"INMOTENIS SA"

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODO 2016

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

CONTENIDO:

- OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
- ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

OPINIÓN DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:

"INMOTENIS SA."

1. DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos procedido a auditar los Estados Financieros que se acompañan, de la compañía **"INMOTENIS SA."**por el período cortado al 31 de Diciembre de 2016 y los correspondientes Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoria de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria. Tales normas requieren planificación y realización de nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de errores significativos.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye pruebas selectivas que respalden las cantidades y la información revelada en los Estados Financieros. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; así como el diseñó procedimientos de auditoría adecuados a las

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. OPINIÓN

Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoria

En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **"INMOTENIS SA."**por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2016, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de contabilidad.
El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"INMOTENIS SA."**quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).
En el caso de **"INMOTENIS SA."**Aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

"INMOTENIS SA." cumplió con la aplicación de la Ley Orgánica de Solidaridad y de corresponsabilidad ciudadana para la reconstrucción y reactivación de las zonas afectadas por el terremoto del 16 de abril del 2016 registro oficial N° 759, realizando el respectivo calculo y pago de las contribuciones.

Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782

Abril, 20 de 2017

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

INMOTENIS S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		NOTAS	Al 31 de Diciembre 2015	2016
1	**ACTIVO**		US$	US$
101	**ACTIVO CORRIENTE**			
10101	**Efectivo y equivalentes del efectivo**	6	4,390.26	432.41
10102	**Activos Financieros**			
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	6,250.00	-
10104	**Servicios y Otros Pagos Anticipados**	8	-	12,000.00
10105	**Activos por Impuestos Corrientes**	9	52,506.82	48,465.76
10106	Activos no Correintes mantenidos para la Venta	10	457,349.74	457,349.74
10108	Otros activos Corrientes	11	12,000.00	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**532,496.82**	**518,247.91**
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	52,850.40	52,850.40
10206	(-)Depreciación Acumulada	13	(36,403.35)	(41,658.51)
10207	**OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**	14	463,314.19	428,816.34
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**479,761.24**	**440,008.23**
1	**TOTAL ACTIVO**		**1,012,258.06**	**958,256.14**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

2	**PASIVO**			
201	**PASIVO CORRIENTE**			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	15	400.00	336.00
20107	Otras Obligaciones Corrientes	16	1,142.22	14,860.37
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	17	11,440.00	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	18	148,427.12	66,846.87
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**161,409.34**	**82,043.24**
202	**PASIVO NO CORRIENTE**			
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	19	96,000.00	90,000.00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**96,000.00**	**90,000.00**
2	**TOTAL PASIVO**		**257,409.34**	**172,043.24**
301	**PATRIMONIO NETO**	**20**		
30101	Capital Suscrito o Asignado		19,200.00	19,200.00
30401	Reserva Legal		2,828.81	2,828.81
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria		442,884.34	442,884.34
305	**OTROS RESULTADOS INTEGRALES**			
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo		-	-
306	**RESULTADOS ACUMULADOS**			
30601	Ganancias acumuladas		-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(38,153.74)	(46,779.45)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		328,081.55	328,081.55

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

307	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	21		
30701	Ganancia neta del Período	RI	7.76	39,997.65
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	-
	TOTAL PATRIMONIO NETO		**754,848.72**	**786,212.90**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		**1,012,258.06**	**958,256.14**

Representate Legal

Contador (a)

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

INMOTENIS S.A
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Notas	Diciembre 2015	2016
	INGRESOS			
41	**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**			
4101	Ventas Netas	22	26,792.14	-
41	**VENTAS NETAS**		**26,792.14**	**-**
51	**(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**			
	Costo de venta y producción		-	-
42	**GANANCIA BRUTA**		**26,792.14**	**-**
		23		
43	**Otros Ingresos**		**241.22**	**81,580.25**
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5202	Gastos de Administración	24	25,837.19	13,953.76
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		**25,837.19**	**13,953.76**
5203	**GASTOS FINANCIEROS**	25		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras		46.19	79.35

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

	TOTAL GASTOS FINANCIEROS		**46.19**	**79.35**
5204	**OTROS GASTOS**	26	**-**	**12,689.12**
60	**GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS**		**1,149.98**	**54,858.02**
61	15% Participación a Trabajadores		-	-
62	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos**		**1,149.98**	**54,858.02**
63	Impuesto a la Renta		(1,142.22)	(14,860.37)
64	**GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO**		**7.76**	**39,997.65**

Representate Legal

Contador (a)

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

INMOTENIS S.A

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2015 y 2016

(Expresado en Dólares)

			2015	2016
9501		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación**	**(318,646.09)**	**(23,822.23)**
950101		**Clases de Cobros por actividades de operación**		
95010101	P	Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	100,572.29	-
95010105	P	Otros cobros por actividades de operación	80,940.30	91,871.31
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	**181,512.59**	**91,871.31**
950102		**Clases de Pagos por actividades de operación**		
95010201	N	Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(493,835.65)	(114,471.97)
950105	N	Intereses pagados	(46.19)	(79.35)
950107	N	Impuesto a las ganancias pagado	(6,276.84)	(1,142.22)
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	**(500,158.68)**	**(115,693.54)**
9502		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión**		
950221	D	Otras entradas (salidas) de efectivo	108,163.22	(12,326.32)
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	**108,163.22**	**(12,326.32)**
9503		**Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación**		
950310	D	Otras entradas (salidas de efectivo)	(12,000.00)	(6,000.00)
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	**(12,000.00)**	**(6,000.00)**
9505		**Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo**	**(222,482.87)**	**(42,148.55)**
9506		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo**	**/ 226,873.13**	**4,390.26**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

9507		**Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo**	**4,390.26**	**(37,758.29)**
96		**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**	**1,149.98**	**54,858.02**
97		**AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:**		
9701	D	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,255.16	5,255.16
		TOTAL AJUSTES	**5,255.16**	**5,255.16**
			6,405.14	**60,113.18**
98		**CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:**		
9802	D	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	154,479.23	10,291.06
9807	D	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(475,976.37)	(94,162.47)
9810	D	Incremento (disminución) en otros pasivos	(3,554.09)	(64.00)
		TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	**(325,051.23)**	**(83,935.41)**
9820		**Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación**	**(318,646.09)**	**(23,822.23)**

Representate Legal

Contador (a)

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

INMOTEMIS S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE: 2016
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS							RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	Reserva por Donaciones	Reserva por Valuación	Reserva Por Revaluación de Inversiones	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
		3Q1	3Q2	3Q3	30401	30402	0	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	00	18,200.00	-	-	2,828.81	442,884.34	-	-	-	-	-	-	(45,779.45)	328,081.55	-	-	-	-	35,957.55	-	786,212.80
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	3901	18,200.00	-	-	2,828.81	442,884.34	-	-	-	-	-	-	(38,153.74)	328,081.55	-	-	-	-	7.76	-	754,848.72
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO	990101	18,200.00	-	-	2,828.81	442,884.34	-	-	-	-	-	-	(38,153.74)	328,081.55	-	-	-	-	7.76	-	754,848.72
CAMBIOS EN POLITICAS CONTA	990102	-	-					-	-	-	-			-							-
CORRECCION DE ERRORES	990103	-						-	-	-	-										-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIM	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,625.71)	-	-	-	-	-	35,949.89	-	31,354.18
Aumento (disminución) de capital so	990201	-	-																		-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-																		-
Prima por emisión primaria de accio	990203			-																	-
Dividendos	990204											(7.76)									(7.76)
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	990206				-	-	-					-	(5,625.71)								(5,625.71)
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206							-				-									-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207								-			-									-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208									-		-									-
Otros cambios	990209				-	-	-	-	-	-	-	7.76		-	-				(7.76)		-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210														-				35,957.55	-	30,097.65

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

Representate Legal

Contador(a)

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso. Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

"INMOTENIS SA."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"INMOTENIS SA."es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el 14 de mayo de 2004, y aprobado por la Superintendencia de Compañías de Quito, mediante resolución No. 1927 del 27 de julio de 2004.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la fecha de inscripción.

Su actividad predominante es: Actividad de mandato inmobiliario y comercial, compra, venta, arrendamiento, anticresis, administración, promoción a cualquier título, permuta arriendo, constitución y cesión de gravámenes.

El capital social autorizado de la compañía fue de diecinueve mil doscientos dólares americanos ($19,200.00).

El cuadro de integración del capital es el siguiente:

INTEGRACION DEL CAPITAL

	CAPITAL
CIPRESS INTERNATIONAL CORP	12,579.31
MORTESEN LUND ALFRED	6,620.69

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía se dedicara a la actividad de mandato inmobiliario y comercial, compra, venta, arrendamiento, anticresis, administración, promoción a cualquier título, permuta arriendo, constitución y cesión de gravámenes.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA 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.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

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 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 (NIIFs) para 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 de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

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

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.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

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 El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compania no podrá recuperar en parte o en todo los montos 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) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2016 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) 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 tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipo de cómputo y software	33,33 %
Equipos de oficina	10 %

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

Maquinaria y Equipo	10 %
Muebles y enseres	10 %
Instalaciones	10 %
Vehículos	20 %

e) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.
Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

f) 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. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días

g) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.
La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

h) Provisiones

Las 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 soporten 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 del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.
Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

i) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio– La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por La participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

j) 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.

Venta de bienes -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.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para si ninguna implicación en la gestión
  corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse confiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; Los

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

k) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE.-

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CODIGO	DETALLE	Dic-15 VALOR USD	Dic-16 VALOR USD
	Caja General	1,000.00	-
	Subtotal Caja	**1,000.00**	**-**
	BANCOS LOCALES		
	Banco Produbanco	3,390.26	432.41
	Subtotal Bancos e Inversiones	**3,390.26**	**432.41**
10101	**TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**4,390.26**	**432.41**

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Esta Cuenta conlleva los movimientos realizados en las Cuentas por Cobrar entre relacionadas, no relacionadas, y la provisión para cuentas incobrables, siendo sus saldos los siguientes:

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

10102 ACTIVOS FINANCIEROS Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	6,250.00	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	**6,250.00**	**-**

NOTA 8- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010403	Anticipo a Proveedores	-	12,000.00
10104	**TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**	**-**	**12,000.00**

NOTA 9- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas las cuentas por impuestos a favor de la empresa por conceptos de IVA, Retenciones y anticipos de impuesto a la Renta, de acuerdo al siguiente detalle:

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	33,154.46	33,478.86
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	9,576.66	9,576.66
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	9,775.70	5,410.24
10105	**TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**	**52,506.82**	**48,465.76**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

NOTA 10.- ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

El resumen de Activos no corrientes mantenidos parra la venta es como sigue:

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10106	Activos no corrientes mantenidos para la venta	457,349.74	457,349.74
10106	**TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS**	**457,349.74**	**457,349.74**

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

En este grupo se encuentran registrados anticipos entregados para gastos ocasionales los valores son los siguientes:

10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	12,000.00	-
10108	**TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES**	**12,000.00**	**-**

NOTA 12.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los Activos Fijos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, concepto que se mantiene y de conformidad con lo dispuesto en las Normas de Información Financiera para PYMES; siguiendo las normas establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, para la Depreciación correspondiente los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	52,551.40	-	52,551.40
1020108	Equipo de Computación	299.00	-	299.00
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	**52,850.40**	**-**	**52,850.40**

NOTA 13.- DEPRECIACION ACUMULADA

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(36,403.35)	(5,255.16)	(41,658.51)
	Total Depreciación Acumulada	**(36,403.35)**	**(5,255.16)**	**(41,658.51)**
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)**	**16,447.05**	**(5,255.16)**	**11,191.89**

NOTA 14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El detalle de otros activos no corrientes es como sigue:

10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES Dic-15 Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020706	Otros Activos no corrientes	463,314.19	428,816.34
10207	**TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**	**463,314.19**	**428,816.34**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

PASIVO

NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este grupo de cuentas se encuentran registrados los pagos pendientes a proveedores locales, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	400.00	336.00
20103	**TOTAL CUENTAS Y DOCUENTOS POR PAGAR**	**400.00**	**336.00**

NOTA 16.- OTROS OBLIGACIONES CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas cuentas pendientes con la Administración Tributaria, IESS y beneficios de ley a empleados pendiente de pago, los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	-	-
2010702	**Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar**	**1,142.22**	**14,860.37**
2010705	**15% Participación a Trabajadores del Ejercicio**	**-**	**-**
2010706	Dividendos por pagar	0	-
20107	**TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**	**1,142.22**	**14,860.37**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle y valores de cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dic-15	Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	11,440.00	-
20108	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**	**11,440.00**	-

NOTA 18.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle y valores de otras pasivos corrientes es como sigue:

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	Dic-15	Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	148,427.12	66,846.87
20113	**TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**148,427.12**	**66,846.87**

NOTA 18.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Detalle y valores de cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

20204	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	Dic-15	Dic-16

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	96,000.00	90,000.00
2020401	**TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**	**96,000.00**	**90,000.00**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail :consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

NOTA 19.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

La cuenta otros pasivos corrientes se detallan de esta manera:

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	148,427.12	66,846.87
20113	**TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES**	**148,427.12**	**66,846.87**

PATRIMONIO.-

NOTA 20.- PATRIMONIO

Capital Social.- El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2016 asciende a diecinueve mil doscientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica, ($ 19,200.00) conformado por las aportaciones de Cipress International Corp. Doce mil quinientos setenta y nueve con 31/100dólares de los Estados Unidos de Norteamérica ($12,579.31) y el Señor Mortesen Lund Alfred seis mil seiscientos veinte con 69/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica ($ 6,620.69).

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% 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.

Resultados acumulados.- Se registra la acumulación de los resultados que ha obtenido la empresa de años anteriores

Resultados Adopción NIIF´s.- Este valor corresponde por la Adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, Adoptadas en el año 2012.

Resultados del ejercicio.- Se registra el resultado que ha obtenido la empresa en el año corriente.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

301 CAPITAL SOCIAL **Dic-15** **Dic-16**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	**Capital Suscrito o asignado**	19,200.00	19,200.00
301	**TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**	**19,200.00**	**19,200.00**

RESERVAS **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	2,828.81	2,828.81
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	442,884.34	442,884.34
304	**TOTAL RESERVAS**	**445,713.15**	**445,713.15**

RESULTADOS ACUMULADOS **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	-	-
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(38,153.74)	46,779.45
30603	**Resultados acumulados por adopción NIIF**	328,081.55	328,081.55
306	**TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS**	**289,927.81**	**281,302.10**

NOTA 21.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO **Dic-15** **Dic-16**

Código	DETALLE	VALOR US$	VALOR US$
30701	Ganancia neta del Período	7.76	39,997.65
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	**TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**7.76**	**39,997.65**

NOTA 22.- INGRESOS

Los siguientes son los valores y conceptos corresponden a ingresos:

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	26,792.14	-
41	**TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**	**26,792.14**	**-**

NOTA 23.- OTROS GASTOS

La cuenta otros gastos se detalla de la la siguiente manera:

43 OTROS INGRESOS **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	241.22	81,580.25
43	**TOTAL OTROS INGRESOS**	**241.22**	**81,580.25**

NOTA 24.- GASTOS DE ADMINISTRACION

Los gastos de administración que intervinieron en el período son los siguientes:

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	2,597.00	-
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	531.86	-

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	108.22	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	100.00	-
520210	Comisiones	0.02	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	161.07	-
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	19.60	-
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	11,687.34	6,133.60
52022101	Propiedades, planta y equipo	**5,255.16**	**5,255.16**
520228	**Otros gastos**	5,376.92	2,565.00
	Subtotal Gastos de Administración	**25,837.19**	**13,953.76**
	Total Gastos de Venta y Administrativos	**25,837.19**	**13,953.76**

NOTA 25.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros del período son los que se detallan a continuación:

5203 **GASTOS FINANCIEROS** **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	7.17	-
520302	Comisiones	39.02	79.35
5203	**Total Gastos Financieros**	**46.19**	**79.35**

NOTA 26. OTROS GASTOS

La cuenta otros gastos se detalla de la siguiente manera:

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

5204 OTROS GASTOS **Dic-15** **Dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos	-	12,689.12
	TOTAL OTROS GASTOS	**-**	**12,689.12**

NOTA 27.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Se detalla en el siguiente cuadro

28 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA **Dic-15** **Dic-16**

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	**Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta**	**1,149.98**	**54,858.02**
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	4,041.92	12,689.12
62	**819**	**Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->**	**5,191.90**	**67,547.14**
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(1,142.22)	(14,860.37)
64		**GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO**	**7.76**	**39,997.65**
65		**(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO**	**-**	**-**
66		**(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO**	**-**	
67		**(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS**	**7.76**	**39,997.65**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

NOTA 28.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 29.- EVENTOS SUBSECUENTES.

La empresa se encuentra en proceso de disolución por la Superintendencia de Compañía con fecha de resolución 1 de abril del 2016, la empresa se encuentra realizando los trámites pertinentes para su reactivación.

Gerente **Contador**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edif. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

INFORME DE CUMPLIMIENTO DE PREVENCION DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

"INMOTENIS S.A."

POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016

Informe de los auditores independientes sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terror y otros delitos.

Dando cumplimiento a la obligación contemplada en el Art.32 de las Normas de prevención expedidas , mediante resolución No SCV.DSC.14.009 y publicada en el registro oficial No 292 del 18 de julio del 2016 que señala "**Art. 32**.- En las compañías controladas que tengan la obligación de contar con auditor externo, dicha auditoría deberá verificar el cumplimiento de lo previsto en esta norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras"

A los señores miembros y accionistas de:

"INMOTENIS S.A."

Dictamen sobre el cumplimiento de la prevención de Lavado de Activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos

Opinión

Hemos verificado el cumplimiento y eficacia operativa de la empresa **INMOTENIS S.A.**, con respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos que se han implementado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, al 31 de diciembre de 2016 los correspondientes procedimientos se encuentran conforme a las Leyes y Normas que rigen la prevención de lavado de Activos.

Dr. Carlos Oleas Escalante

GERENTE GENERAL

AUDITORIA Y GESTION LEGAL CATELEG CIA. LTDA.