

ASESORÍA TÉCNICA E INGENIERÍA ASCTECNIA CIA. LTDA.

NOTAS DEL CONTADOR

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

Nota 1 – Efectivo y equivalentes del efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Banco del Pacífico	117,923	8,781
Total	117,923	8,781

Caja y Bancos. – Corresponde a efectivo disponible que no devenga intereses.

Nota 2 –Inversiones:

Un detalle de la inversión al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Inversiones	500,000	461,763
Total	500,000	461,763

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantiene inversiones en una Institución Financiera. A continuación el detalle:

- US. \$ 115.189.65 : Vence 06/09/2016 con un interés de 8.00%
- US. \$ 384.810.35 : Vence 19/09/2016 con un interés de 8.00%

Nota 3 –Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Clientes comerciales	75,721	75,519
Provisión cuentas Incobrables	(1,618)	(1,618)
Total	74,103	73,901

Nota 4 – Impuestos corrientes

Un detalle de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Crédito tributario Iva	3,549	1,691
Retenciones de Iva	1,369	4,325
Total	4,918	6,016

Nota 5 –Propiedades de inversión

Un detalle de propiedades de inversión al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

Costo	Terrenos	Edificios Casa Burroughs	Edificio Torre Departamentos Guayaquil	Total
Al 31 de Diciembre del 2013	1,480,307	71,906	2,612,466	4,164,679
Adiciones	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-
Reclasificación	-	-	(2,612,466)	(2,612,466)
Al 31 de Diciembre del 2014	1,480,307	71,906	-	1,552,213

Depreciación Acumulada	Edificios Casa Burroughs	Edificio Torre Departamentos Guayaquil	Total
Al 31 de Diciembre del 2013	(16,562)	(517,360)	(533,923)
Depreciación del año	(914)	(26,531)	(27,445)
Bajas	-	-	-
Reclasificaciones	-	543,891	543,891
Al 31 de Diciembre del 2014	(17,476)	-	(17,476)

Valor Neto	1,480,307	54,430	-	1,534,737
-------------------	-----------	--------	---	-----------

Costo	Edificios parqueadero	Edificio Torre Dptos. Gye	Edificio Galería Comercial	Total
Al 31 de Diciembre del 2013	199,219	-	-	199,219
Adiciones	26,540	-	-	26,540
Reclasificaciones	-	1,391,455	1,221,010	2,612,465

Al 31 de Diciembre del 2014	225,759	1,391,455	1,221,010	2,838,224
------------------------------------	----------------	------------------	------------------	------------------

Depreciación Acumulada	Edificios parqueadero	Edificio Torre Dptos. Gye	Edificio Galería Comercial	Total
Al 31 de Diciembre del 2013	(64,921)	-	-	(64,921)
Depreciación del año	(6,598)	(7,066)	(6,200)	(19,863)
Reclasificaciones	-	(289,688)	(254,203)	(543,891)
Al 31 de Diciembre del 2014	(71,519)	(296,753)	(260,403)	(628,675)
Valor Neto	154,240	1,094,702	960,607	2,209,549
Total 2014	1,634,547	1,149,132	960,607	3,744,286

Un detalle de propiedades de inversión al 31 de diciembre de 2015 es el siguiente:

Costo	Terrenos	Edificios Casa Burroughs	Total
Al 31 de Diciembre del 2014	1,480,307	71,906	1,552,213
Adiciones	-	-	-
Bajas	-	-	-
Reclasificación	-	-	-
Al 31 de Diciembre del 2015	1,480,307	71,906	1,552,213

Depreciación Acumulada	Terrenos	Edificios Casa Burroughs	Total
Al 31 de Diciembre del 2014		(17,476)	(17,476)
Depreciación del año		(914)	(914)
Bajas		-	-
Reclasificaciones		-	-
Al 31 de Diciembre del 2015		(18,390)	(18,390)
Valor Neto	1,480,307	53,516	1,533,823

Costo	Edificios parqueadero	Edificio Torre Dptos. Gye	Edificio Galería Comercial	Total
Al 31 de Diciembre del 2014	225,759	1,391,455	1,221,010	2,838,224
Adiciones	-	51,700	-	51,700
Bajas	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-
Al 31 de Diciembre del	225,759	1,443,155	1,221,010	2,889,924

Ed.

2015

Depreciación Acumulada	Edificios parqueadero	Edificio Torre Dptos. Gye	Edificio Galería Comercial	Total
Al 31 de Diciembre del 2014				
	(71,519)	(296,753)	(260,403)	(628,675)
Depreciación del año	(6,598)	(21,284)	(18,600)	(46,482)
Bajas	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-
Al 31 de Diciembre del 2015	(78,117)	(318,037)	(279,003)	(675,157)
Valor Neto	147,642	1,125,118	942,007	2,214,767
Total 2015	1,627,949	1,178,634	942,007	3,748,590

Como se menciona en la nota 3 d), Astecnia Cía. Ltda., reconoce sus propiedades de inversión al costo en el reconocimiento inicial, y posteriormente al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Nota 6– Inversión en acciones

Un detalle de inversiones en asociadas al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Hotel Colón Internacional C.A.	237,710	237,710
Sportsepro S.A	1	1
Total	237,711	237,711

Nota 7 – Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

El siguiente es un detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Cuentas por pagar comerciales	14,508	17,777
Otras Cuentas por Pagar	20,793	21,498
Total	35,301	39,275

Proveedores Locales – Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, incluye principalmente facturas por compra de bienes y servicios para la generación de ingresos de la compañía, los cuales tienen vencimiento promedio hasta 30 días y no devengan intereses.

Los valores pendientes de pago representan desembolsos futuros por parte de la compañía y garantizan la existencia de las obligaciones, los mismos que no devengan intereses debido a que su exigibilidad es a corto plazo.

Otras cuentas por pagar – Corresponde principalmente a depósitos en garantía por el arriendo de inmuebles.

Nota 8. Impuestos por pagar

Un detalle de impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
IVA en ventas	9,521	9,047
Retenciones por pagar	3,218	2,910
Impuesto a la Renta por Pagar	7,697	5,937
	<u>20,436</u>	<u>17,894</u>

Nota 9. Patrimonio de los Socios

Capital Social - El capital social de la compañía se encuentra constituido por ochocientas participaciones sociales de US\$ 1 cada una.

Reservas y cuentas patrimoniales- Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las reservas y cuentas patrimoniales son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Capital social	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones	10,660	10,660
	<u>11,460</u>	<u>11,460</u>
Reserva legal	50,939	43,930
	<u>50,939</u>	<u>43,930</u>
Resultados Acumulados		
Resultados acumulados	238,010	104,837
Reserva Por Valuación	4,658,730	4,658,730
Aplicación de las NIIF por primera vez	(483,850)	(483,850)
	<u>4,412,890</u>	<u>4,279,717</u>
Resultados del Ejercicio	152,219	140,182
	<u>152,219</u>	<u>140,182</u>
Total	<u>4,627,508</u>	<u>4,475,289</u>

Nota 10 – Ingresos operacionales:

Un resumen de los ingresos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Alquiler de parqueaderos	74,645	79,532
Alquiler de inmuebles	210,032	210,856
Total	<u>284,677</u>	<u>290,388</u>

Nota 11 – Gastos de administración y comercialización

Un resumen de los gastos de administración y comercialización al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Honorarios Profesionales	31,811	33,451
Impuestos	35,864	35,941
Mantenimiento	52,742	56,262
Servicios Públicos	1,739	1,110
Varios	5,980	9,204
	128,136	135,968

Nota 12 – Otros ingresos y gastos

Un resumen de otros ingresos y gastos al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Dividendos recibidos	21,942	21,942
Intereses ganados	34,578	34,402
Valuación de Inversiones	-	7,314
Venta de Activos Fijos	22,750	-
Otros	582	699
	79,852	64,357

Nota 13 – Impuesto a la renta

Impuesto a la renta causado.-

El impuesto corriente se basó en las ganancias fiscales registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias de hasta los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Utilidad según estados financieros	188,998	171,469
Participación a Trabajadores	-	-
Gastos no deducibles	121	-
Ingresos exentos	(21,942)	(29,257)
Utilidad gravable	167,177	142,212
Impuesto a la renta cargado a resultados	36,779	31,287
Anticipo calculado aplicable al ejercicio	28,429	13,819

Impuesto a la renta cargado a resultados	36,779	31,287
Impuesto a la renta diferido	-	-
Anticipo de Impuesto a la renta pagado	16,899	13,819
(-) Retenciones efectuadas	12,183	11,531
Total impuesto a la renta por pagar	7,697	5,937
Tasa efectiva del impuesto a la renta	19,46%	18,25%

Contingencias Tributarias

A la fecha de este informe se encuentran pendientes de revisión por parte de las autoridades tributarias las declaraciones de impuesto a la renta de los años 2009 al 2015.

Nota 14 - Instrumentos financieros por categoría

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	117,923	8,781
Activos Financieros medidos al costo amortizado		
Préstamos y cuentas por cobrar	74,103	73,901
Total Activos Financieros	192,026	82,682
Pasivos Financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar	35,301	39,275
Total Pasivos Financieros	35,301	39,275



ASESORIA TECNICA E INGENIERIA ASTECNIA CIA.LTDA.
 LCDO.EDUARDO LLUMIQUINGA SALAZAR
 CONTADOR GENERAL
 MATRICULA No. 24569