

ASESORIA TECNICA E INGENIERIA ASTECNIA CIA. LTDA.

NOTAS DEL CONTADOR

ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota 1 – Efectivo y equivalentes del efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Banco del Pacífico	31,830	9,098
Total	31,830	9,098

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

Nota 2 – Inversiones:

Un detalle de la inversión al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Inversiones	540,00	542,496
Total	540,000	542,496

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía mantiene inversiones en una Institución Financiera, a una tasa de interés del 6.20%, con vencimiento del 01 de octubre de 2018.

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

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Clientes comerciales	98,254	115,520
Provisión cuentas Incobrables	(1,618)	(1,618)
Total	96,636	113,902

Nota 4 – Impuestos corrientes

Un detalle de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Crédito tributario Iva I. Renta por cobrar	2,348	4,371
Retenciones de Iva	1,567	1,266
Total	3,915	5,637

Nota 5 – Propiedades de inversión

Un detalle de propiedades de inversión al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

Costo	Terrenos	Edificios Casa Burroughs	Total
Al 31 de Diciembre del 2016	1,480,307	71,906	1,552,213
Adiciones	-	-	-
Bajas	-	-	-
Al 31 de Diciembre del 2017	1,480,307	71,906	1,552,213

Depreciación Acumulada	Terrenos	Edificios Casa Burroughs	Total
Al 31 de Diciembre del 2016		(19,304)	(19,304)
Depreciación del año		(914)	(914)
Bajas		-	-
Reclasificaciones		-	-
Al 31 de Diciembre del 2017		(20,218)	(20,218)
Valor Neto	1,480,307	51,688	1,531,995

Costo	Edificios parqueadero	Edificio Torre Dptos. Gye	Edificio Galería Comercial	Total
Al 31 de Diciembre del 2016	225,759	1,464,416	1,221,010	2,911,185
Adiciones	-	-	-	-
Bajas	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-
Al 31 de Diciembre del 2017	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 2016	(84,713)	(340,381)	(279,603)	(722,697)
Depreciación del año	(6,598)	(22,688)	(18,600)	(47,886)
Bajas	-	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-	-
Al 31 de Diciembre del 2017	(91,311)	(363,069)	(316,203)	(770,583)
Valor Neto	134,448	1,101,347	922,807	2,140,601
Total 2017	1,614,755	1,153,035	922,807	3,690,597

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

Ed

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 2017 y 2016 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
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 2017 y 2016:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Cuentas por pagar comerciales	16,496	40,403
Otras Cuentas por Pagar	199,609	208,300
Total	216,105	248,703

Proveedores Locales – Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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 2017 y 2016 es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
IVA en ventas	12,513	15,863
Retenciones por pagar	4,610	6,869
Impuesto a la Renta por Pagar	9,746	-
	<u>26,869</u>	<u>22,732</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 2017 y 2016, las reservas y cuentas patrimoniales son como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Capital social	800	800
Aportes para futuras capitalizaciones	10,660	10,660
	<u>11,460</u>	<u>11,460</u>
Reserva legal	65,245	58,550
	<u>65,245</u>	<u>58,550</u>
Resultados Acumulados		
Resultados acumulados	52,035	104,837
Reserva Por Valuación	4,658,730	4,658,730
Aplicación de las NIIF por primera vez	(483,850)	(483,850)
	<u>4,226,915</u>	<u>4,279,717</u>
Resultados del Ejercicio	155,099	133,893
	<u>155,099</u>	<u>133,893</u>
Total	<u>4,458,719</u>	<u>4,483,620</u>

Nota 10 – Ingresos operacionales:

Un resumen de los ingresos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Alquiler de parqueaderos	85,463	51,034
Alquiler de inmuebles	239,473	260,380
Total	<u>324,936</u>	<u>311,414</u>

Nota 11 – Gastos de administración y comercialización

Un resumen de los gastos de administración y comercialización al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Honorarios Profesionales	48,587	44,700
Impuestos	38,752	46,128
Mantenimiento	45,885	56,746
Servicios Públicos	1,530	1,335
Varios	8,629	18,340
	143,383	167,249

Nota 12 – Otros ingresos

Un resumen de otros ingresos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Dividendos recibidos	14,628	18,285
Intereses ganados	49,315	47,234
Otros	1,224	6,939
	65,167	72,458

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,	
	2017	2016
Utilidad según estados financieros	195,255	166,591
Participación a Trabajadores	-	-
Gastos no deducibles	-	323
Ingresos exentos	(14,628)	(18,285)
Gastos y costos asociados a la generación de ingresos exentos	1,900	-
Utilidad gravable	182,527	148,629
Impuesto a la renta	40,156	32,698
Anticipo calculado aplicable al ejercicio	29,406	29,393
Impuesto a la renta cargado a resultados	40,156	32,698
Impuesto a la renta diferido	-	-
Anticipo de Impuesto a la renta pagado	11,933	17,210
(-) Retenciones efectuadas del periodo	16,493	17,473
(-) Crédito tributario año anterior	1,985	-
Impuesto por pagar /Saldo a favor	9,746	(1,985)
Tasa efectiva del impuesto a la renta	20,57%	19,63%

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,	
	2017	2016
Activos financieros medidos al costo		
Efectivo y equivalentes de efectivo	31,830	9,098
Activos Financieros medidos al costo amortizado		
Préstamos y cuentas por cobrar	96,636	113,902
Total Activos Financieros	128,466	123,000
Pasivos Financieros medidos al costo amortizado		
Cuentas por pagar	216,105	248,703
Total Pasivos Financieros	216,105	248,703



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