



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 (Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía de Fama Cía. Ltda., fue constituida el 12 de Junio de 1967 y se dedica a la actividad de ejercer el comercio en forma general y particularmente en compra-venta de inmuebles y toda actividad comercial y conexas que fueron necesarios para el cumplimiento del objetivo social. El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas es calle Charles Darwin OE4-77 Y Av. Brasil, Quito-Ecuador.

El plazo original de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 12 de junio de 1967, plazo que se amplió 10 años y vence el 11 de junio del 2027.

El capital social autorizado de la compañía fue de ochocientos (\$ 800,00), dividido en veinte mil participaciones de \$0,04 cada una.

La integración del capital al 31 de diciembre del 2017 es la siguiente:

		CAPITAL
SOCIOS		SUSCRITO
1701570176	STACEY BACA FAUSTO ANIBAL	\$ 600.00
1703481042	STCEY DIAZ GRANADOS FAUSTO ENRIQUE	\$ 200.00
SUMAN		\$ 800.00

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional Simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA. -

El objeto social de la compañía es ejercer el comercio en forma general y particularmente en compra-venta de inmuebles y todas actividades comerciales y conexas que fueron necesarios para el cumplimiento del objetivo social en el Distrito



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Metropolitano de Quito.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para las PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) para las PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador, así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los costos y los gastos han sido preparados en base a la emisión de facturas, comprobantes de pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo el monto de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Grupo de activos	Vida útil (en años)
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria	10

d) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

e) Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente.- El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

Tarifa impuesto a la renta año 2017 y sucesivos.- De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012, 23% para el año 2013 y 22% a partir del año 2014.

f) Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando FAMA CIA. LTDA. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita como resultado de un suceso



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

g) Beneficios a empleados

Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

h) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de servicios son reconocidos por la compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados del servicio



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

prestado o transferencia de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

i) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa ha debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2016	2017
111	BANCOS	10,610.44	5,817.57
	INTERNACIONAL: Cta. Cte. 040-000835-2	9,458.93	5,722.02
	PICHINCHA: Cta. Cte. 30173355-04	1,151.51	95.55

NOTA 7.- INVERSIONES

El saldo de la cuenta Inversiones al 31 de diciembre de 2016 y 2017 presenta los siguientes saldos:



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

122	INVERSIONES	51,000.00	9,000.00
	Inversión SOLIDARIO	5,000.00	5,000.00
	Inversión PRODUBANCO	20,000.00	4,000.00
	Inversión Banco PICHINCHA	21,000.00	0.00
	Inversión BANCO CAPITAL	5,000.00	0.00

NOTA 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa: la documentación de respaldo se mantiene dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

13	ACTIVOS FINANCIEROS	2016	2017
1331	A proveedores	1442,64	615,34
	EPMAPyS Agua Potable	642,64	615,34
	NAVAS Navas ELIANA	800	0
1332	Anticipos de impuestos y contribuciones	14796,09	16232,32
	Credito Tributario Impuesto a la Renta	1956,99	3588,89
	Crédito Triburario IVA	12839,1	12643,43
1336	Depósitos en Garantía	2000	2000
	SPECIALITYMED Cía. Ltda.	2000	2000
1370	Préstamos a Particulares	30000	40350
	LUBRILLANTA S.A.	30000	40000
	HERRERA Stacey María ALICIA	0	350
	SUMA DE ACTIVOS FINANCIEROS	48238,73	59197,66

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF'S; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

122	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2016	2017
12201	ACTIVOS FIJOS	571,616.46	579,033.18
	Terrenos	500,000.00	500,000.00
	TERRENO Charles Darwin	500000.00	500,000.00
	Construcciones y edificaciones	52,405.53	60,405.53
	EDIFICACION Charles Darwin	43,000.00	43,000.00
	MEJORAS Charles Darwin	9,000.00	17,000.00
	Equipos de ofic.- Otros	405.53	405.53
	Equipos de COMPUTACION	1,809.14	1,225.86
	Equipos de PROC. de DATOS	1,541.28	668.00
	IMPRESORAS	267.86	557.86
	VEHICULOS	17,401.79	17,401.79
	NISSAN'12 Frontier PBV2339	17,401.79	17,401.79
12202	DEPRECIACION ACUMULADA	-27,396.46	-29,192.18
	DEPRECIACION ACUMULADA	-27,396.46	-29,192.18
	SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	544,220.00	549,841.00

PASIVO

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas y documentos por pagar, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

21101	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	2016	2017
	PROVEEDORES POR PAGAR	3,121.92	3,000.00
	CONECEL Garantías	3,000.00	3,000.00
	OTROS PROVEEDORES	121.92	0.00
	SUMA CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	3,121.92	3,000.00



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

En estas cuentas se debitan y acreditan valores que corresponden a los rubros pagados y pendientes de pago, los cuales al 31 de Diciembre son los siguientes:

21	OTRAS OBIGACIONES CORRIENTES	2016	2017
	I.E.S.S. por pagar	518,40	518,40
	STACEY DG FAUSTO E	432,00	432,00
	PAUCAR Paucar José MATIAS	86,40	86,40
	S. R. I. Servicio Rentas Internas	20,68	-
	1% Retención en la fuente	3,53	-
	2% Retención en la fuente	1,23	-
	70% Retención IVA	8,57	-
	100% Retención IVA	7,35	-
	Obligaciones laborales	6.988,80	5.500,00
	STACEY Díaz-Granados FAUSTO	6.988,80	5.500,00
	Provisiones sociales	178,70	189,58
	Décimo Tercer Sueldo	33,32	33,33
	Décimo Cuarto Sueldo	145,38	156,25
	Prestamos Socios	5.000,00	9.248,33
	STACEY Baca, FAUSTO A	5.000,00	3.700,00
	Grupo STACEY Díaz Granados	-	5.548,33
	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	1.800,00
	Visa Titanium Diners	-	1.800,00
	OTRAS OBIGACIONES CORRIENTES	12.706,58	17.256,31

NOTA 12.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Los siguientes son los saldos que arrojan las cuentas de otras obligaciones no corrientes, las cuales han sido debitadas y acreditadas en el presente ejercicio.

28	OTROS PASIVOS	2016	2017
	Pasivo a Largo Plazo	499,911.79	494,000.00
	STACEY Baca FAUSTO A.	150,000.00	150,000.00
	STACEY D.G. FAUSTO E.	125,000.00	125,000.00
	MARTINEZ Stacey ANTONIO	33,000.00	33,000.00



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

SAENZ Stacey LAURA Alicia	33,000.00	33,000.00
SAENZ Stacey Ma. ANGELES	33,000.00	33,000.00
HERRERA S. Ma. FERNANDA	30,000.00	30,000.00
Grupo STACEY Díaz Granados	5,911.79	0.00
HERRERA S. Ma. ALICIA	30,000.00	30,000.00
HERRERA S. Ma. CRISTINA	30,000.00	30,000.00
HERRERA S. Ma. JOSE	30,000.00	30,000.00
SUMA DE OTROS PASIVOS	499,911.79	494,000.00

PATRIMONIO

NOTA 13.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017 asciende a ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, conformado por el aporte de los socios según el siguiente detalle:

		CAPITAL
SOCIOS		SUSCRITO
1701570176	STACEY BACA FAUSTO ANIBAL	\$ 600.00
1703481042	STCEY DIAZ GRANADOS FAUSTO ENRIQUE	\$ 200.00
SUMAN		\$ 800.00

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Pérdida/Utilidad ejercicios anteriores.- Valores que vienen de resultados años anteriores más las utilidades acumuladas NIIF

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2016 y 2017:



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

3	PATRIMONIO	2016	2017
31	CAPITAL	800,00	800,00
	STACEY Baca FAUSTO A.	600,00	600,00
	STACEY DG FAUSTO E.	200,00	200,00
33	RESERVAS	305.898,76	305,898.76
	Reserva legal	160,00	160,00
	Reserva Estatutaria	200,00	200,00
	Reserva facultativa	9.238,76	9,238.76
	Reserva por Valuación	296.300,00	296,300.00
36	RESULTADOS	-168.369,88	-
	Pérdidas Años Anteriores	-143.524,36	-
	Resultado total del ejercicio -- Pérdida	-24.845,52	197,098.84
			168,369.88
			-28,728.96
	PATRIMONIO NETO	138.328,88	109,599.92

NOTA 14.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

	2016	2017	
4	INGRESOS	26.473,90	24642,84
	INGRESOS POR VENTAS	22.725,17	22984,92
	OTROS INGRESOS	3.748,73	1657,92
5	COSTOS	0	0



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA.

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

	UTILIDAD BRUTA	26473,9	24642,84
6	GASTOS	51.319,42	53371,8
	PERDIDA OPERACIONAL DEL EJERCICIO	-24.845,52	-28.728,96

NOTA 15.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los socios. Sin embargo, se debe considerar si se cumple el principio de empresa en marcha ya que la compañía ha venido acumulando pérdidas de forma consecutiva.

Stacey Diaz Granados Faustò Enrique
Gerente

Navas Navas Eliana de las Mercedes
Contadora