de accionistas después de Participación