

**PROTERRA SOLUCIONES  
INMOBILIARIAS S.A.  
Notas a Estados Financieros**

**(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad**

**(a) Descripción del negocio**

La Compañía fue constituida con un Capital de \$ 800,00 bajo la denominación de "Protterra Soluciones Inmobiliarias Sociedad Anónima" mediante escritura pública otorgada en la ciudad de Quito el 9 de Junio del 2005 e inscrita en el registro mercantil del Cantón Quito, el 4 de Julio del 2005.

Se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías con el expediente No. 153903, la representación Legal la ejerce la señora Maritza del Rosario Tello Lopez.

Las oficinas se encuentran en la Av. Shyris N32-40 y Antonio Navarro, Edif. Aveiro piso 11.

La actividad principal de Protterra está relacionada con actividades de Servicios Generales especialmente del sector inmobiliario.

**(b) Base de presentación**

Los estados financieros de PROTERRA S.A. no aplicaron en su contabilidad las Normas Internacionales de Información Financiera en el año 2012 por cuanto se acoge a lo que dice el Marco Conceptual párrafo 23 Hipótesis Fundamentales – Negocio en Marcha y comprende el estado de Situación Financiera, los estados de resultados del periodo y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2015.

**(c) Unidad monetaria**

Los estados financieros y las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$.), la unidad monetaria adoptada por el Ecuador a partir de marzo del 2000.

**(1) Resumen de Políticas Importantes de Contabilidad (continuación)**

**(d) Mobiliario y equipo**

El mobiliario y equipo, fue dado de baja en su totalidad por cuanto cesó el funcionamiento de la empresa

**(f) Provisión beneficios sociales**

La Compañía no tiene empleados

**(g) Participación de trabajadores**

La Compañía no tiene empleados, por cuanto no ha repartido utilidades.

**(h) Impuesto a la renta**

La tarifa del Impuesto a la Renta que se encuentra vigente es del 22% año 2017.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Inferno establece que el Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo establecido para las sociedades y las personas naturales y sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad determinado en la declaración del ejercicio anterior, por un ejercicio económico cada trienio cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; para el efecto el contribuyente presentará su petición debidamente justificada sobre la que el Servicio de Rentas Internas realizará las verificaciones que correspondan.

Este anticipo, en caso de no ser acreditado al pago del impuesto a la renta causado o de no ser autorizada su devolución se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta, sin derecho a crédito tributario posterior.

**(i) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

- Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por suceder, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

**k) Reconocimiento de gastos**

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el balance general. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

**I) Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

**II) Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas**

La administración de la Compañía, estima que la adopción de normas, enmiendas e interpretaciones, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de la Compañía.

**(2) Efectivo en caja y bancos**

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

Efectivo y equivalente	2017 US\$1.497.14
------------------------	----------------------

El fondo se encuentra en el banco de la pichincha cuenta corriente.

**(3) Inversiones Inmobiliarias**

Un detalle de la Inversión inmobiliaria es como, es como sigue:

INVERSION	APORTES
<b>SE APORTAN ASÍ:</b>	
IVAN NIETO	33,497.03
XIMENA AGUIRRE	8,000.00
PROTERRA	9,487.38
<b>TOTAL</b>	<b>50,984.41</b>
BANCO GUAYAQUIL	40,000.00
KANVEST	7,200.00
<b>TOTAL POR PAGAR</b>	<b>98,184.41</b>
TOTAL PAGADO INVERSION	13,065.59
APORTE INVERSION IVAN NIETO 28	60,000.00
APORTE INVERSION IVAN NIETO 03	35,000.00
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	20,000.00
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	1,000.00
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	1,700.00
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	44,500.00
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	1,039.69
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	1,850.00
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	4,000.00
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	5,597.71
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	8,341.67
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	34,108.07
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	20,676.67
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	15,000.00
APORTE PROTERRA CASA DE CAMI	85,000.00
MARIA AUGUSTA PEÑA	- 204.57
<b>TOTAL INVERSION</b>	<b>448,859.24</b>

Al 31 de diciembre del 2017 el Fideicomiso Casa de Campo liquidó sus operaciones, por lo tanto la inversión que Proterra tenía en el Fideicomiso se liquidó contabilizándola directamente al estado de pérdidas y ganancias como Pérdida.

#### **(4) Impuestos por pagar**

No existe impuesto a la renta, el año al 31 dic 2017 tuvo una pérdida de \$ 444,341.92

#### **(5) Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017, ascienden a \$ 422,903.12 y corresponden en su mayoría a préstamos y aportaciones de diferentes entidades y personas para cumplir con las obligaciones del fideicomiso que respalda la inversión inmobiliaria el interés se calculó hasta dic del 2013 a una tasa de interés del 12% de algunas obligaciones que suman un monto de \$ 12,454.52.

Por la condición actual de Proterra los intereses producto de estos préstamos no serán pagados y se procedió a dar de baja la cuenta por pagar de intereses calculados hasta el 2013. Registrándolo como ajustes de errores de años anteriores contra el patrimonio de Proterra.

#### **(6) Aporte Futura Capitalización**

Existen \$ 27.923.39 como aporte futura capitalización producto de una cesión de obligaciones de uno de los accionistas de la empresa, este aporte no fue posible hacerlo por lo cual se devolvió a las cuentas por pagar del accionista que aportó dicho valor, al 31 dic 2017 esta cuenta esta en cero.

#### **(7) Capital Social**

El capital social de la Compañía es de ochocientos Dólares de los Estados Unidos de América (US\$800,00) y está dividida en 800 acciones de US \$ 1.00 cada una.

Y existe un reserva legal constituida por el valor de \$873.75.

#### **(8) Ingresos operacionales**

Se registran \$ 46.81 que corresponden a otros ingresos, por devolución de pago en exceso a un proveedor.

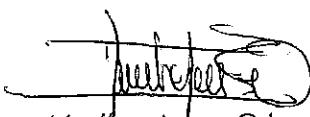
#### **(9) Aspectos tributarios**

De acuerdo a lo establecido en las reformas al Código de la Producción, la tarifa del impuesto a la renta para el año 2011 es del 24%, para el año 2012 es del 23% y para el año 2017 es del 22%

#### **(11) Eventos subsecuentes**

A la fecha de aprobación de los estados financieros no se han presentado eventos subsecuentes que de acuerdo a la administración de la Compañía afecten a la presentación de los Balances.

Está pendiente la liquidación del Fideicomiso Casa de Campo.



Maritza Arcos Orbe

**CONTADOR GENERAL**

