

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo al 31 de diciembre de 2016.

En dólares.

NOTA 1 CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

La empresa es una Compañía de Responsabilidad Anónima, que fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichicha, en el Cantón Quito, mediante Escritura Pública celebrada el 29 de enero de 2013 ante la Notaria Décima del Cantón Quito, y debidamente inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 29 de enero de 2013, con el nombre de **“CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.”**

La compañía tiene por objeto social dedicarse a las siguientes actividades: ofrecer servicios generales de asesoría, gestión, planificación y administración para el sector de la construcción, en especial, asesoramiento en procesos de calificación y estructuración para comercialización y venta a crédito, (sin que esto signifique que la compañía realizará actividades de intermediación financiera), reportería basada en software de Business Intelligence, implementación de procedimientos operativos contables, de obra comerciales.

Según la minuta de constitución la actividad principal es: servicios generales de consultoría, asesoría, gestión, planificación y administración. De forma específica la empresa **CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.** desarrolla la actividad de: prestación de servicios y Desarrollo e implementación de sistemas y aplicaciones web e internet, consultorías de negocios y servicios de recuperaciones de cartera inmobiliaria

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

NOTA 2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD:

2.1. Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004 determino la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La resolución 08.Q.DCS.010 de fecha 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias la empresa “**CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.** Adoptó las NIIF a partir del año 2013 que fue el año de su constitución.

2.2 Declaración de cumplimiento.

La posición financiera, el resultado de las operaciones; y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de **Normas** Internacionales de Información Financiera de contabilidad (“IASB” por sus siglas en ingles). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

2.3 Base de medición.

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.4 Moneda funcionalidad y presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.5 Uso de estimación y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.6. Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos como de los pasivos.,

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo a las NIIFs los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del calor

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

razonable que se basa en variables usadas en las técnicas de valoración como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activo o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios)
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía de la variable más bajo que sea significativa a la medición total.

2.7 Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, es decir los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía; y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.8 Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la compañía a las tasas de cambio a las fechas de las transacciones.

2.9. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

2.10. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

2.11. Propiedad, planta y equipo:

Son los activos tangibles construidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

2.11.01. Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

La propiedad, planta y equipos se conocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinable de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas del activo.

Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en resultados cuando se realizan o conocen.

2.11.02. Depreciación

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo.

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se reconoce en los resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Edificios	20 años
Instalaciones	5 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de cómputo	3 años
Vehículos	5 años

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

2.12. Registro de reembolso de gastos:

“CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

En el desarrollo de sus actividades y como parte de su operación, ocasionalmente recibe anticipos de sus clientes para gastos de trámites legales o pago de determinadas tasas, los cuales se registran como cuentas por pagar.

2.13. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.14. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja, bancos e inversiones de corto plazo en valores altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

Un resumen, del saldo correspondiente a Bancos es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Bancos	1.557,32	3.507,51	1.950,19

Corresponde al efectivo que la compañía mantiene en entidades financieras locales en dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por Cuentas por Cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, y cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios. Las Cuentas por Cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos periodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

Un resumen, del saldo correspondiente a Cuentas por Cobrar, es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Cuentas por cobrar (locales)	9.007,95	-	(9.007,95)

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

NOTA 5. IVA EN COMPRAS

El Impuesto al Valor Agregado (IVA) grava al valor de la transferencia de dominio o a la importación de bienes muebles de naturaleza corporal, en todas sus etapas de comercialización, así como a los derechos de autor, de propiedad industrial y derechos conexos; y al valor de los servicios prestados. Existen básicamente dos tarifas para este impuesto que son 12% y tarifa 0%

La base imponible de este impuesto corresponde al valor total de los bienes muebles de naturaleza corporal que se transfieren o de los servicios que se presten, calculado sobre la base de sus precios de venta o de prestación del servicio, que incluyen impuestos, tasas por servicios y demás gastos legalmente imputables al precio. Del precio así establecido sólo podrán deducirse los valores correspondientes a descuentos y bonificaciones, al valor de los bienes y envases devueltos por el comprador y a los intereses y las primas de seguros en las ventas a plazos.

Este impuesto se declara de forma mensual si los bienes que se transfieren o los servicios que se presten están gravados con tarifa 12%; y de manera semestral cuando exclusivamente se transfieran bienes o se presten servicios gravados con tarifa cero o no gravados, así como aquellos que estén sujetos a la retención total del IVA causado, a menos que sea agente de retención de IVA (cuya declaración será mensual).

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Iva en compras	0.00	0.00	0.00

Corresponde al Impuesto al Valor Agregado (IVA) generado en la facturación emitida al momento de la transferencia de dominio de un bien y al momento de recibir un servicio, el que es declarado al SRI al mes siguiente a su registro.

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

NOTA 6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El crédito tributario se define como la diferencia entre el IVA cobrado en ventas menos el IVA pagado en compras. En aquellos casos en los que la declaración arroje saldo a favor (el IVA en compras es mayor al IVA en ventas), dicho saldo será considerado crédito tributario, que se hará efectivo en la declaración del mes siguiente.

Como regla de aplicación general y obligatoria, se tendrá derecho a crédito tributario por el IVA pagado en la utilización de bienes y servicios gravados con este impuesto, siempre que tales bienes y servicios se destinen a la producción y comercialización de otros bienes y servicios gravados.

Un resumen de la cuenta Crédito tributario IVA por cobrar es como sigue:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Crédito tributario Iva	8.657,42	8.919,45	262,03

NOTA 7. RETENCIÓN EN LA FUENTE POR COBRAR

Toda persona jurídica o persona natural obligada a llevar contabilidad que pague o acredite en cuenta cualquier tipo de ingreso que constituya renta gravada para quien los reciba, actuará como agente de retención del Impuesto a la Renta.

Un resumen de la cuenta Retención en la Fuente por Cobrar es como sigue:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Retención en la fuente por cobrar	1.653,84	1.199,70	(454,14)

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

Constituyen las retenciones en la fuente, que se generó y consecuentemente dicho saldo se presenta en los estados financieros en cuentas por cobrar a corto plazo.

NOTA 8. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Corresponde al saldo de anticipos pagados y retenciones de Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas, no han sido acreditadas al Impuesto a la Renta y que de conformidad con la normativa tributaria vigente aún pueden ser consideradas como crédito tributario para el ejercicio fiscal siguiente al declarado.

Un resumen de la cuenta Crédito Tributario Renta es como sigue:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Crédito tributario renta	939,43	0.00	(939,43)

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles contruidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipo consta de diferentes cuentas contables, como se detalla a continuación:

9.1. Muebles Y Enseres

Corresponde a los Bienes tangibles adquiridos por la entidad, la cuenta Muebles y Enseres, o Mobiliario, se emplea para controlar las mesas, escritorios, sillas, archivos, etc., usadas en las oficinas de la empresa.

Un resumen de la cuenta Muebles y enseres, es como sigue:

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Muebles y enseres	1.135,00	1.135,00	0.00

9.2. Maquinaria, Equipo E Instalaciones

Representa un beneficio para la empresa ya que su uso ayuda a la producción de un bien o servicio, el propósito es adquirirlos y no venderlos para el uso normal de las operaciones de la entidad. Estos son bienes tangibles, cuya vida útil generalmente es mayor a un año.

Un resumen de la cuenta maquinaria equipos e instalaciones es como sigue:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Maquinaria, Equipo E Instalaciones	981,25	981,25	0.00

9.3. Equipos De Computación Y Software

Toda entidad cuenta con equipos de computación y software que son utilizados por los altos mandos, personal administrativo, personal de ventas, personal de bodega, constituyendo todos los servidores, mouses, teclados, CPU, monitores, drives, scanners, entre otros.

Un resumen de la cuenta Equipos de computación y software es como sigue:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Equipos de computación	1.922,80	1.922,80	0.00

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

9.4. Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo

Desgaste o pérdida de valor a que están expuestos los activos fijos, originado por el uso, en el transcurso del tiempo o la acción de elementos naturales. Como referencia para la aplicación de deducibilidad en la conciliación tributaria se deberán considerar las normas contenidas en el Art. 28 numeral 6 RALRTI, aplicando los porcentajes máximos de depreciación para considerar el costo o gasto como deducible dentro de la conciliación tributaria.

Un resumen de la cuenta Depreciación acumulada de propiedad planta y equipo, es como sigue:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Depreciación Acumulada			
Activos	(1.704,57)	(1.704,57)	0.00

NOTA 10. OBLIGACIONES PATRONALES

Corresponden exactamente a aquellos derechos reconocidos a los trabajadores y que también son de carácter obligatorio que van más allá de las remuneraciones normales y periódicas que reciben por su trabajo.

Un resumen de la cuenta, Obligaciones Patronales es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Otras cuentas por pagar	3.169,09	0.00	(3.169,09)

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

NOTA 11. PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

El Art. 97 del Código del Trabajo establece, que el empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas.

En el año 2016 CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A. No trabajó con relación de dependencia.

El saldo de la cuenta Participación trabajadores por pagar del ejercicio es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejercicio	0.00	0.00	0.00

NOTA 12. IMPUESTOS POR PAGAR

En general, cualquier empresa que haga negocios en Ecuador está sujeta a tributación por sus transacciones y actividades a través de los impuestos a la renta, al valor agregado, y a los consumos especiales, y otros tributos aplicables de carácter seccional.

Los impuestos son pagos o tributos de carácter pecuniarios a favor de un acreedor tributario, que en la mayoría de las legislaciones es el Estado. Con estos tributos se financian parte de los gastos sociales, y no conllevan contraprestación directa o determinada con el sujeto emisor.

El saldo de la cuenta Impuestos por Pagar es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Impuestos por pagar	1.451,49	2.293,39	841,90

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

NOTA 13. IVA EN VENTAS

El IVA en Ventas corresponde al que se genera en la facturación emitida por la compañía, que es pagada el Servicio de Rentas Internas (SRI) en el mes siguiente a su registro.

Un resumen de la cuenta IVA en ventas, es como sigue:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Iva en ventas	0.00	0.00	0.00

NOTA 14. CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar corresponden a las obligaciones a la fecha del balance, surgidas como consecuencia de sucesos pasados para cuya liquidación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se puede estimar fiablemente.

El saldo de Cuentas por Pagar es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Cuentas por pagar	5.524,32	11.161,04	5.636,72

NOTA 15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Comprende el valor de las obligaciones contraídas por el ente económico mediante la obtención de recursos provenientes de establecimientos de instituciones financieras u otros entes distintos de los anteriores, del país o del exterior, también incluye los compromisos de recompra de inversiones y cartera negociada. En este caso son obligaciones contraídas con el Servicios de Renta Internas.

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

15.1 RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR

La Retención en la fuente por pagar corresponde a los pagos que se efectúan a los proveedores, las cuales son pagadas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

El saldo de la cuenta Retención en la Fuente por Pagar es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Retención en la fuente por pagar	0.00	0.00	0.00

15.2 RETENCIONES IVA POR PAGAR

La Retención del IVA por pagar corresponde a los pagos que se efectúan a los proveedores, las cuales son pagadas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

El saldo de la cuenta Retención Iva por Pagar es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Retención Iva por pagar	0.00	0.00	0.00

NOTA 16. ANTICIPO DE CLIENTES

Los anticipos recibidos de clientes, se contabilizan en la cuenta Anticipos de clientes, cuenta de Pasivo corriente ya que representa una obligación de servir determinados suministros o, en caso contrario, proceder a su devolución

El saldo de la cuenta Anticipo clientes es como se detalla a continuación:

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Anticipo de clientes	6.918,80	0.00	(6.918,80)

NOTA 17. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El Gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferida es reconocido en resultados, excepto que se relacione a partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros. La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%

El saldo de Impuesto a la Renta Sociedades es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Impuesto a la renta	2.643,95	0.00	(2.643,95)

NOTA 18. PATRIMONIO.

El patrimonio es el conjunto de bienes y derechos, cargas y obligaciones, pertenecientes a la empresa. Comprende los aportes de los accionistas, socios o propietarios, el superávit de capital, reservas, la revalorización de patrimonio, los dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de interés social, los resultados del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y el superávit por valorizaciones.

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

18.1. Utilidad y/o pérdidas del Ejercicio.

Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

El saldo de la cuenta Utilidad del Ejercicio es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Utilidad del ejercicio	985,52	-	(985,52)

El saldo de la cuenta Perdida del Ejercicio es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Perdida del ejercicio	-	(1.936,08)	(1.936,08)

El saldo de la cuenta Utilidad no distribuida es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Utilidad no distribuida	2.147,77	3.133,29	985,52

18.2. Reserva legal.

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías, que salvo por disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará en porcentaje no menor a un 10% destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos en 50% del capital social de la compañía dicha reserva no estará sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos en el capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

Un resumen de la cuenta Reserva Legal, es como se detalla a continuación:

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Reserva legal	509,50	509,50	0.00

18.3. Capital Social

Es el valor de los bienes o el dinero que los socios de una sociedad aportan a una empresa sin derecho de devolución, en otras palabras son los aportes iniciales de los socios para que se desarrolle el negocio cumpliendo su objeto social.

El capital suscrito y pagado, está constituido de la siguiente manera:

Cuentas contables	Año 2015	Año 2016	Variación
Capital	800,00	800,00	0.00

NOTA 19. INGRESOS OPERATIVOS

Ingreso operativo corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Un resumen de los ingresos es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2016
Prestaciones locales de servicios 12% Iva	75.315,00

NOTA 20. COSTO DE SERVICIOS PRESTADOS.

Se utilizó para determinar el costo de venta, los gastos que intervienen directamente en la prestación del servicio de la compañía.

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

Un resumen de los costos reportados en los estados financieros, es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2016
Suministros de oficina	2.400,00
Suministros y materiales	129,05
Gasto servicios técnicos,	15.000,00
Gasto servicios de consultoría y similares	20.920,00
Otros servicios	189,00
Total costos	38.638,05

NOTA 21. GASTOS ADMINISTRATIVOS.

Los gastos administrativos corresponden a los valores que se desembolsaron en el área administrativa.

En resumen de los gastos administrativos reportados en los estados financieros, es como se detalla a continuación:

Cuentas contables	Año 2016
Honorarios profesionales y dietas	3.902,18
Mantenimiento y reparaciones	50,00
Consumo de combustibles y lubricantes	47,19
Transporte	24.832,35
Gastos de gestión	499,57
Arrendamientos operativos	5.989,19
Servicios públicos	3.292,55
Total gastos	38.613,03

CAMPANA & GORTAIRE SERVICIOS & TECNOLOGIA INMOBILIARIA S.A.

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Javier Campana
Gerente General



Ing. Nicolás Paillacho
Contador