

**EMPRESA PATADRI SA**  
**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS**  
**FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2017**

## **INDICE DE CONTENIDO**

Informe de auditoría independiente.....	Página 3-5
Estado de Situación Financiera.....	Página 7
Estado de Resultados.....	Página 8
Notas a los estados financieros.....	Página 9

## INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la junta de Accionistas

### **OPINION**

He auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de la empresa PATADRI SA, al 31 de diciembre de 2017 y los correspondientes Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas, y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los estados financieros.

En mi opinión, excepto por las observaciones puntuales que se detallan en la sección Fundamentos de la Opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, tanto la situación financiera de la empresa PATADRI SA, al 31 de diciembre del año 2017, como el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

### **FUNDAMENTO DE LA OPINION**

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Es mi responsabilidad expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en el proceso de la auditoría, las cuales fueron de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que planifique y realice la auditoría de tal manera que pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. La auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas

efectuadas por la Administración, así como la evaluación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En lo que respecta a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, se analizó su aplicación en los estados financieros del período, pudiendo verificarse su cumplimiento, con excepción de las siguientes especificaciones:

No se efectuó la prueba de deterioro de cuentas por cobrar y pagar con el objeto de establecer su valor razonable.

#### **RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACION EN RELACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Administración es responsable de la preparación y presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y del Control Interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

La Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como un Negocio en Marcha, revelando, según corresponda las cuestiones relacionadas para catalogarla como tal, y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía, es responsable de la supervisión del proceso de información financiera.

#### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR CON RESPECTO A LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Mi objetivo es obtener seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y

se consideran materiales si individualmente o de forma agregada pueden preverse fielmente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

### **INFORME SOBRE REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

La Empresa durante el año 2017 ha dado cumplimiento a las obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes.

Cuenca, 13 de marzo de 2018

Atentamente,

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sempertegui', is written over the text 'Atentamente,'.

MBA Patricio Sempertegui

Nro. De matrícula SC-RNAE-716

## **ESTADOS FINANCIEROS**

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultados
- Notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017

**PATADRI S.A.**

**ESTADO DE SITUACION**

PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Valores expresados en dólares de E.E. U.U. de N. A.)

10000000	<u>ACTIVO</u>	20000000	<u>PASIVO</u>
11000000	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	21000000	<u>PASIVO CORRIENTE</u>
11010000	<u>DISPONIBLE</u>	21010000	<u>PASIVO A CORTO PLAZO</u>
11010100	BANCOS	21010100	Cuentas por pagar varios
11010101	Banco del Austro	21010200	IR por pagar
11020604	Anticipo de impuesto a la Renta		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>
11020609	Anticipo a proveedores		<b>TOTAL PASIVO</b>
	<b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b>	887,77	25.743,05
		14.336,12	14.336,12
		3.100,00	<b>40.079,17</b>
		<b>18.323,89</b>	<b>40.079,17</b>
11020000	<u>EXIGIBLE</u>	30000000	<u>PATRIMONIO</u>
11020100	CUENTAS POR COBRAR	31000000	<u>PATRIMONIO</u>
	<b>TOTAL ACTIVO EXIGIBLE</b>	9,00	<b>CAPITAL SOCIAL</b>
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>9,00</b>	Capital Suscrito y/o Asignado
		<b>9,00</b>	<b>APORTES</b>
11030000	<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	31020100	Aportes futuras capitalizaciones
11030100	<u>INVERSIONES</u>		<b>UTILIDAD</b>
11030101	Inversiones a largo plazo/Acciones y participaciones		Utilidad ejercicios anteriores
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	2.380.285,76	<b>PERDIDA</b>
		<b>2.380.285,76</b>	31040100 Pérdida del ejercicio
			(20.813,08)
	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>2.398.618,65</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>
			<b>2.358.539,48</b>
			<b>2.398.618,65</b>

.....  
Gerente

.....  
Contador

**PATADRI S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**PERIODO: DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Valores expresados en dólares de E.E. U.U. de N. A.)**

90000000	<b>INGRESOS</b>		817,09
91000000	<b>INGRESOS ADMINISTRATIVOS</b>		817,09
91010000	Ingresos Varios	817,09	
80000000	<b>GASTOS</b>		21.630,17
81000000	<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		21.630,17
81020000	Debito comision bancaria	2,12	
81030000	Gasto IR	16.277,05	
81040000	Gasto no deducible	40,76	
81050000	Honorarios profesionales	2.992,29	
81060000	IVA que se carga al gasto	363,00	
81070000	Contribuciones Superintendencia de compañías	1.954,95	
	<b>PERDIDA/UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b>-\$ 20.813,08</b>

.....  
**Gerente**

.....  
**Contador**

PATADRI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

### 1. CONSTITUCION Y OBJETO

Esta es una Compañía que se constituyó con escritura pública suscrita en la Notaría Trigésima del Cantón Guayaquil en fecha 19 de enero de 2012, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro.3607 el 27 de enero de 2012.

El objeto principal de la Compañía son las actividades de inmobiliaria.

### 2. MONEDA DE PRESENTACIÓN

La moneda de presentación de la empresa, es Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica USD la cual es la moneda utilizada en el Ecuador, las cifras incluidas en los Estados Financieros adjuntos están expresadas en Dólares Estados Unidos de Norte América.

### 3. BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adaptadas en el Ecuador por disposición de la Superintendencia de Compañías y Valores, emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006 publicada en el registro oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006.

Los Estados Financieros se preparan en base a precios de mercado, y, los mismos deben ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año, estos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas de la misma.

#### Medición

Los Estados Financieros fueron preparados en base al costo histórico, estos se encuentran presentados en Dólares de los Estados Unidos de Norte América (USD), los inventarios se miden a su valor neto realizable, Propiedad y Equipos a su valor razonable.

#### Uso de Estimaciones y Juicios

La compañía prepara sus estados financieros a partir de registros contables de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) requiere que la administración de la compañía realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan a la aplicación de las políticas contables y los valores reportados de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos. Los resultados reales

pueden diferir de estas estimaciones, las cuales están basadas en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los cambios son incorporados con el correspondiente efecto en los resultados.

#### 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se presenta un resumen de las políticas contables más significativas que han sido empleadas para la realización de los Estados Financieros:

##### 4.1. Activos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Activos Financieros al valor razonable con cambios en resultados integrales o patrimonio, cuentas por cobrar, inversiones, préstamos y activos disponibles para la venta. Los cuales se reconocen inicialmente por su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción. La medición posterior los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos cualquier pérdida por deterioro.

##### Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se originan por la venta de bienes que no se cotizan en un mercado activo, se reconocen el momento de la entrega del bien y se miden por el valor nominal de la factura y posteriormente se miden con el ajuste de la provisión de cuentas incobrables la misma que se calcula aplicando el 1% sobre los créditos pendientes de cobro del año sin que esta provisión exceda el 10% de su provisión acumulada de acuerdo al límite deducible establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno, los castigos de cartera se reversan contra la provisión esto en concordancia con lo que establece la NIC 18.

##### Deterioro

Los activos financieros son evaluados a la fecha del cierre de cada período para determinar si existen evidencia de deterioro como consecuencia de uno o más eventos de pérdida ocurridos después del reconocimiento inicial del activo, como evidencia de que un activo está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, indicadores de que el deudor se encuentre en dificultades financieras significativas, condiciones económicas que se relacionen al incumplimiento o desaparición de un mercado activo.

La pérdida o deterioro se reconoce en resultados del ejercicio y se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados descontados a la tasa original de interés efectivo.

#### 4.2. Pasivos Financieros

La NIIF 9 introduce el procedimiento para la presentación de los Pasivos Financieros al valor razonable con cambios en resultados y los registros al costo amortizado.

La compañía reconoce inicialmente los instrumentos de deuda en la fecha en que se originan y se dan de baja cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

#### 4.3. Inventarios

Los inventarios se reconocen inicialmente a su costo de adquisición el cual corresponde al precio de compra e impuestos que no representen un crédito tributario, además otros costos imputables directamente a su adquisición.

La empresa actualmente no cuenta con inventario

#### 4.4. Propiedad y Equipos

Se reconoce como Activo cuando es probable que la Empresa obtenga beneficios económicos futuros, su costo pueda ser medido con fiabilidad y su vida útil sea superior a un período. Se valoran en su inicio a su costo histórico menos su depreciación acumulada y su importa por deterioro si lo hubiera. A la fecha de presentación de los estados financieros se constata que No existen activos fijos.

#### 4.5 Impuesto a las Ganancias

La empresa reconoce el Impuesto a la Renta de acuerdo a la NIC 12 y determina el impuesto corriente y el impuesto diferido con cargo a resultados del período, a la fecha de presentación de Estados Financieros la empresa no ha reportado partidas relacionadas con Impuestos reconocidos en Otros Resultados Integrales.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar por el impuesto sobre las ganancias relativa a la ganancia o pérdida fiscal del ejercicio y se reconoce como un pasivo en la medida que no se lo haya liquidado en el período que corresponde. La base imponible se determina aplicando la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento para aplicación ley de Régimen Tributario Interno y otras disposiciones tributarias vigentes, el impuesto a la renta causado se determina aplicando la tasa del 22% de acuerdo a lo establecido.

Los impuestos diferidos son importes de impuestos a pagar o recuperar en períodos futuros relacionados con diferencias temporarias imponibles (Pasivo) o deducibles (Activo).

Las diferencias temporarias son las divergencias que existen entre el importe en libros de un activo o pasivo y el valor que constituye la base fiscal de los mismos.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros la empresa no tiene activos y pasivos por impuestos diferidos.

#### 4.6 Provisiones y Contingencias

Es un pasivo posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia o no de uno o más eventos inciertos en el futuro que no se encuentran bajo el control de la empresa y solo se reconocen cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como el resultado de un suceso pasado
- Es probable que la empresa se desprenda de recursos para cancelar la obligación
- Si puede ser valorada con la suficiente fiabilidad.

Si su desembolso es menos que probable la empresa revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación conocida que pudiera generar este pasivo.

#### 4.7. Beneficios a Empleados

Su reconocimiento y medición se realiza de acuerdo a la NIC 19 y son todas las formas de contraprestación concedida por la empresa a cambio de servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese.

Beneficio a empleados a corto plazo se reconocen como gasto en el período que son devengados y se liquidan de acuerdo a la normativa establecida por el Código de Trabajo y otras regulaciones vigentes en un período no mayor a un año.

Beneficio post-empleo son pagaderos después de completar su período de empleo y se clasifican como planes de beneficios definidos.

De acuerdo al Código de Trabajo se establece que los empleadores están obligados a conceder una jubilación patronal a los empleados que hayan cumplido 25 años en la misma empresa.

Al término de una relación laboran por desahucio se deberá reconocer al empleado una bonificación igual al 25% del último salario multiplicado por los años de trabajo en la empresa. Para registrar su provisión (con cargo a resultados), ésta se determinará en base a un cálculo actuarial realizado por un perito y los pagos efectuados por estos conceptos se deducirán de las provisiones realizadas.

Los gastos por jubilación patronal de empleados que han laborado en la empresa por menos de diez años serán reconocidos como gastos no deducibles para el Impuesto a la Renta.

Al momento la empresa no tiene personal en nómina.

#### 4.8. Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa, se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos futuros ingresen a la empresa y los mismos puedan ser medidos con fiabilidad. Se miden utilizando

el valor razonable de la contrapartida, tomando en cuenta cualquier descuento que la empresa otorgue y su registro disminuye el ingreso.

Las ventas de bienes según NIC 18 se deben reconocer y registrar en los Estados financieros cuando se cumpla lo siguiente:

- Se transfiere al comprador riesgos y ventajas derivados de los bienes.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Los intereses, regalías y dividendos deben reconocerse de acuerdo con las siguientes bases:

- Los intereses se deben reconocer utilizando el método de interés efectivo.
- Las regalías se reconocen utilizando la base de acumulación o devengo.
- Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista o socio.

Actualmente la empresa no realiza ventas por su actividad principal.

#### 4.9. Gastos

Los gastos son decrementos en los beneficios económicos a lo largo del período sobre el que se informa y se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos o por la generación o aumento de los pasivos que se pueden medir de forma fiable y se reconocen en la cuenta de resultados.

#### 4.10. Reconocimiento de resultados

NIC 1 Párrafo 27 la empresa elabora sus estados financieros utilizando la hipótesis contable de devengo (los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se conocen).

### 5. GESTION DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgos de crédito, riesgos de liquidez y riesgos de capital. La empresa se encuentra atenta a los cambios gubernamentales en lo que hace referencia a tasas impositivas y controles para así poder medir su efecto financiero y minimizar los posibles efectos adversos.

5.1. Riesgos de Mercado: Hace referencia a las variaciones en las tasas de cambio monetario y regulaciones aduaneras.

Variaciones en las tasas de cambio monetario: Las operaciones que realiza la empresa son en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo tanto no se han presentado variaciones significativas en los estados financieros.

Regulaciones Aduaneras: Hace referencia a cambios por parte de la Administración Aduanera y regulaciones gubernamentales que afecten la internacionalización de las mercaderías importadas ya que cualquier variación es cubierta por el precio del bien importado.

5.2. Riesgo de Crédito: Surge de la exposición de los créditos a los clientes que no cumplan con las obligaciones adquiridas en un instrumento financiero o contrato suscrito.

La empresa mantiene su efectivo en caja e instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

ENTIDAD FINANCIERA	2016	2017
BANCO DE AUSTRO	AAA / AAA-	AAA / AAA+

5.3 Riesgo de Liquidez y Solvencia: Hace referencia a que la empresa pueda cumplir con sus obligaciones de pago con mayor o menor facilidad, la liquidez se controla a través de flujos de caja los mismos que son monitoreados periódicamente por la administración, lo cual permite a la empresa desarrollar sus actividades.

La calificación de Riesgo es tomada de la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

Riesgos de capital: El objetivo de la administración de la empresa se basa en cuidar el capital para lo cual se realizan controles continuos a partir de ratios de análisis establecidos y de tal manera continuar con su operación produciendo beneficios a sus accionistas o accionistas y a otros participantes.

#### A. ACTIVOS

##### 6. DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

- El Valor de caja representa montos designados para gastos menores o caja chica, esta cuenta no tiene saldo, no es utilizada
- En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	2017
BANCOS	
AUSTRO	887.77
Suman:	887.77

## 7. CUENTAS POR COBRAR

- Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuenta clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2017, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2017 la suma de USD 9.00

El movimiento de la Cartera en el año 2017 es el siguiente:

Saldo Inicial	9.00
Facturación del año	817.09
Cartera por Recuperar	9.00
Recaudación del año	817.09
Saldo Cartera a Diciembre 31/17	9.00

- Las cuentas por cobrar clientes no tienen una deducción de una provisión por Cuentas Incobrables al 31 de diciembre del año 2017.

## INVENTARIOS

La compañía no cuenta con inventarios

## 8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

	2017
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	14336.12

## 9. ACTIVOS

### 9.1. FIJOS

La empresa no mantiene activos fijos

## 10. PASIVOS

### 10.1 CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está constituido así:

Cuentas por pagar varios	25,743.05
IR por pagar	14,336.12
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>40,079.17</b>

B. PATRIMONIO

11. CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2017 está constituido por 800 acciones con un valor nominal de USD 1 cada una.

El Capital Social de la Empresa, mantiene la siguiente composición:

ACCIONISTA	PAIS	VALOR	%
ELJURI JERVES ANA CAROLINA	Ecuador	200.00	25
ELJURI JERVES JORGE JUAN	Ecuador	200.00	25
ELJURI JERVES REBECA JUDITH	Ecuador	200.00	25
JERVEZ RAMIREZ REBECA CAROLINA	Ecuador	200.00	25
Total	Ecuador	800.00	100

12. Composición del patrimonio

Patrimonio	
Capital Suscrito y/o Asignado	800.00
Aportes futuras capitalizaciones	2,378,280.96
Utilidad ejercicios anteriores	271.60
Pérdida del ejercicio	(20,813.08)
<b>total</b>	<b>2,358,539.48</b>

- De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 10% para Reserva Legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los Accionistas.
- Resultados Acumulados: Hace referencia a valores de resultados de años anteriores y actuales que se encuentran para libre disposición de los accionistas.

13. PERDIDAS Y GANANCIAS

VENTAS

La Empresa genera ventas de acuerdo a la siguiente demostración:

**VENTAS**

Ventas Tarifa 12%

817.09

GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales de la Compañía en el año 2017 son los siguientes:

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	
Debito comision bancaria	2.12
Gasto IR	16,277.05
Gasto no deducible	40.76
Honorarios profesionales	2,992.29
IVA que se carga al gasto	363.00
Contribuciones Superintendencia de compañías	1,954.95
<b>TOTAL</b>	<b>21,630.17</b>

#### 15. OTROS INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

Sin movimiento

#### 16. CALCULO DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El cálculo del 15% para participación a trabajadores e impuesto a la renta , NO procede porque existe perdida.

#### 17. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Se considera parte relacionada a las personas naturales y sociedades que participen, directa o indirectamente, en la dirección, administración y tienen un control conjunto o influencia significativa.

No existen transacciones entre relacionadas.

#### 18. REVELACIONES

- También cabe acotar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2017.
- La administración de la empresa considera que entre diciembre del 2017 y el 13 de marzo de 2018, fecha en la que se concluye la auditoría no existen hechos posteriores que alteren la presentación de los estados financieros.

PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS POR AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NORMAS PARA REIMPRIMIR EL LAVADO DE ACTIVOS Y EL FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS, INFORME.

El Auditor Externo Independiente, debe emitir un informe para la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, de acuerdo a la Resolución CVS.DNPLA.15.08. Las disposiciones para los Auditores Externos contemplada en el Art. 32 de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamientos del Terrorismo y otros Delitos, expedidas mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, de 30 de junio de 2014, publicada en el Registro Oficial No. 292 del 18 de julio de 2014, y el Art. 37, Sección VIII Definición, Gestión, Control y Aplicaciones de los Mecanismos de Prevención, Capítulo VIII Normas para reprimir el lavado de activos y el financiamiento del terrorismo y otros delitos en las bolsas de valores, casas de valores y administradoras de fondos y fideicomisos. Títulos VII Disposiciones Generales, de la Codificación de las Resoluciones del Consejo Nacional de Valores.

Actualmente la empresa no tiene mayor movimiento ni ventas mayores a diez mil dólares, por lo que no están obligados cumplir con los lineamientos solicitados.

Cuenca, 13 de marzo de 2018

Atentamente,



MBA Patricio Sempertegui

Nro. De matrícula SC-RNAE-716