



Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas,
edificio Puerta del Sol, torre oeste, octavo piso,
oficina 801, Quito - Ecuador

Tel: +593 02 2261 299

Fax: +593 02 2261 299

<http://capitalfitch.com>

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Junto con el informe de los Auditores Independientes



Amazonas 4050 y Unión Nacional de Periodistas,
Edificio Puerta del Sol, torre oeste, octavo piso,
oficina 801, Quito - Ecuador

Tel: +593 02 2261 299

Fax: +593 02 2261 299

<http://capitalfitch.com>

Informe de los Auditores Independientes sobre la auditoría de los estados financieros

Quito, 18 de abril de 2018

A los socios de **JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría con salvedades.

Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas.
Edificio Puerta del Sol, torre oeste, octavo piso,
oficina 801. Quito - Ecuador

Tel: +593 02 2261 299
Fax: +593 02 2261 299
<http://capitalfitch.com>



Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los Informes financieros de la Entidad.

Otro asunto

Los estados financieros de **JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.**, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión sin salvedades sobre ellos el 10 de marzo de 2017.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Como responsabilidad adicional a lo requerido por las Normas Internacionales de Auditoría, y en cumplimiento de la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, nuestro Informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado.

En cumplimiento con la Resolución No. SCV.DSC.14.009, Art. 32, de la Superintendencia de Compañías, nuestro Informe sobre el análisis efectuado al cumplimiento de **JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.**, a lo previsto en las **NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS**, respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos; así como la valoración de su eficacia operativa, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emitirá por separado.



Patricio Rodríguez Ayala
RNCPA No. 17.4957



Capital Fitch Consultores CFAC Cía. Ltda.
RNAE No. 968

CAPITAL FITCH CONSULTORES CFAC, CIA. LTDA., es una firma independiente, igualmente constituida bajo las leyes de la República del Ecuador e inscrita en el Registro Nacional de Auditores Externos RNAE. Es miembro de la red de compañías asociadas CAPITAL FITCH, cada una de las cuales es una entidad con personalidad jurídica propia e independiente.

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión, el riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.

Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o; si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.



Amazonas 4080 y Unión Nacional de Periodistas,
Edificio Puerta del Sol, torre oeste, octavo piso,
oficina #01, Quito - Ecuador

Tel: +593 02 2261 299

Fax: +593 02 2261 299

<http://capitalfitch.com>

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el reglamento se opone a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

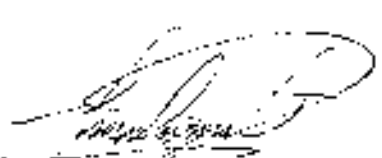
JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
Al 31 de diciembre de 2017 con cifras comparativas de 2016
(Expresados en dólares)

	<i>Notas</i>	diciembre 31,2017	diciembre 31,2016
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	4	2,636.43	30,270.62
Activos financieros			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	5	889,541.31	816,656.07
Otras cuentas por cobrar	6	102,902.78	27,935.98
Inventarios	7	1,502,757.44	1,474,187.49
Servicios y otros pagos anticipados	8	139,974.11	65,794.22
Activos por impuestos corrientes	9	65,923.02	44,133.12
Total activos corrientes		2,703,738.09	2,458,977.50
Activos no corrientes			
Propiedades	10	419,111.25	74,891.03
Otros activos no corrientes	11	104,683.49	127,183.49
Total activos no corrientes		523,794.74	202,074.52
Total activos		3,227,532.83	2,661,052.02
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	12	496,915.93	258,161.58
Obligaciones con Instituciones financieras	15	20,415.06	3,113.79
Anticipos de clientes	13	1,062,466.03	1,240,221.95
Otras obligaciones corrientes		121,121.65	80,008.61
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	14	572,513.02	393,961.80
Otros pasivos corrientes		20,000.00	20,000.00
Total pasivos corrientes		2,293,431.69	1,995,467.93
Pasivos no corrientes			
Cuentas y documentos por pagar		12,686.20	182,383.51
Obligaciones con Instituciones financieras	15	250,604.75	-
Provisiones por beneficios a empleados	13	17,438.00	10,376.00
Total pasivos no corrientes		280,728.95	192,759.51
Total pasivos		2,574,160.64	2,188,227.44
Suman y pasan...		2,574,160.64	2,188,227.44

Las notas adjuntas a los estados financieros son
parte integrante de estos estados

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
Al 31 de diciembre de 2017 con cifras comparativas de 2016
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Suman y vienen...		2,574,160.64	2,188,227.44
Patrimonio neto			
Patrimonio neto			
Capital suscrito o asignado	18	400.00	400.00
Aporte para futuras capitalizaciones		-	13,226.82
Reservas	18	8,721.26	8,721.26
Otros resultados Integrales		(107.00)	(1,379.00)
Ganancias acumuladas		644,358.01	451,855.51
Total patrimonio		653,372.27	472,824.59
Total pasivos y patrimonio		3,227,532.91	2,661,052.03

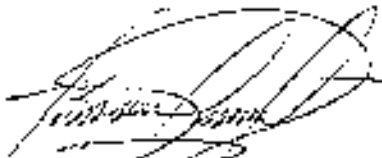

 Arq. Johnny Sola Paredes
 Gerente General

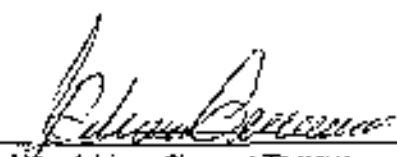

 Mgs. Adriana Cisneros Tamayo
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son
 parte integrante de estos estados

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
Al 31 de diciembre de 2017 con cifras comparativas de 2016
(Expresados en dólares)

Por los años terminados en,	Notas	Diciembre 31,2017	Diciembre 31,2016
Ingresos de actividades ordinarias	19	1,750,211.04	808,193.10
Costo de ventas y producción	20	(1,334,647.60)	(364,040.99)
Utilidad bruta		415,563.44	444,152.11
Gastos:			
Gastos administrativos	21	(340,254.11)	(340,301.79)
Gastos de venta		(1,031.00)	-
Gastos financieros		(15,448.05)	(5,065.86)
Utilidad en operación antes de impuesto a la renta		58,830.28	98,784.46
Participación trabajadores		(8,824.54)	(14,817.67)
Ganancia antes de provisión para impuesto a la renta		50,005.74	83,966.79
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a la renta corriente		(13,473.24)	(21,052.29)
Ganancia (Pérdida) neta del ejercicio		36,532.50	62,914.50
Otros resultados integrales		-	-
Resultado integral total del año		36,532.50	62,914.50


 Arq. Johnny Sola Paredes
 Gerente General


 Mgs. Adriana Cisneros Tamayo
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son
 parte integrante de estos estados

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2017 con cifras comparativas de 2016
(Expresados en dólares)

Concepto	Capital suscrito o asignado	Reserva legal	Aportes futuras capitalizaciones	Otros resultados integrales	Ganancias acumuladas del período	Ganancia (pérdida)	Total
Saldo al 1 de enero de 2016	400.00	8,721.00	13,227.82	-	247,064.00	148,564.00	417,976.00
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-	-	-
Contribución solidaria utilidades 2015	-	-	-	(1,379.00)	148,564.00	(148,564.00)	(1,379.00)
Resultado Integral del período	-	-	-	-	-	62,915.00	62,915.00
Saldo al 31 de diciembre de 2016	400.00	8,721.00	13,227.82	(1,379.00)	388,941.00	62,915.00	472,825.00
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	62,914.50	(62,914.50)	-
Devolución de aportes futuras capitalizaciones	-	-	(13,226.82)	-	-	-	(13,226.82)
Reconocimiento impuesto renta 2013	-	-	-	-	155,970.01	-	155,970.00
Ajustes ORI	-	-	-	1,272.00	-	-	1,272.00
Resultado Integral del período	-	-	-	-	-	36,532.50	36,532.50
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400.00	8,721.26	-	(107.00)	607,825.51	36,532.50	653,372.27



Arq. Johnny Sola-Parades
Gerente General

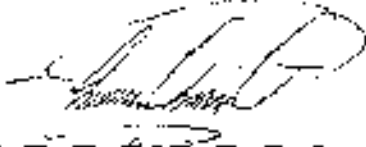


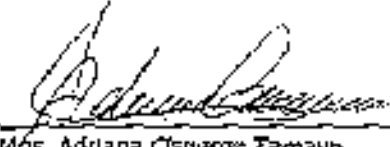
Mgs. Adriana Cisneros Tamayo
Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros
son parte integrante de estos estados

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
Al 31 de diciembre de 2017 con cifras comparativas de 2016
(Expresados en dólares)

Por el año terminado en,	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1,677,322.80	1,522,468.00
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(1,577,722.95)	(1,593,593.00)
Impuesto a la Renta pagado	(31,052.68)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	68,547.17	(73,127.00)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Compras propiedades, planta y equipo	(374,132.00)	(46,041.00)
Incremento de otros activos no corrientes	22,500.00	(38,590.00)
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	(351,632.00)	(84,631.00)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Incremento, disminución de cuentas por pagar no corrientes	(13,727.31)	(3,635.00)
Incremento, disminución de otros pasivos no corrientes	267,906.02	182,384.00
Efectivo recibido, pagado por incremento, disminución de obligaciones bancarias	1,272.00	-
Distribución de dividendos	-	(6,667.00)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	255,450.71	172,082.00
Aumento, disminución neta de efectivo	(27,634.12)	14,324.00
Efectivo al inicio del año	30,270.62	15,946.00
Efectivo al final del año	2,636.50	30,270.00


 Arq. Johnny Sola Paredes
 Gerente General


 Mgs. Adriana Cisneros Tamayo
 Contadora General

Las notas adjuntas a los estados financieros son
 parte integrante de estos estados

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresadas en dólares de E.U.A.)

1. Identificación de la Compañía

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura otorgada el 04 de diciembre de 2008, y existe bajo las leyes de la República desde su fecha de inscripción en el Registro Mercantil el 18 de diciembre del 2008. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, calle Virreyes N27-35 y Selva Alegre, Ed. Avanti, barrio las Casas a una cuadra al sur del Banco Pichincha.

Los Directores al 31 de diciembre del 2017 son:

Nombre	Cargo
Duque Castro Jennyffer Patricia	Presidente
Sola Parades Johnny Ricardo	Gerente General

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la compañía contaba con 17 y 67 empleados respectivamente.

El objeto social de la Compañía es dedicarse a la actividad de la construcción en general, esto es, compra, venta, arrendamiento, tenencia, administración, corretaje y explotación en general de los bienes inmuebles.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, tal como lo requiere la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros". Estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

2.1 Declaración de conformidad y presentación

Los estados financieros individuales de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board IASB (por sus siglas en Inglés), conforme lo requiere la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción íntegra, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.2 Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción del pasivo por jubilación patronal que se encuentra al valor presente.

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

2.4 Pronunciamientos contables y su aplicación.

Las siguientes nuevas normas e interpretaciones han sido adoptadas cuando aplica, o no en estos estados financieros.

Normas nuevas y modificaciones adoptadas por la Compañía.

No hay NIIF o Interpretaciones CNIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio económico que comienza a partir del 01 de enero de 2017 que se estime tenga efecto significativo sobre la Compañía.

Las siguientes son normas nuevas, modificaciones e Interpretaciones publicadas que aún no han entrado en vigor para el ejercicio financiero 2017, y además no han sido adoptadas anticipadamente. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes.

La nueva norma de Ingresos afectará en mayor o menor medida de forma transversal a todas las industrias y sectores. Sustituirá a las normas actuales NIC 18 y NIC 11, así como a las Interpretaciones vigentes sobre ingresos (IFRICs 13, 15 y 18 y SIC-31). El nuevo modelo de NIIF 15 es mucho más restrictivo y basado en reglas, además de tener un enfoque contractual muy distinto, por lo que la aplicación de los nuevos requisitos puede dar lugar a cambios en el perfil de ingresos. La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 de enero de 2018.

NIIF 9 Instrumentos financieros.

Esta nueva norma sustituirá a la NIC 39 actual. La NIIF 9 se fue emitiendo por partes y ya está completa (Clasificación y Valoración, Coberturas y Deterioro). El cambio conceptual es importante en todos los apartados. Cambia el modelo de clasificación y valoración de activos financieros cuyo eje central será el modelo de negocio. El enfoque del modelo de contabilidad de coberturas trata de alinearse más con la gestión económica del riesgo y exigir menos reglas. Y por último, el modelo de deterioro pasa de las pérdidas incurridas actuales a un modelo de pérdidas esperadas. La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 de enero de 2018.

NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 especifica cómo quien reporta NIIF reconocerá, medirá, presentará y revelará los arrendamientos. El estándar determina un solo modelo de contabilidad del arrendatario, requiriendo que los arrendatarios reconozcan activos y pasivos para todos los arrendamientos a menos que el término del arrendamiento sea 12 meses o menos o el activo subyacente tenga un valor bajo. Los arrendadores continuarán clasificando los arrendamientos como operacionales o financieros, con el enfoque de la NIIF 16 para la contabilidad del arrendador permaneciendo sustancialmente sin modificación en relación con su antecesor, la NIC 17. También se introducen nuevas revelaciones acerca de los arrendamientos. La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 enero 2019.

NIIF 17 Contratos de seguro

La NIIF 17 requiere que los pasivos de seguro sean medidos al valor corriente de cumplimiento y proporciona un enfoque de medición y presentación más uniforme para todos los contratos de seguro. Esos requerimientos están diseñados para lograr la meta de una contabilidad consistente, basada-en-principios, para los contratos de seguro. La NIIF 17 reemplaza la NIIF 4 'Contratos de seguro' al 1 enero 2021.

CNIF 22 Transacciones en moneda extranjera y consideración anticipada

La Interpretación aborda las transacciones en moneda extranjera o partes de transacciones cuando:

- hay consideración que sea denominada o su precio sea fijado en una moneda extranjera;

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

- la entidad reconoce un activo de pago anticipado o un pasivo por ingresos diferidos con relación a esa consideración, por anticipado al reconocimiento del activo, gasto o ingreso relacionado; y
- el activo de pago anticipado o el pasivo por ingresos diferidos es no-monetario.

El Comité de Interpretaciones llegó a la siguiente conclusión:

- La fecha de la transacción, para el propósito de la determinación de la tasa de cambio, es la fecha del reconocimiento inicial del activo de pago anticipado o de pasivo por ingreso diferido, no-monetario.
- Si hay múltiples pagos o recibos por anticipado, la fecha de la transacción es establecida para cada pago o recibo.

La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 enero 2018.

CNIIF 23 Incertidumbre sobre tratamientos de los impuestos a los ingresos

La Interpretación aborda la determinación de la utilidad sujeta a impuestos (pérdida tributaria), bases tributarias, pérdidas tributarias no-usadas, créditos tributarios no usados y tarifas tributarias, cuando haya incertidumbre acerca del tratamiento del impuesto a los ingresos según la NIC 12. Específicamente considera:

- si los tratamientos tributarios deben ser considerados colectivamente;
- los supuestos de los exámenes que realicen las autoridades tributarias;
- la determinación de la utilidad sujeta a impuestos (pérdida tributaria), bases tributarias, pérdidas tributarias no-usadas, créditos tributarios no-usados y tarifas tributarias;
- el efecto de los cambios en los hechos y circunstancias.

La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 enero 2019.

Clasificación y medición de transacciones de pago basado-en acciones (Enmiendas a la NIIF 2)

Enmiendas a la NIIF 2 'Pago basado-en-acciones' para aclarar el estándar en relación con la contabilidad para las transacciones de pago basado-en-acciones liquidado-en efectivo que incluyen una condición de desempeño, la clasificación de las transacciones de pago basado-en-acciones con características de liquidación neta, y la contabilidad para las modificaciones de las transacciones de pago basado-en acciones desde liquidado-en-efectivo hacia liquidado-en-patrimonio. La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 enero 2018.

Transferencias de propiedad de inversión (Enmiendas a la NIC 40)

Enmiendas al párrafo 57 para establecer que la entidad tiene que transferir una propiedad a, o desde, propiedad de inversión cuando, y sólo cuando, haya evidencia de un cambio en el uso. Un cambio en el uso ocurre si la propiedad satisface, o deja de satisfacer, la definición de propiedad de inversión. El cambio en las intenciones de la administración para el uso de una propiedad por sí mismo no constituye evidencia de un cambio en el uso.

La lista de ejemplos de evidencia, contenida en el párrafo 57(a) – (d), ahora es presentada como una lista no-exhaustiva de ejemplos, en lugar de la anterior lista exhaustiva. La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 enero 2018.

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

Características de pago anticipado con compensación negativa (Enmiendas a la NIIF 9)

Enmiendan los requerimientos existentes en la NIIF 9 en relación con los derechos de terminación en orden a permitir la medición a costo amortizado (o, dependiendo del modelo de negocios, a valor razonable a través de otros ingresos comprensivos) incluso en el caso de pagos de compensación negativa. Según las enmiendas, el signo de la cantidad del pago anticipado no es relevante, i.e., dependiendo de la tasa de interés que prevalezca en el momento de la terminación, un pago también puede ser hecho a favor de la parte contratante afectando el pago anticipado temprano. El cálculo de este pago de compensación tiene que ser el mismo tanto para el caso de una sanción por pago anticipado temprano como en el caso de una ganancia por pago anticipado temprano. La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 enero 2019.

Intereses de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos (Enmiendas a la NIC 28)

Enmiendan los requerimientos existentes para aclarar que la NIIF 9, incluyendo sus requerimientos de deterioro, aplican a los intereses de largo plazo en asociadas y negocios conjuntos que hacen parte de la inversión neta de la entidad en esas entidades donde se invierte. La norma es de aplicación efectiva a partir del 1 enero 2019.

La Administración, estima que la adopción de las normas, enmiendas y mejoras, antes descritas, no tendrá un impacto significativo en los Estados Financieros, en el periodo de su aplicación inicial.

a) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración realice regularmente juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

Deterioro de activos

A cada fecha del balance la administración revisa si existe algún suceso o cambio en las circunstancias que indique que el valor en libros del activo o la unidad generadora de efectivo pueda ser no recuperable; y si existen indicios de deterioro se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Una pérdida por deterioro se reconoce por la cantidad por la cual el monto en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo excede su monto recuperable.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo en periodos anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en los resultados del periodo que ocurre.

Vida útil del equipo

La determinación de las vidas útiles de los componentes de vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias.

Sin embargo, los resultados reales pueden variar debido a obsolescencia técnica de los bienes, por lo cual la vida útil es revisada anualmente por la administración y los

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no han realizado revaluación de activos fijos ni se ha realizado la baja de ninguno por obsolescencia.

Provisión por beneficios definidos

Corresponde a la provisión para jubilación patronal a la que tienen derecho los empleados y trabajadores que hayan cumplido 25 años de servicio o más, o que cumplieren ese tiempo en forma ininterrumpida dentro de la Compañía, o cuando en ese instante reúnan los requisitos necesarios, de acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana.

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados al 31 de diciembre de 2017 y 2016. Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registraría en el momento de conocerse la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

El valor presente de las provisiones para obligaciones para beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA., es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

2.5 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.6 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, netos de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El costo de los inventarios es determinado utilizando el método del costo promedio.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más otros cargos relacionados con las importaciones.

Los inventarios, de ser necesario incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la rotación y posibilidad real de venta de los mismos. Al término del período económico terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016, no se requiere provisión alguna por este concepto.

2.7 Propiedades, Planta y Equipos

Son reconocidos como propiedades y equipos aquellos bienes que se usan para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un período.

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

Propiedades

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 no se han establecido indicios de deterioro.

Equipos

El equipo se encuentra valorizado al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

2.7.1 Medición en el reconocimiento inicial

Las propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

2.7.1 Medición posterior-Modelo del Costo

Los equipos medidos de forma posterior al reconocimiento inicial se contabilizan utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual el equipo se registran al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a la propiedad y equipo se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado (como costo del ejercicio en que se incurran); sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de la propiedad y equipo; y, se depreciarán durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de un equipo se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados.

2.7.3 Depreciación de propiedades y equipo

La depreciación es determinada, aplicando el método lineal. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de equipo

Tipo de Activo	Vida Útil (años)
Edificios	20
Maquinaria y Herramientas	10
Muebles y Enseres	5
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 no se han modificado las estimaciones de las vidas útiles existentes.

2.9. Costos de Interese por Prestamos

Los costos de intereses por préstamos atribuidos directamente a la adquisición, construcción o producción.

El ingreso por intereses de las inversiones temporales en préstamos específicos pendientes para ser consumidos en activos calificados es deducido de los costos por préstamos aptos para su capitalización.

Todos los otros costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.10. Impuesto

La Compañía registra el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuestos a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente (causado) y el impuesto diferido.

Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a pérdidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

2.10.1 Impuesto Corriente

El impuesto corriente es el que se estima pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del período de reporte.

2.11 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad, y se miden con base en el gasto estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

En aquellos casos en los que se considere poco probable o remota una posible salida de recursos económicos como resultado de las obligaciones presentes, no se reconoce ningún pasivo.

La posible entrada de beneficios económicos a la Compañía que aún no cumpla con los criterios de reconocimiento de activo, se consideran como activos contingentes.

Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

2.12 Beneficios a los empleados

2.12.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

2.1.2.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.1.2.3 Beneficios post empleo

Jubilación Patronal

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa del 4,14% anual (4,36% anual para el año 2015). Considerando las mejoras de la Norma Internacional de Contabilidad NIC-19, efectivas en períodos que incluyen el 1ro. de enero de 2016, el tipo de interés a utilizar para descontar las prestaciones post-empleo a pagar a los trabajadores debe determinarse utilizando como referencia los rendimientos del mercado, en la fecha del balance, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para tales títulos, deberá utilizarse el rendimiento correspondiente a los bonos emitidos por el Gobierno denominados en esta moneda, al final del período sobre el que se informa, y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones registradas para los empleados hasta su vencimiento. Las hipótesis actuariales incluyen variables, en adición a la tasa de descuento como la tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a los resultados del período en el que surgen.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

Beneficios de terminación

Son los beneficios a los empleados a pagar como consecuencia de la decisión de la Compañía de resolver el contrato de un empleado antes de la fecha normal de retiro. De acuerdo a la legislación laboral, el beneficio por terminación que la Compañía paga cuando da por terminada unilateralmente la relación laboral con un empleado, es el desahucio y despido intempestivo.

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

2.13 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 ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía factura los bienes y tiene la certeza de que los mismos no serán sujetos a devolución, lo cual no necesariamente es a la fecha de la transferencia del riesgo, del control y los beneficios a los clientes.

Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa que iguala los flujos de efectivo futuros estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

2.14 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

2.14 Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: Comprende el efectivo en caja y bancos.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo en caja y bancos.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.15 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican como corrientes y no corrientes.

La Compañía clasificó y presentó a un activo como corriente cuando satisface algunos de los siguientes criterios:

- Se esperaba consumir, en el transcurso del ciclo normal de la operación de la compañía;

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

- Se mantenía fundamentalmente con fines de negociación;
- Se esperaba realizar dentro del período de los doce meses posteriores a la fecha de balance; o se trataba de efectivo u otro medio equivalente al efectivo (tal como se define en la NIC 7), cuya utilización no estaba restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha de balance.

Todos los demás activos se clasificaron como no corrientes.

Adicionalmente, los pasivos se clasificaron y presentaron como corrientes, cuando satisficieron alguno de los siguientes criterios:

- Se esperaban liquidar en el ciclo normal de la operación de la Compañía;
- Se mantenían fundamentalmente para negociación;
- debían liquidarse dentro del período de doce meses desde la fecha de balance; o
- la Compañía no tenía un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de los estados financieros.

Todos los demás pasivos se clasificaron como no corrientes.

De acuerdo a lo establecido en la NIC 1, el ciclo normal de la operación de una entidad es el período de tiempo que transcurre en su proceso normal de actividades. En el caso de la Compañía se ha considerado un ciclo operativo de 12 meses.

2.16 Estado del resultado Integral

El estado del resultado integral del período fue preparado presentando todas las partidas de ingresos, gastos y otro resultado integral en un único estado.

Se presenta por separado los ingresos operacionales de los otros ingresos del período. Las partidas de gastos han sido expuestas teniendo en cuenta su función.

2.18 Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

• Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros generados en su mayoría por las ventas que se realizan en condiciones normales de crédito, por lo que las cuentas por cobrar no generan intereses, además de que no se cotizan en un mercado activo.

Al final de cada período la Administración revisa los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y se determina si existe alguna evidencia objetiva de su incobrabilidad, ya que de existir dicho indicio se reconoce con cargo a los resultados del período una pérdida por deterioro.

Las cuentas comerciales son a corto plazo por lo que no se descuentan, y se registran al importe del producto o servicio entregado.

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

• Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos con instituciones financieras, proveedores y otras cuentas por pagar.

Los pasivos con instituciones financieras se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

Los pasivos con proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se manejan en condiciones normales de negocio por lo que no incluyen transacciones de financiamiento otorgados por los acreedores, y se registran al valor de la contrapartida recibida y no se descuentan ya que son liquidables en el corto plazo.

3. Gestión de Riesgos Financieros y definición de cobertura

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera más o menos significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, así como una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

3.1 Riesgos Financieros

Riesgo de crédito

Es el riesgo de que se origine una pérdida financiera para la Compañía si un cliente o contraparte de un instrumento financiero incumple con sus obligaciones contractuales.

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo que los cambios de precios de mercado, como las tasas de interés, precios de la mercadería, etc., afecten los ingresos de la Compañía o el valor de sus activos financieros.

3.2 Riesgos de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones financieras cuando estas sean requeridas.

La presidencia ejecutiva a través de la Gerencia General tiene la responsabilidad final por la mitigación de este riesgo, y ha establecido un marco de trabajo apropiado para su administración de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como su gestión de liquidez.

El índice de liquidez de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es de 1,43 y 1,25, respectivamente

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

El siguiente cuadro muestra el perfil de vencimientos de los principales pasivos financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

Tipo de endeudamiento:	Año de vencimiento	
	2017	2016
Instituciones financieras	20.415,16	3.113,79
Cuentas por pagar comerciales	496.915,93	258.161,58
Total Endeudamiento	517.331,09	261.275,37

3.3 Riesgo operacional

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias o fallas o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía.

Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, que soportan los procesos de la Compañía. Infraestructura, que son elementos de apoyo para la realización de las actividades.

La Compañía tiene definidos procedimientos tendientes a que se administre efectivamente su riesgo operativo en concordancia con los lineamientos de los organismos de control y del directorio, basados en sistemas de reportes internos.

4. Equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el saldo en equivalentes al efectivo se compone como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Internacional 080062450-0	1,336.43	12,734.30
Acuarela	1,000.00	1,000.00
Caja Chica Oficina Quito	250.00	250.00
Mutualista Pichincha 28087751	50.00	-
Pichincha 35145994-04	-	16,286.32
	2,636.43	30,270.62

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el efectivo en caja y bancos no mantiene restricciones para su uso.

5. Cuentas por Cobrar Comerciales

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Clientes Locales	832.00	203,036.89
Provisión de Ingresos	(1) 888,712.31	613,619.18
	889,544.31	816,656.07

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 corresponde al ingreso relacionado al avance de obra; según los contratos de construcción celebrados al cierre de estos periodos.

6. Otras cuentas por cobrar

El saldo de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Otras Cuentas por Cobrar	102710.26	20498.67
Capacitación	192.52	-
Jennyffer Duque	-	7,346.11
Prestamo Empleados	-	91.20
Total	102,902.78	27,935.98

7. Inventarios

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		2017	2016
Obras en construcción	(1)	1,481,890.72	1,423,478.35
Inventarios de materia prima		20,866.72	50,709.14
Total		1,502,757.44	1,474,187.49

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 corresponde a costos relacionados con los proyectos acuarela I y acuarela II

8. Servicios y otros pagos anticipados

- Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016 el saldo de la cuenta asciende a USD. 139,974.11 y USD. 65,794.22 respectivamente por concepto de anticipos entregados a los proveedores por sus servicios complementarios.

9. Activos por impuestos corrientes

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	2017	2016
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)	35,131.10	9,868.35
Crédito tributario a favor de la empresa (IR)	30,791.92	34,264.77
Total	65,923.02	44,133.12

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

10. Propiedades, planta y equipo

El movimiento del equipo neto al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	31 de diciembre de 2017			31 de diciembre de 2016		
	Costo histórico	Depreciación acumulada	Activo neto	Costo histórico	Depreciación acumulada	Activo neto
Edificios	310,000.00	(7,750.02)	302,249.98	-	-	-
Maquinaria	20,165.00	(3,739.68)	16,425.32	21,382.16	(2,014.90)	19,367.26
Equipos de computación	5,440.50	(2,423.11)	3,017.39	5,385.06	(3,453.49)	1,931.57
Vehículos	135,057.85	(37,639.29)	97,418.56	73,459.64	(19,867.44)	53,592.20
	470,663.35	(51,552.10)	419,111.25	100,226.86	(25,335.83)	74,891.03

El movimiento de propiedades, planta y equipo fue como sigue:

Concepto	Edificios	Maquinaria y equipos	Equipos de computación	Vehículos	Total
Saldo Inicial	-	19,367.26	1,931.57	53,592.20	74,891.03
Compras	310,000.00	-	2,533.50	61,598.21	374,131.71
Ventas	-	803.66	-	-	803.66
Bajas	7,750.02	2,138.28	1,447.68	17,771.85	11,335.98
Saldo final diciembre 2017	302,249.98	16,425.32	3,017.39	97,418.56	419,111.25

La depreciación del equipo se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

11. Otros activos no corrientes

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

	2017	2016
Cuentas por cobrar Hormigonera	100,050.00	122,550.00
Acciones Hormigonera	4,633.49	4,633.49
Total	104,683.49	127,183.49

12. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los saldos de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son como sigue:

	2017	2016
Proveedores	254,953.73	76,403.85
Otras Cuentas por Pagar Locales	236,774.18	180,205.26
Garantía Contratistas	5,011.04	1,552.47
Diego Rivadeneira	113.03	-
Fondo Rotativo Acuarela por pagar	63.95	-
Total	496,915.93	258,161.58

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

13. Anticipo de clientes

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a los anticipos recibidos del Arq. Johnny Sola por los servicios de construcción correspondientes a los proyectos Acuarela I y Acuarela II por USD. 1,062,466.03 y 1,240,221.95 respectivamente.

14. Cuentas por pagar diversas relacionadas

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de la cuenta fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Préstamo Socios	504,903.88	353,961.80
CXP Marco Giron	40,000.00	40,000.00
Jennyffer Duque	27,609.14	-
Total	572,513.02	393,961.80

15. Obligaciones con instituciones financieras

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de la cuenta fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Instituciones Financieras	16,493.50	-
Tarjeta Visa Corporativa JS	1,872.45	849.03
Tarjeta Visa Corporativa JD	1,633.05	2,264.76
Tarjeta Visa Corporativa DR	416.06	-
	20,415.06	3,113.79
Préstamo Banco Internacional	135,571.45	-
Inversión Antonella Vallejo	76,000.00	-
Préstamo Banco de Guayaquil	39,033.30	-
	250,604.75	-
Total	271,019.81	3,113.79

16. Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar no corrientes

El rubro de provisión para Jubilación Patronal y Bonificación para Desahucio al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se detalla a continuación:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	7.285,00	5.543,00
Beneficios por desahucio	10.153,00	4.833,00
Total	17.438,00	10.376,00

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

(1) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Saldo inicial	5.543,00
Costo laboral por servicios actuales	2.172,00
Costo financiero	413,00
Pérdida (ganancia) actuarial	(760),00
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(83),00
Saldo final	7.285,00

(2) Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Saldo inicial	4.833,00
Costo laboral por servicios actuales	2.634,00
Costo financiero	355,00
Ganancia actuarial	2.572,00
Beneficios pagados	(241,00)
Costo de servicios pasados	-
Saldo final	10.153,00

(3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Tasa de descuento	8.26%
Tasa de rendimientos de activos	N/A
Tasa de incremento salarial	2.50%
Tasa de incremento de pensiones	2.00%
Tabla de rotación (promedio)	57.10%
Vida laboral promedio remanente	N/A
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002

La Compañía tiene registrado de acuerdo a los requerimientos del Código del Trabajo el pago de un bono de jubilación a los trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continuado o ininterrumpidamente, tomando como base un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

17. Impuesto a la renta

De conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se calcula a la tarifa del 22% aplicable a la utilidad gravable por el periodo comprendido entre 1 de enero al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	58.830,28	98.784,47
15% participación a trabajadores		14.817,67

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

	8.824,54	
Utilidad antes de impuesto a la renta	50.005,74	113.602,13
Más: Gastos no deducibles locales	11.236,25	11.725,45
Menos: Amortización pérdida tributaria años anteriores	-	-
Base imponible	61.241,99	95.692,25
Impuesto a la renta causado	13.473,24	21.052,29

14.1 Revisiones Fiscales

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los ejercicios fiscales 2013 a 2017, están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

14.2 Reformas Tributarias.- Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dollarización y Modernización de la Gestión Financiera

Con fecha 29 de diciembre del 2017 se promulgó la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dollarización y Modernización de la Gestión Financiera, la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

a) Impuesto a la Renta-Sociedades

Se establece lo siguiente:

Exención del impuesto a la renta durante 3 años para las nuevas microempresas, que inicien su actividad económica a partir de la vigencia de esta Ley, desde el primer año en el que generen ingresos operacionales, siempre que generen empleo neto e incorporen valor agregado nacional en sus procesos productivos.

Rebaja de tres puntos porcentuales en la tarifa del impuesto a la renta para: micro y pequeñas empresas, y exportadores habituales que mantengan o incrementen el empleo.

Para establecer la base imponible de impuesto a la renta de las microempresas, se establece como deducción un valor equivalente a una fracción básica gravada con tarifa 0% de impuesto a la renta para personas naturales (US\$11,270 año 2018).

Serán deducibles únicamente los pagos efectuados por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme a lo dispuesto en el Código del Trabajo, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores, (deducibles o no).

Restricción de aplicar reinversión a las utilidades (10% porcentuales menos en la tarifa de impuesto a la renta) solo para sociedades exportadores habituales, de turismo receptivo y sociedades dedicadas a producción de bienes, que posean 50% o más de componente nacional.

Posibilidad de suscribir contratos de inversión que garanticen la tarifa general aplicable a sociedades para sujetos pasivos que se dediquen a minería metálica a gran y mediana escala, industrias básicas y otras sociedades que contribuyan al cambio de la matriz productiva.

Deducción del impuesto a renta adicional por adquisición de bienes o servicios a

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

organizaciones de la economía popular y solidaria consideradas microempresas, se podrá deducir para el impuesto a la renta un 10% adicional del valor de dichos bienes o servicios.

Se establece que la reducción de la tarifa del Impuesto a la renta para el desarrollo económico responsable y sustentable de la ciencia, tecnología e innovación, aplica solo para sociedades productoras de bienes sobre el valor reinvertido.

No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario el IVA, en pagos en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000). Bancarización.

b) Impuesto a la Renta- Anticipo de IR Sociedades

Se establece lo siguiente:

Modificación de las normas que establecen el cálculo del anticipo de impuesto a la renta de sociedades, sucesiones indivisas y personas naturales obligadas a llevar contabilidad que realicen actividades empresariales. Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales.

Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, se actualiza la posibilidad de que, de los rubros activos, costos y gastos deducibles y patrimonio, se pueden disminuir los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.

De oficio el SRI podrá reducir o exonerar del anticipo de impuesto a la renta correspondiente al 50% del impuesto causado del año anterior menos las retenciones.

Se establece como un requisito para la devolución del excedente entre el anticipo pagado y tipo impositivo efectivo-TIE, que se haya mantenido o incrementado el empleo

c) Tarifa de impuesto a la renta

Se introducen reformas a la tarifa del impuesto a la Renta para Sociedades, estableciendo como tarifa general del Impuesto a la Renta el 25%, no obstante la tarifa impositiva se incrementa al 28% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si esta participación excede del 50% la tarifa aplicable para la sociedad será del 28%.

Los beneficiarios de utilidades o dividendos que se paguen, paguen o acrediten al exterior pagarán la tarifa general prevista para sociedades previa la deducción de los créditos tributarios a los que tenga derecho.

Así también, se aplicará la tarifa del 28% a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la Ley de Régimen Tributario Interno y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas, sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

d) Impuesto al Valor Agregado-IVA

Se establecen con tarifa 0% de IVA a los servicios públicos de riego y drenaje.

Da derecho a crédito tributario el IVA en compras relacionado con las ventas de: cocinas de uso doméstico eléctricas y las que funcionen exclusivamente mediante mecanismos eléctricos de inducción, ollas de uso doméstico, diseñadas para su utilización en cocinas de inducción y los sistemas eléctricos de calentamiento de agua para uso doméstico, incluyendo las duchas eléctricas, siempre que sean de producción nacional.

Se elimina la devolución del IVA en los pagos con la utilización de tarjeta de débito, tarjetas prepago o con tarjeta de crédito.

e) Impuesto a los Consumos Especiales-ICE

Rebaja del 50% de ICE a productores de alcohol y bebidas alcohólicas que adquieran destilado de caña de artesanos y organizaciones de la economía popular y solidaria.

Modificación al objeto imponible, base imponible y la aplicación de la tarifa ad valorem de ICE sobre bebidas alcohólicas y cerveza. En el caso de bebidas alcohólicas la tarifa ad-valorem de ICE aplicará sobre el excedente que resulta del precio ex-fábrica o ex-aduana menos el valor de US\$4.28 por litro de bebida alcohólica o su proporcional.

Para efectos del ICE, la falta de presentación o inconsistencia en la información en la base imponible y precios de venta al público en los productos importados y de producción nacional, será considerada como contravención.

Está exento del ICE el alcohol siempre que se haya obtenido el respectivo cupo anual del SRI.

El alcohol está sujeto al ICE y en el caso de bebidas alcohólicas producidas con alcoholes o aguardientes, provenientes de la destilación de caña de azúcar, adquiridos a productores que sean artesanos u organizaciones de la economía popular y solidaria que cumplan con los rangos para ser consideradas como microempresas, tendrán una rebaja en la tarifa específica.

La declaración de ICE tendrá un plazo adicional de un mes, en el caso de ventas a crédito con plazo mayor a un mes.

f) Impuesto a la Salida de Dividas-Tierras Rurales

Exoneración de ISD para pagos al exterior para el tratamiento de enfermedades catastróficas.

Devolución del ISD para exportadores habituales para importación de materia primas, insumos y bienes de capital para ser incorporados en procesos productivos de bienes que se exporten. Esta devolución también aplica al ISD pagado en comisiones del turismo receptivo.

Eliminación del impuesto a las tierras rurales

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

18. Patrimonio de la Compañía

a) Capital Social

El capital suscrito y pagado consiste en \$400 dólares conformado de la siguiente manera.

SOCIOS	2017	2016
PAREDES RIZ MARGOTH YOLANDA	8	8
SOLA PAREDES JOHNNY RICARDO	392	392

b) Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los Accionista, ni puede ser utilizado en aumentar el capital, en virtud de que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el que tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. Este saldo podrá ser utilizado en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus Accionistas.

19. Ingresos

El detalle de los ingresos ordinarios por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son los siguientes:

	2017	2016
Ventas Netas Locales tarifa 12%	800,00	-
Por: Prestación de Servicios de Construcción	1.747.201,80	798.277,87
Otros Ingresos	2.209,24	9.915,23
Total	1.750.211,04	808.193,10

20. Costos

	2017	2016
Costos de Ventas	1.334.647,60	364.040,99
Gastos de Administración y Ventas	356.733,16	345.367,65
Total	1.691.380,76	709.408,64

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

21. Gastos

El detalle de los gastos por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016 son los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y Salarios	139.776,84	151.940,52
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	32.494,72	29.549,19
Aportes a la Seguridad Social	38.872,41	38.594,27
Honorario profesionales y dietas	15.762,30	24.624,11
Jubilación Patronal	2.725,00	1.456,00
Desahucio	5.850,31	1.141,56
Otros Beneficios a empleados	-	821,50
Depreciaciones histórico no acelerada	27.790,15	11.208,22
Promoción y Publicidad	1.031,00	-
Transporte		2.113,10
Consumo de combustible y Lubricante	1.158,08	655,52
Gastos de viaje	5.176,70	1.593,52
Gastos de gestión	4.479,99	6.507,66
Mantenimiento y Reparaciones	8.322,39	10.440,88
Seguros y Reaseguros (Primas y Cesiones)	3.560,88	3.166,21
Impuestos, contribuciones y otros	24.391,50	15.035,93
IVA que se carga al gasto	-	-
Comisiones y Similares Diferentes de las comisiones por operaciones financieras	95,27	-
Servicios Públicos	4.165,59	2.444,56
Otros gastos	26.769,75	39.468,22
Comisiones bancarias	-	-
Costo de transacciones No relacionadas Locales	2.305,19	1.819,57
Intereses pagados a Terceros No relacionados Locales	12.005,09	2.450,60
Pérdidas por medición de Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos al Método de la Participación		316,51
Total	356.733,16	343.367,65

JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA.

1. Saldos y transacciones con Partes Relacionados

Las principales transacciones con partes relacionadas por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2017 y 2016 se detallan a continuación:

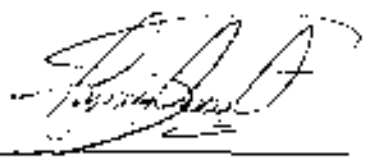
Transacciones al:	2017	2016
Estado de Resultados Integral		
Servicio de Construcción	1.336.284	798.316
Total Transacciones con Efecto en Estado de Resultados Integrales	1.336.284	798.316

2. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de nuestro informe, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

3. Autorización de los estados financieros

Los estados financieros individuales de JOHNNY SOLA ARQUITECTOS CIA. LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2017 serán aprobados de manera definitiva en Junta General de Socios de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.


Arq. Johnny Sola Partides
Gerente General


Mgs. Adriana Cisneros Tamayo
Contadora General