

ASESORÍA TÉCNICA E INGENIERÍA ASCTECNIA CIA. LTDA.

NOTAS DEL CONTADOR

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Nota 1 – Efectivo y equivalentes del efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Banco del Pacífico	9,098	117,923
Total	9,098	117,923

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

Nota 2 –Inversiones:

Un detalle de la inversión al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Inversiones	542,496	500,000
Total	542,496	500,000

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía mantiene inversiones en una Institución Financiera. A continuación, el detalle:

- US. \$ 500,000.00: Vence 25/09/2017 con un interés de 7.40%
- US. \$ 42.296.44: Vence 15/06/2017 con un interés de 6.00%

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

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Cientes comerciales	115,520	75,721
Provisión cuentas Incobrables	(1,618)	(1,618)
Total	113,902	74,103

Nota 4 – Impuestos corrientes

Un detalle de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Crédito tributario Iva, I. Renta por cobrar	4,371	3,549
Retenciones de Iva	1,266	1,369
Total	5,637	4,918

Nota 5 –Propiedades de inversión

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 2015	225,759	1,443,155	1,221,010	2,889,924

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

Un detalle de propiedades de inversión al 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

Costo	Terrenos	Edificios Casa Burroughs	Total
Al 31 de Diciembre del 2015	1,480,307	71,906	1,552,213
Adiciones	-	-	-
Bajas	-	-	-
Al 31 de Diciembre del 2016	1,480,307	71,906	1,552,213

Depreciación Acumulada	Terrenos	Edificios Casa Burroughs	Total
Al 31 de Diciembre del 2015		(18,390)	(18,390)
Depreciación del año		(914)	(914)
Bajas		-	-
Reclasificaciones		-	-

Ed.

Al 31 de Diciembre del 2016		(19,304)	(19,304)
Valor Neto	1,480,307	52,602	1,532,909

Costo	Edificios parqueadero	Edificio Torre Dptos. Gye	Edificio Galería Comercial	Total
Al 31 de Diciembre del 2015	225,759	1,443,155	1,221,010	2,889,924
Adiciones	-	21,321	-	21,321
Bajas	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	(60)	-	(60)
Al 31 de Diciembre del 2016	225,759	1,464,416	1,221,010	2,911,185

Depreciación Acumulada	Edificios parqueadero	Edificio Torre Dptos. Gye	Edificio Galería Comercial	Total
Al 31 de Diciembre del 2015	(78,116)	(318,037)	(279,003)	(675,156)
Depreciación del año	(6,597)	(22,525)	(18,600)	(47,722)
Bajas	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	181	-	181
Al 31 de Diciembre del 2016	(84,713)	(340,381)	(279,603)	(722,697)
Valor Neto	141,046	1,124,035	923,407	2,188,488
Total 2016	1,621,353	1,176,637	923,407	3,721,397

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 2016 y 2015 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
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 2016 y 2015:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Cuentas por pagar comerciales	40,403	14,508
Otras Cuentas por Pagar	208,300	20,793
Total	248,703	35,301

Proveedores Locales – Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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 2016 y 2015 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
IVA en ventas	15,863	9,521
Retenciones por pagar	6,869	3,218
Impuesto a la Renta por Pagar	-	7,697
	22,732	20,436

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 2016 y 2015, las reservas y cuentas patrimoniales son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Capital social	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones	10,660	10,660
	11,460	11,460
Reserva legal	58,550	50,939
	58,550	50,939
Resultados Acumulados		
Resultados acumulados	104,837	238,010
Reserva Por Valuación	4,658,730	4,658,730
Aplicación de las NIIF por primera vez	(483,850)	(483,850)
	4,279,717	4,412,890
Resultados del Ejercicio	133,893	152,219
	133,893	152,219
Total	4,483,620	4,627,508

Nota 10 – Ingresos operacionales:

Un resumen de los ingresos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Alquiler de parqueaderos	51,034	74,645
Alquiler de inmuebles	260,380	210,032
Total	311,414	284,677

Nota 11 – Gastos de administración y comercialización

Un resumen de los gastos de administración y comercialización al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Honorarios Profesionales	44,700	31,811
Impuestos	46,128	35,864
Mantenimiento	56,746	52,742
Servicios Públicos	1,335	1,739
Varios	18,340	5,980
	167,249	128,136

Nota 12 – Otros ingresos y gastos

Un resumen de otros ingresos y gastos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Dividendos recibidos	18,285	21,942
Intereses ganados	47,234	34,578
Venta de Activos Fijos	-	22,750
Otros	6,939	583
	72,458	79,853

Nota 13 – Impuesto a la renta

1) 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,	
	2016	2015
Utilidad según estados financieros	166,591	188,998
Participación a Trabajadores	-	-
Gastos no deducibles	323	121
Ingresos exentos	(18,285)	(21,942)
Utilidad gravable	148,629	167,177
Impuesto a la renta cargado a resultados	32,698	36,779
Anticipo calculado aplicable al ejercicio	29,393	28,429
Impuesto a la renta cargado a resultados	32,698	36,779

Ed.

Impuesto a la renta diferido		
Anticipo de Impuesto a la renta pagado	17,210	16,899
(-) Retenciones efectuadas	17,473	12,183
Saldo a favor / impuesto por pagar	(1,985)	7,697
Tasa efectiva del impuesto a la renta	19,63%	19,46%

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 2016.

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,	
	2016	2015
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	9,098	117,923
Activos Financieros medidos al costo amortizado		
Préstamos y cuentas por cobrar	113,902	74,103
Total Activos Financieros	123,000	192,026
Pasivos Financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar	303,703	35,301
Total Pasivos Financieros	303,703	35,301



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