

1. **INFORMACIÓN SOCIETARIA**

COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., Es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador mediante escritura pública otorgada el 13 de mayo del 1999 ante el Notario Vigésimo Noveno de ese Cantón Abogado Francisco Coronel Flores, aprobado por la Superintendencia de compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 99-2-1-1-0004291 de 22 de diciembre de 1999 e inscrita bajo fojas 299 a 310, número 36 del Registro Mercantil.

La compañía tiene como objeto la prestación de servicios profesionales especializados, conducentes a identificar, planificar, elaborar y evaluar proyectos de desarrollo.

2. **POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

2.1 **Aprobación de los estados financieros** - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.2 **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros de la COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pymes (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.

2.3 **Moneda funcional** - A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.4 **Bases de medición** - Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales. En el caso del costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que se espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.



A continuación, mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la Administración de la COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., en la preparación de los Estados Financieros adjuntos:

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende los saldos de la caja y depósitos a la vista en los bancos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Instrumentos financieros

Activos Financieros - Cuentas por cobrar clientes y relacionadas: Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por clientes comerciales y relacionados por la entrega de recursos en el giro normal de las operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, pues son exigibles en menos de doce meses.

La empresa reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación. Los activos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo financiero.

Provisión para cuentas incobrables: La Administración de la COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración se reconoce ajustando la provisión. La cartera que se considera irrecuperable o perdida se da de baja contra la provisión. Al 31 de diciembre de 2017, la compañía no ha considerado establecer provisión o deterioro sobre su cartera debido a que los saldos de esta se mantienen dentro del rango de sus políticas de crédito.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar, relacionadas y obligaciones financieras: Las

cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado.

Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes, y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

La empresa reconoce un pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación y se reconocen cuando se compromete a pagar el pasivo. Los pasivos financieros son medidos a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del pasivo financiero.

Un pasivo se elimina cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Método de la tasa de interés efectiva – Es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de la transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Obligaciones con instituciones financieras: Constituyen un pasivo financiero que se mide al costo amortizado empleando el método de tasa efectiva, a fin de reconocer posibles intereses implícitos dentro de la transacción, originados por descuentos, comisiones, etc.

Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no

transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja a un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

Otros Activos - El reconocimiento de una partida como otros activos se realiza cuando es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo representen bienes o servicios en lugar del derecho de recibir efectivo u otros activos financieros.

2.7 Propiedad, Planta y equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que, las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, exceptuando terrenos y edificios y aeronaves, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, edificios, y maquinarias son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del valuado en un mercado activo al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación de este previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el

umento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, maquinarias y equipos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades acumuladas, a medida que ocurra el desgaste mediante la depreciación del activo revaluado.

Método de depreciación y vida útil – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva (Técnica y económica).

A continuación, se presentan las partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación:

Propiedad, planta y equipo	Tasas	Años
Muebles y Enseres	10%	10
Equipos de Computación	33%	3
Edificio	5%	20
Maquinarias y Equipos	10%	10
Vehículos	20%	5

El gasto por depreciación de las propiedades, planta y equipos se lo registra en los resultados del año. De igual manera las pérdidas y ganancias por la venta, que se calcula comparando la contraprestación obtenida con el valor en libros.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias y equipos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual. Si procede, se ajustan de forma prospectiva. Por otra parte, cuando el valor en libros excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

- 2.8 Deterioro del valor de activos no financieros:** El valor de un activo se deteriora cuando su valor en libros excede a su valor recuperable (el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Evalúa al final de cada ejercicio económico actual, si existe algún indicio de deterioro del valor del algún activo. De existir, estima el valor recuperable del activo mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma. Cualquier pérdida por deterioro del valor en los activos revaluados se trata como un decremento de la revaluación efectuada de acuerdo con esa otra norma.

A la fecha de los estados financieros, la Administración considera que no existen indicios de deterioro de sus otros activos aplicables en base a la evaluación efectuada en este sentido.

- 2.9 Obligaciones laborales:** Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta doce meses siguiente al cierre del periodo contable en el que los trabajadores hayan prestado sus servicios, se reconoce como un gasto las provisiones mensuales de dichos beneficios.
- 2.10 Participación a trabajadores:** La COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., reconoce en sus Estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores de la entidad. Este beneficio representa el 15% de la utilidad contable del ejercicio económico, de acuerdo con lo que determina el código de trabajo ecuatoriano.
- 2.11 Impuesto a las ganancias:** El gasto por Impuesto a la Renta del ejercicio se calculan en base de la utilidad gravable y los porcentajes que determina la autoridad tributaria, por el valor neto a pagar se reconoce el pasivo corriente.

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades constituidas en el Ecuador, las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo con lo indicado en el reglamento.

- 2.12 Provisiones:** Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- 2.13 Reconocimiento de Ingresos:** Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de servicios, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la Compañía y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas.

Las ventas de servicios se reconocen al momento de facturado el trabajo al cliente, éste los ha aceptado y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Otros Ingresos: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio del ente económico, e incluye principalmente los intereses devengados de las inversiones en certificados de depósito, de acuerdo con lo que se establece en la Sección No. 23 de las NIIF para Pymes, sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, teniendo en cuenta el rendimiento efectivo del activo.

2.14 Costos y Gastos: Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.15 Administración de Riesgos

A continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la Compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

La exposición al riesgo de crédito que enfrenta la COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., se origina por las cuentas por cobrar comerciales y con sus relacionadas; la recuperación de esta cartera se realiza permanentemente. A la fecha de los estados financieros, no existen otras cuentas por cobrar que pudieran incrementar el riesgo de pérdidas.

Riesgo de mercado: El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio.

La COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., no tiene inversiones a largo plazo en valores que se puedan ver afectada por las fluctuaciones de las tasas de interés.

Riesgo de liquidez: EL riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos

financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

El departamento financiero de la compañía hace un seguimiento de las provisiones y de las necesidades de efectivo de la COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA., con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

2.16 Estimaciones y Juicios contables: La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el periodo de la revisión, y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual y subsecuentes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Caja	4.318	1.702
Bancos locales	70	10.399
Total	4.388	12.100

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Partes relacionadas, <i>ver nota 9</i>	208.946	396.439
Total	208.946	396.439

Provisión de cuentas incobrables: Al 31 de diciembre del 2017, la administración de ADOKASA S.A., no consideró necesario establecer provisión por créditos incobrables y deterioro de sus saldos pendientes de cobro, basada en que los saldos de la misma, se encuentran dentro del rango de las políticas de crédito que la compañía otorga a sus clientes.

5. PASIVOS FINANCIEROS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Proveedores locales	-	26.116
Partes Relacionadas, <i>ver nota 9</i>	-	116.567
Anticipos de clientes	a) 16.065	69.261
Otras cuentas por pagar	b) 1.030	1.663
Total	17.095	213.607

- a) Saldo corresponde a los anticipos entregados de los clientes, los cuales serán devengados en la facturación que corresponda.
- b) Saldo incluye principalmente valores por pagar al IESS por concepto de las aportaciones patronales y de empleados.

6. IMPUESTOS

6.1 Activos y pasivos por Impuestos corrientes:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
<u>Activos por impuesto corriente:</u>	a)		
Crédito tributario IVA		100.792	97.381
Credito tributario de años anteriores		770	-
Retenciones en la fuente del ejercicio		6.523	6.413
<u>Total</u>		<u>108.085</u>	<u>103.794</u>
<u>Pasivos por impuesto corriente:</u>	b)		
Retenciones de IVA		32	-
Retenciones en la fuente		2.812	4.272
Impuesto a la renta por pagar		3.061	5.643
<u>Total</u>		<u>5.904</u>	<u>9.915</u>
<u>Posición neta</u>		<u>102.181</u>	<u>93.879</u>

- a) Saldo corresponde a créditos tributarios originados por las retenciones en la fuente que efectúan los clientes del ejercicio 2017 y de ejercicios anteriores, los mismos que serán parte del saldo a favor de la entidad en la declaración del Impuesto a la Renta de sociedades.
- b) Saldo a favor del SRI, comprende retenciones de IVA e Impuesto a la renta realizadas a proveedores y empleados con vencimiento en enero del 2018, incluye también el Impuesto a la Renta por pagar del periodo sobre el que se informa.

6.2 Impuesto a las ganancias – Sobre la utilidad gravable del periodo 2017, la empresa calcula el 22% por el concepto de Impuesto a la Renta:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Utilidad del periodo	16.318	30.177
15% Participación trabajadores	2.448	4.527
Utilidad antes de Impuesto a la renta	13.870	25.650
Mas:		
Gastos no deducibles	42	
Utilidad Gravable	13.913	25.650
Impuesto a la renta causado	3.061	5.643
Impuesto a la renta determinado	4.380	2.472
3era Cuota por pagar del ant. Imp. Rta.	4.380	2.472
Descuento 100% de 3era cuota, Decreto 210	4.380	-
Impuesto a la renta por pagar	3.061	5.643
Retenciones en la fuente en el periodo	6.523	6.413
Crédito tributario años anteriores	770	-
Saldo a favor del contribuyente	(4.232)	(770)

- Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

7. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Saldo comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Décimo tercer sueldo	1.301	642
Décimo cuarto sueldo	808	1.156
Vacaciones	4.714	1.998
Fondo de Reserva	-	641
Participación a trabajadores	2.448	6.034
<u>Total</u>	<u>9.271</u>	<u>10.471</u>

El movimiento de los beneficios sociales es el siguiente:

	Décimo tercer Sueldo	Décimo cuarto Sueldo	Vacaciones	Fondo de reserva	Participación trabajadores	Total
Enero 1, 2017	642	1.156	1.998	641	6.034	10.471
Provisión	5.388	1.289	2.694	-	2.448	11.819
pagos	4.729	1.569	-	641	-	7.039
Otros	-	32	22	-	(6.034)	(5.980)
Saldo al final del año	<u>1.301</u>	<u>808</u>	<u>4.714</u>	<u>0</u>	<u>2.448</u>	<u>9.271</u>

- La compañía en el periodo 2017 cargó a resultados por concepto de gastos de sueldos el valor de US\$ 72.923, y por concepto de beneficios sociales US\$25.118; (incluyendo el aporte patronal 12,15%), los cuales representan el 34,44%, sobre el total de sueldos y salarios.

8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Jubilación Patronal	6.081	6.081
Indemnización por desahucio	12.727	12.727
Total	18.808	18.808

La compañía por el periodo 2017 no consideró necesario realizar el estudio actuarial para la provisión por concepto de la Jubilación patronal e Indemnización por desahucio.

9. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La sección 33 de las NIIF para Pymes establece que las transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

El siguiente es un resumen de los saldos y principales transacciones realizadas durante el periodo 2017 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la compañía.

a) **Saldos**

Relacionadas	Transacción	2017
Cuentas por cobrar		
Adokasa S.A.	Prestamos	43.867
Consorcio Adokasa	Prestamos	165.079
Total		208.946

a) Saldo incluye principalmente valores pendientes de cobros por prestamos realizados los cuales se recuperan periódicamente.

b) Transacciones

Un detalle de las transacciones efectuadas con compañías relacionadas en el periodo 2017:

<u>Relacionadas</u>	<u>Transacción</u>	<u>No.</u>	<u>2017</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>			
Adokasa S.A.	Prestamo	1	\$ 228.367
Total			\$ 228.367

- Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las operaciones detalladas son equiparables a otras operaciones realizadas con terceros.

10. PATRIMONIO

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital Social	a)	400	400
Aporte para futura capitalización		187.433	187.433
Reservas	b)	218	489
Resultados Acumulados	c)	71.481	51.202
Utilidad del ejercicio		10.809	20.007
Total		270.341	259.532

- a) Al 31 de diciembre del 2017, El Capital Social está constituido por 400 participaciones de \$ 1 cada una distribuidas de la siguiente forma:

<u>Socios</u>	<u>No. de participaciones</u>	<u>Capital en US\$</u>	<u>Participación</u>
AGUSTO BRIONES LUIS ADOLFO	4	\$ 4	1%
AGUSTO BRIONES CARLOS FERNANDO	396	\$ 396	99%
Total	400	400	100%

b) Reservas

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Legal	80	352
Facultativa	138	138
Total	218	489

- La Ley General de Compañías establece una apropiación del 5% de la utilidad anual para su constitución hasta que represente el 20% del capital pagado, al 31 de diciembre del 2017 la Reserva asciende a US\$ 80 equivalente al 20% del Capital Social.

c) Resultados Acumulados

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Utilidades de periodos anteriores	71.481	51.202
Total	71.481	51.202

11. **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS POR SU FUNCIÓN Y NATURALEZA**

Comprende:

Ventas netas	Costo de venta	Margen comercial	% Margen	% Costo
287.645	237.154	50.491	17,55%	82,45%

COMPAÑÍA DE CONSULTORÍA Y FISCALIZACIÓN ADOMEGGA CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

A continuación, un resumen de los gastos clasificados por su función y naturaleza en el periodo 2017:

Nombre	Costos de ventas	Gasto administración	Gasto financiero	TOTAL
Sueldos y salarios	59.423	-	-	59.423
Beneficios sociales	19.536	-	-	19.536
Otros gastos de personal	12.207	-	-	12.207
Servicios Adquiridos	6.435	-	-	6.435
Materiales directos	139.552	-	-	139.552
Sueldos y Salarios	-	13.500	-	13.500
Beneficios sociales	-	5.581	-	5.581
Otros gastos de personal	-	1.043	-	1.043
Impuestos, contribuciones y otros	-	704	-	704
Mantenimiento y reparaciones	-	203	-	203
Honorarios profesionales	-	3.051	-	3.051
Alquiler de Oficina	-	1.600	-	1.600
Courrier	-	24	-	24
Suministro de Oficina y Limpieza	-	874	-	874
Combustible	-	82	-	82
Otros Gastos Administrativos	-	6.886	-	6.886
Gastos No Deducibles	-	42	-	42
Intereses	-	-	490	490
Comisiones bancarias	-	-	93	93
TOTAL	237.154	33.590	583	271.327

12. HECHOS POSTERIORES DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación del presente informe no se presentaron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.