

COMERCIAL GUZMAN S.A.

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía tiene vigencia jurídica desde el 15 de mayo de 1969, y tiene por objeto social las actividades de inmobiliarias, tales como son la compra, venta, alquiler, explotación de bienes inmuebles entre otras actividades más, según su estatuto.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de Comercial Guzmán S.A.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros de Comercial Guzmán S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías, valores y seguros adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

b) *Moneda funcional*

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) *Bases de preparación*

Los estados financieros fueron preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor

razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

d) Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

e) Propiedad de inversión

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

f) Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

g) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos y gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconocen fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

h) Beneficios a empleados

El costo de beneficios acumulados es definido mediante la respectiva valoración actuarial emitida por un actuario autorizado al final de cada año.

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes se reconoce un pasivo y gasto por concepto de participación de los trabajadores, este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable al final de cada año.

i) Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

j) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son valores de libre disponibilidad y al 31 de diciembre del 2017 presenta un saldo de \$1.408. en la cuenta Bancos.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017, presenta el siguiente detalle:

Cuentas por Cobrar Relacionados

Arelsa S.A.	\$	14
Llanac Cia. Ltda.		2
Tellina S.A.		111.549
Accionistas		1.431

Cuentas por Cobrar No Relacionados

Clientes		2.377
Prestamos al personal		32
Otros		(2.279)
Total	\$	<u>113.126</u>

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre del 2017, se presenta por concepto de crédito tributario de Impuesto a la Renta el valor de \$9.775.

NOTA 6. ACTIVO NO CORRIENTE

Los movimientos de estas cuentas al 31 de Diciembre del 2017, fueron los siguientes:

(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Saldo Inicial	Adquisición y/o Retiros	Saldo Final	Tasa Anual de Depreciaciones %
Terrenos	\$ 321.923		\$ 321.923	-
Edificio	926.818	(34.936)	891.882	5
Muebles Enseres	1.050		1.050	10
Equipos de Computa	554		554	33
Total Costo	\$ 1.250.345		\$ 1.215.409	
Depreciación Acumulada	(135.413)	-	(167.864)	
Total	\$ 1.114.932	-	\$ 1.047.545	

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, se presenta el siguiente detalle:

Cuentas por pagar relacionados

María Leonor Camposano de Guzmán	\$ 27.115
Francisco Guzmán Camposano	9.000
Francisco Guzmán Zuloaga	4

Cuentas por pagar no relacionados

Proveedores	1.486
Total	\$ 37.605

NOTA 8. IMPUESTOS

La cuenta de Impuestos por pagar presenta el siguiente detalle, al 31 de diciembre del 2017.

IVA por pagar	\$ 1.951
Provisiones	950
Total	\$ 2.901

NOTA 9. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Las obligaciones acumuladas presentan un saldo de \$556. por concepto de pagos al I.E.S.S., al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 10. DEPOSITOS EN GARANTIAS

Refiere depósitos en garantías generados por los alquileres, su detalle es el siguiente, al 31 de diciembre del 2017.

Cooperativa Ahorro y crédito COOPAD	\$	6.500
Audiovital Cía. Ltda.		4.200
Patricia Ortiz Ayala		760
Gestosa		714
Consultores & Asociados		640
Alexandra Sanunga Pacalla		600
Holger Rios Moreno		500
Patricia Carbo Rodríguez		506
Denkel S.A.		440
Abg. Reynaldo Huerta		480
Otras garantías		2.279
Total	\$	<u>18.019</u>

NOTA 11. PATRIMONIO

11.1 **Capital social** - Al 31 de diciembre del 2017, la composición accionaria es la siguiente:

Accionistas	Pais	Porcentaje		Capital
		de Partici-	pación %	
Andrade Guzmán Viviana María	Ecuador	19,96	\$	5,068.00
Guzmán Camposano Francisco José	Ecuador	19,50		4,951.00
Guzmán Camposano José Antonio	Ecuador	15,66		3,976.00
Guzmán Camposano María Leonor	Ecuador	12,46		3,163.00
Guzmán Camposano Roberto Enrique	Ecuador	12,46		3,163.00
Guzmán Camposano de Salazar María del Carmen	Ecuador	19,96		5,068.00
		<u>100</u>	\$	<u>25,389,00</u>

11.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2017, las reservas presentan los siguientes saldos.

Reserva legal - Presenta un saldo de \$35.

Otras reservas - Presenta un saldo de \$217.

11.3 **Resultados acumulados** - Refiere saldos provenientes de los resultados de ejercicios anteriores que están pendientes de liquidar.

Resultados acumulados - Al 31 de diciembre del 2017, se presenta un saldo de \$-71.543.

Otros resultados integrales acumulados - Al 31 de diciembre del 2017, se presenta un saldo de \$1.074.621.

NOTA 12. INGRESOS

Los ingresos al 31 de diciembre del 2017, por alquileres fueron de \$112.978. y por concepto de venta de bienes inmuebles \$85.000.

NOTA 13. GASTOS

Al 31 de diciembre del 2017, los gastos que se efectuaron son de orden administrativo, los mismos que se liquidaron en términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros. A continuación su detalle:

Depreciaciones	\$	32.560
Mantenimientos y reparaciones		14.350
Servicios públicos		9.751
Varios		45.796
Total	\$	<u>102.457</u>

NOTA 14. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2017, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha de emisión de los estados financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.