

**CATEDRAL HISPANICA HOLADPTOS DEL TDA**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**(Expresado en U.S. Dólares)**

|                                        | <b>2018</b> | <b>2017</b>    |
|----------------------------------------|-------------|----------------|
| <b>ACTIVOS</b>                         |             |                |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>              |             |                |
| Efectivo y Equivalencias de efectivo   | 4           | 1,344          |
| Cuentas por cobrar comerciales         | 5           | 61,360         |
| Otros Cuentas por Cobrar Comerciales   | 5           | 5,951          |
| Prepagos                               | 7           | 21,470         |
| Otros Activos Corrientes               |             | -              |
| <b>Total Activos corrientes</b>        |             | <b>88,725</b>  |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>           |             |                |
| Propiedad Planta y Equipo              |             | -              |
| Activos Intangibles                    |             | -              |
| Otros Activos No Corrientes            |             | -              |
| <b>Total Activos no corrientes</b>     |             | <b>-</b>       |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                   |             | <b>88,725</b>  |
| <b>PASIVOS</b>                         |             |                |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>              |             |                |
| Provisiones                            | 9           | 78,572         |
| IRTA y Pagar                           | 10          | 408            |
| Utilidades Traslucidas por pagar de la | 11          | 4,053          |
| Provisiones Sociales y Deudas al TDA   | 11          | 4,013          |
| Otros Pasivos Corrientes               | 5           | 1,357          |
| <b>Total Pasivos corrientes</b>        |             | <b>88,343</b>  |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>           |             |                |
| Otros Pasivos No Corrientes            |             | -              |
| <b>Total Pasivos no Corrientes</b>     |             | <b>-</b>       |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                   |             | <b>88,343</b>  |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                 |             |                |
| Patrimonio Neto                        | 12          | 20,082         |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>  |             | <b>108,425</b> |

  
**Eng. Daniel Escamiller Y Barja**  
 Gerente General

  
**Ing. José Carlos Ponce**  
 Contador General

**CATEDRAL INGENIERIA WDLAPTOPS CIA LTDA**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en U.S. Dólares)**

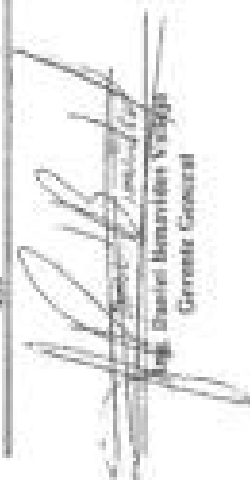
|                                         | Nota | 2015                        |
|-----------------------------------------|------|-----------------------------|
| VENTAS NETAS                            | 14   | 500,240                     |
| COSTO DE VENTAS                         | 15   | <u>329,358</u>              |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>         |      | <b>171,882</b>              |
| <b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>              |      |                             |
| Gastos Administrativos                  | 16   | 8,500.00                    |
| Gastos de Ventas                        | 16   | 65,900.25                   |
| Otros Gastos Operacionales              |      |                             |
| <b>TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN</b>        |      | <b>74,400</b>               |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>             |      | <b>97,482</b>               |
| <b>OTROS INGRESOS (-) GASTOS</b>        |      |                             |
| Gastos Financieros                      |      | -                           |
| Otros Gastos no Operacionales           |      | -                           |
| Otros Ingresos Operacionales            |      | -                           |
| 15% participación integramos            |      | (1,500)                     |
| Impuesto a la Renta                     |      | (4,000)                     |
| Otros Ingresos no Operacionales         |      | -                           |
| <b>TOTAL</b>                            |      | <u><b>(5,000)</b></u>       |
| <b>Resultado Integral Total del año</b> |      | <u><u><b>92,482</b></u></u> |

  
 Ing. Daniel Benavides Vallejo  
 Gerente General

  
 Jig. José Guillen Poser  
 Contador General

**CATEDRAL INGENIERIA WDLAPTOPS CIA LTDA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

|                                          | CAPITAL SOCIAL | RESERVA DE CAPITAL | RESERVA LEGAL | RESULTADO ACUMULADO | ADICION NET'S POR PRIMERA VEZ | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|------------------------------------------|----------------|--------------------|---------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------|
| Aumento de capital                       | -              | -                  | -             | -                   | -                             | -                       | -                |
| Cancelación de acciones                  | -              | -                  | -             | -                   | -                             | -                       | -                |
| Transferencia de Resultados              | -              | -                  | -             | -                   | -                             | -                       | -                |
| Composición de Resultados acumulados     | -              | -                  | -             | -                   | -                             | -                       | -                |
| Resultado Integral del Ejercicio         | -              | -                  | -             | -                   | -                             | -                       | -                |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>           | <b>-</b>      | <b>-</b>            | <b>-</b>                      | <b>-</b>                | <b>-</b>         |
| Aumento de capital                       | -              | -                  | -             | -                   | -                             | -                       | -                |
| Comisión de emisión                      | -              | -                  | -             | -                   | -                             | -                       | -                |
| Transferencia de Resultados              | 400            | -                  | 988           | -                   | -                             | -                       | 1,388            |
| Composición de Resultados acumulados     | -              | -                  | -             | -                   | -                             | -                       | -                |
| Resultado Integral del Ejercicio         | -              | -                  | -             | -                   | -                             | 18,679                  | 18,679           |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre del 2013</b> | <b>400</b>     | <b>-</b>           | <b>988</b>    | <b>-</b>            | <b>-</b>                      | <b>18,679</b>           | <b>20,067</b>    |

  
**Daniel Hernández Viquez**  
 Gerente General

  
**José Guillén Ponce**  
 Contador General

**CATEDRAL INGENIERIA SOLAPTOPS CIA. LTDA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**(Expresado en C.S. Dólares)**

2013

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

|                                                            |                 |
|------------------------------------------------------------|-----------------|
| Recepción de efectivo                                      | 801,801.82      |
| Otros Cobros por Actividades de Operación                  | -               |
| Pagos a proveedores                                        | (912,212.53)    |
| Pagos a empleados                                          | (71,886.11)     |
| Pagos por Prima y Pólizas de Seguros                       | -               |
| Otros Pagados por Actividades de Operación                 | (2,462.89)      |
| Dividendos Pagados                                         | -               |
| Impuestos y los Derivados                                  | -               |
|                                                            | <hr/>           |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b> | <b>1,642.49</b> |

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

|                                                              |          |
|--------------------------------------------------------------|----------|
| Compra de propiedades planta y equipo                        | -        |
| Producto de venta de propiedades planta y equipo             | -        |
| Compra de intangibles                                        | -        |
|                                                              | <hr/>    |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de inversión</b> | <b>-</b> |

**FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

|                                                                   |                 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Aporte de Capital                                                 | 4,000.00        |
| Obligaciones Financieras                                          | -               |
| Pagos Comunes de Largo plazo                                      | -               |
| Prestamos a largo plazo                                           | -               |
| Emisión Legal                                                     | -               |
|                                                                   | <hr/>           |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento</b> | <b>4,000.00</b> |
| <b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>                | <b>5,642.49</b> |
| <b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año</b>  | <b>-</b>        |
|                                                                   | <hr/>           |
| <b>Efectivo y sus equivalentes de efectivo al final del año</b>   | <b>5,642.49</b> |

  
**Ing. Daniel Benavides Vallejo**  
**Gerente General**

  
**Ing. José Guillermo Pozos**  
**Contralor General**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)

**Nota 1. Constitución y Operación**

La compañía CATEDRAL INGENIERIA WDLAPTOPS CIA. LTDA Se constituyó el 28 de enero de 2015, mediante Escritura Pública en la Notaría Vigésima del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 4372 Tomo 457, de conformidad en el Decreto 733 del 22 de Agosto de 1975, publicado en el Registro Oficial 878 del 29 de Agosto del mismo año

- 1.1. El objetivo social principal de la Compañía reparación y mantenimiento de computadoras de escritorio, computadoras portátiles, servidores informáticos.

**Nota 2. Bases de Preparación y Presentación de los 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.IC1.004, determinó 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.IC1.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.D&C.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.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como periodo de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012. Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolos a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

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

*De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, CATEDRAL INGENIERIA WDLAPTOPS CIA. LTDA., empresa constituida el 28 de enero 2013 razón por la cual no pasó por el proceso de transición e implementación de NIIF, ya nació bajo estas Normas hacer aplicada durante su actividad comercial*

### **Nota 3- Resumen de Principales Políticas Contables**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES, aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

#### **a. Bases de elaboración**

##### **Declaración de Cumplimiento.-**

Los estados financieros de CATEDRAL INGENIERIA WDLAPTOPS CIA. LTDA. Al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de conformidad a lo requerido con las NIIF para PYMES. La Compañía prepara sus estados financieros financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad emitida por el International Accounting Standards Board ("IASB").

La información a revelar adicional es necesaria cuando el cumplimiento con requerimientos específicos de la NIIF para las PYMES sea insuficiente para permitir a los usuarios entender el efecto de transacciones concretas, otros sucesos y condiciones sobre la situación financiera de la entidad y su rendimiento financiero. Por consiguiente, una entidad debe incluir en las notas a los estados financieros información que no se presente en ninguna otra parte de los estados financieros, pero que sea relevante para su comprensión.

Los requerimientos de información sólo se aplican a las partidas significativas. Si una partida no es significativa, no se recomienda revelar información.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia elija ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valoración de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requiere presentar en las mismas. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

Por ser una PYME el análisis de las estimaciones y aplicaciones a criterio profesional no tienen relación de ser aplicados para este caso específico de esta compañía.

#### **a. Periodo económico**

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

#### **b. Uso de Estimaciones y supuestos**

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el sector. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

#### **c. Autorización para la publicación de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 14 de marzo 2016.

**d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Las partidas que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo se registran a su valor de cotización de se aproxima a su valor razonable. Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, ha definido como efectivo y equivalentes de efectivo:

- El saldo disponible de Caja y Bancos.
- Los instrumentos financieros de alta liquidez con vencimientos de hasta 90 días.

**e. Créditos por ventas**

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlos a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

**f. Inventarios**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que sea menor. El costo se calcula aplicando el método costo promedio ponderado Sección 13.18.

El valor neto de realización está determinado por el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos de venta.

**g. Propiedad planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios 40 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**h. Pasivos financieros**

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado". La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el



financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales en la cuenta "Costos financieros".

Los intereses pagados y devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en actividades de inversión de activos calificables se registran en el estado de situación financiera en la cuenta del activo calificable que corresponda hasta el momento en que el activo calificable se encuentre disponible para su uso.

Catedral Ingeniería Wdlaptops Cía. Ltda., clasificara sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos:

- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

#### Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

#### **i. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El monto de la estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

#### **j. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios, incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial.

Catedral Ingeniería Willaptope Cía. Ltda, clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- a.- Venta de equipos de computación, partes y piezas
- c.- Reparación y mantenimiento de computadores de escritorio, computadoras portátiles, servidores informáticos, entre otros.
- d.- Otras ventas.

**k. Reconocimiento de Costos y Gastos -**

Los costos y gastos se reconocen por el método devengado.

**l. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar basado en la ganancia fiscal del año.

La Administración de la Compañía estima que la futura adopción de las Normas, Enmiendas e Interpretaciones antes descritas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de Catedral Ingeniería Willaptope Cía. Ltda.

**Nota 4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

| Detalle                      |     | 2015            |
|------------------------------|-----|-----------------|
| Caja Chica                   |     | 100.00          |
| Bancos Nacionales            | (a) | 2.244.49        |
| <b>Saldo al 31 diciembre</b> |     | <b>2.344.49</b> |

(a) Detalle de Bancos Nacionales al 31 de diciembre del 2015 corresponde a:

| Cuenta                          | Saldo 2015      |
|---------------------------------|-----------------|
| Pichincha Cta Cte 21000955-87   | 2.244.49        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre</b> | <b>2.244.49</b> |

**Nota 5. Cuentas por Cobrar Comerciales**

Un detalle de los créditos por venta al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

| Detalle                      | Ref. | 2015             |
|------------------------------|------|------------------|
| Cuentas Comerciales          | (a)  | 81.890,10        |
| (-) Provisión por Deterioro  | (b)  | (0,00)           |
| <b>Saldo al 31 diciembre</b> |      | <b>81.890,10</b> |

(a) Clientes Comerciales.- A continuación se presenta los vencimientos de los saldos por cobrar a clientes, al 31 de diciembre.

| Detalle                         | 2015             |
|---------------------------------|------------------|
| Corriente                       | 81.890,10        |
| Vencida                         | 0,00             |
| Incobrables                     | 0,00             |
| <b>Saldo al 31 de diciembre</b> | <b>81.890,10</b> |

(b) El movimiento de la estimación de provisión deterioro de activos financieros es como sigue:

| Detalle                         | Ref. | 2015        |
|---------------------------------|------|-------------|
| Saldo Inicial                   |      | 0,00        |
| Más: Estimaciones del año       |      | 0,00        |
| Menos: Ajuste Deterioro         |      | 0,00        |
| Menos: Uso de Deterioro         |      | 0,00        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre</b> |      | <b>0,00</b> |

La Gerencia de la compañía no espera incurrir en pérdidas importantes de cuentas por cobrar clientes, es por ellos que no se realizó la estimación para deterioro de activos financieros.

**Nota 6. Otras Cuentas por Cobrar Corrientes**

Un resumen de las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

| Detalle                            | Ref. | 2015            |
|------------------------------------|------|-----------------|
| Crédito Tributario IVA             | (a)  | 565.10          |
| Cr. Trib. A Favor del Contrib. IRF | (b)  | 5.395.79        |
| <b>Saldo al 31 diciembre</b>       |      | <b>5.960.89</b> |

- (a) El saldo del Crédito Tributario IVA al 31 de diciembre del 2015 que resulta entre el IVA cobrado menos el IVA pagado del mes diciembre 565.10 para Catedral Ingeniería Wdlaptops Cia. Ltda.

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes los valores por retenciones de rentas de clientes, se restan con el Impuesto a la Renta causado del ejercicio, determinando saldo a pagar al fisco, o saldo a favor del contribuyente.

De tener un saldo a favor del contribuyente por retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta puede ser recuperado previa presentación del respectivo reclamo al ente de control SRI.

- (b) Catedral Ingeniería Wdlaptops Cia. Ltda. no realizó el asiento contable de la conciliación tributaria al 31 diciembre del 2015 para dejar registrado en libros el saldo total del Impuesto a la Renta a favor, siendo este el total de USD 430.22, asiento contable realizado el 26 de abril del 2016.

**Nota 7. Inventarios**

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

| Detalle                                       |     | 2015             |
|-----------------------------------------------|-----|------------------|
| inventario de Productos Terminados            |     | 21.409.95        |
| Productos en Proceso                          |     | 0.00             |
| Importaciones en Tránsito                     |     | 0.00             |
| Menos: Provisión de inventarios por Deterioro | (a) | 0.00             |
| <b>Saldo al 31 diciembre</b>                  |     | <b>21.409.95</b> |

(a) Comprende la estimación por el deterioro de inventarios, de acuerdo al análisis técnico del área comercial de Catedral Ingeniería Wdlaptops Cia. Ltda., no consideró necesario realizar la provisión para cubrir eventuales pérdidas por cambios tecnológicos, ya no se espera incurrir en pérdidas importantes.

#### **Nota 08. Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos**

##### Activos por Impuestos Diferidos

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que se vaya a disponer de beneficios fiscales futuros con lo que se puedan compensar las diferencias temporarias.

La NIC 12 Impuesto sobre las Ganancias exige el reconocimiento de activos por impuestos diferidos, cuando sea probable que la empresa disponga de ganancias fiscales en el futuro para realizar el activo por impuestos diferidos. Cuando una empresa tenga un historial de pérdidas, habrá de reconocer un activo por impuestos diferidos sólo en la medida que tenga diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente, o bien disponga de otro tipo de evidencia sobre la existencia de beneficios fiscales disponibles en el futuro.

Mediante circular del Servicio de Rentas Internas No. NAC – DGBCCOC12-00009, establece que aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos, pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1° de enero al 31 de diciembre de cada año; en consecuencia Catedral Ingeniería Wdlaptops Cia. Ltda, para el año 2013, no tuvo activos ni pasivos que le hayan generado este Impuesto Diferido.

| <u>Concepto</u>                           | <u>2013</u> |
|-------------------------------------------|-------------|
| Estimación deterioro cuentas por cobrar   | -           |
| Deterioro inventarios de lento movimiento | -           |
| Jubilación patronal                       | -           |
| Pérdidas tributarias                      | -           |
| <b>Total activo</b>                       | -           |

Pasivos por Impuestos Diferidos

Corresponden a los montos de impuestos a la renta por pagar en periodos futuros respecto de diferencias temporarias tributables.

| Detalle:                    | 2015 |
|-----------------------------|------|
| Amortización del intangible | -    |
| Depreciación de vehículos   | -    |
| Depreciación de edificios   | -    |
| <b>Total Pasivo</b>         | -    |

El impuesto a la renta reconocido en resultado del año 2015, se muestra a continuación:

|                                                | 2015<br>US\$    |
|------------------------------------------------|-----------------|
| Gasto por impuesto corriente (Nota 13)         | 4.965,57        |
| Impuesto diferido por ganancias                |                 |
| Relativos a Jubilación Patronal                | 0,00            |
| Relativos a deterioro cuentas por cobrar       | 0,00            |
| Reversión por Perdidas Tributarias             | 0,00            |
| Generación Deterioro Inventarios               | 0,00            |
| <b>Total impuesto diferido a las ganancias</b> | <b>0,00</b>     |
| <b>Total Gasto Impuesto a la renta</b>         | <b>4.965,57</b> |

**Nota 09. Proveedores**

Un resumen de los proveedores al 31 de diciembre del 2015 es como sigue.

| Detalle                           | Ref | 2015             |
|-----------------------------------|-----|------------------|
| <b>Proveedores Terceros</b>       |     |                  |
| Locales                           | (a) | 79.572,46        |
| Del Exterior                      |     | 0,0              |
| <b>Saldo Neto al 31 Diciembre</b> |     | <b>79.572,46</b> |

- (a) Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de cuentas por pagar se origina por la compra de bienes y servicios para el desarrollo de las actividades operativas de la Compañía, es a la vista y no devengan intereses.

**Nota 10. Impuestos por Pagar**

Un resumen de los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2015 es como el siguiente:

| Detalle                            | Ref. | 2015          |
|------------------------------------|------|---------------|
| Impuesto Renta Cia. por pagar 2015 |      | 0.00          |
| Retenciones en la Fuente IVA (SRI) |      | 66.40         |
| Retenciones en la Fuente IR (SRI)  |      | 431.64        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre</b>    |      | <b>498.04</b> |

**Nota 11. Provisiones Sociales, utilidad trabajadores y Obligaciones con el IESS**

Un detalle de las otras cuentas por pagar, beneficios laborales, utilidad trabajadores y Obligaciones con el IESS al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

| Detalle                         | Ref. | 2015            |
|---------------------------------|------|-----------------|
| Sueldos y salarios              |      | 0.0             |
| Beneficios Sociales por Pagar   |      | 1.822.68        |
| Aportes IESS por Pagar          |      | 2.127.88        |
| Préstamos IESS por Pagar        |      | 101.96          |
| Fondos de reserva               |      | 0.00            |
| Utilidad Trabajadores           |      | 4.062.36        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre</b> |      | <b>8.114.88</b> |

**Nota 12. Patrimonio de los Accionistas**

Un resumen de Patrimonio de los Socios al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

| Detalle                         | Ref. | 2015             |
|---------------------------------|------|------------------|
| Capital Social                  | (a)  | 400.00           |
| Reserva Legal                   |      | 988.39           |
| Resultado del ejercicio         |      | 18.674.83        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre</b> |      | <b>20.063.22</b> |

**(a) Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 400 acciones nominativas y ordinarias de un dólar (USD 1) cada una, su composición es la siguiente:

| Socios                           | Capital       | Nº. Acciones |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| Segundo Daniel Benavides Vallejo | 200.00        | 200          |
| William Arturo Salcedo Cueva     | 200.00        | 200          |
| <b>Total</b>                     | <b>400.00</b> | <b>400</b>   |

#### Nota 13. Situación Tributaria

Las partidas que dieron como utilidad de la Compañía, para propósitos de determinación del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 fueron las siguientes:

| Detalle                                    | 2015      |
|--------------------------------------------|-----------|
| Utilidad del Ejercicio (Después Uol, Trab) | 23.020.05 |

| Detalle                                                          | 2015             |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| Utilidad según estados financieros                               | 23.020.05        |
| Menos Gastos no deducibles                                       | 0.00             |
| Menos Utilidad a Reinvertir y Capitalizar                        | 988.39           |
| <b>Utilidad Gravable</b>                                         | <b>22.031.66</b> |
| 22% Impuesto a la renta causado                                  | 4.965.57         |
| Anticipo determinado año fiscal corriente<br>(Impuesto mínimo 0) | 0.00             |
| Menos retención en la fuente de Rentas                           | 5.295.79         |
| <b>Saldo a Favor</b>                                             | <b>430.32</b>    |

El anticipo del impuesto a la renta a partir del ejercicio 2010, constituye el impuesto mínimo a pagarse con concepto de impuesto a la renta. Para el 2015 por ser el año en que la compañía inicia sus actividades no tiene este anticipo determinado, motivo por el cual impuesto a la Renta es de US\$ 4.965.57 causado por Catedral Ingeniería Willapitups Cía. Ltda., en el año 2015.

#### Nota 14. Ingresos por Actividades Ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2015 se detallan a continuación:

| Detalle                             | 2015              |
|-------------------------------------|-------------------|
| Ventas Netas Locales con Tarifa 12% | 582.241.92        |
| Ventas Netas Locales con Tarifa 0%  | 0.00              |
| Otros Ingresos                      | 0.00              |
| <b>Saldo al 31 de diciembre</b>     | <b>582.241.92</b> |



**Nota 15. Costo de las Ventas**

Un detalle de costo de ventas es como sigue:

| Detalle                                  | 2015              |
|------------------------------------------|-------------------|
| inventario inicial de Mercaderías        | 17.108.22         |
| Compras Netas Locales                    | 464.639.33        |
| Imprestaciones Netas                     | 0.00              |
| (Inventario Final de Mercaderías)        | -21.405.95        |
| <b>Costo de Venta al 31 de diciembre</b> | <b>460.337.60</b> |

**Nota 16. Gastos de Ventas, Administrativos y Financieros**

Un detalle de Gastos Financieros y Gastos no Operacionales es como sigue:

| Detalle                         | 2015             |
|---------------------------------|------------------|
| <i>Gastos Ventas:</i>           | 8.833.66         |
| <i>Gastos Administrativo:</i>   | 85.988.25        |
| <i>Gastos Financieros</i>       | .00              |
|                                 | <b>94.821.91</b> |
| Interés Implícito               | 0.00             |
|                                 | 0.00             |
| Otros Gastos no Operacionales   | 0.00             |
| <b>Saldo al 31 de diciembre</b> | <b>94.821.91</b> |

**Nota 17. Precios de Transferencia**

De conformidad con las normas tributarias vigentes los contribuyentes que efectúen operaciones con partes relacionados domiciliados en el exterior, están obligados a determinar sus ingresos, costos y deducciones aplicando la metodología estipulada en la Ley de Régimen Tributario Interno y tomando como referencia el principio de plena competencia. Cualquier efecto resultante se incluirá como una partida gravable en la determinación del impuesto a la renta. En adición, adjunte a la declaración de impuesto a la renta deberán presentar al Servicio de Rentas Internas: a) Anexo de Precios de Transferencia, dentro de los cinco días posteriores a la presentación de la declaración; y, b) Informe Integral de Precios de Transferencia; en un plazo no mayor a seis meses a la presentación de la declaración.

El Servicio de Rentas Internas mediante Resolución No. NAC-DGERCOCI300011 publicado en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero del 2013, normó el contenido del Régimen de Precios de Transferencia estableciendo principalmente lo siguiente:

- Deberán presentar el Anexo de Precios de Transferencia aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado comprendido entre US\$ 3.000.000.
- Deberán presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia aquellos contribuyentes que habiendo efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal, por un monto acumulado comprendido entre US\$ 6.000.000.

La compañía hasta la fecha de emisión del presente informe, no ha realizado actividades comerciales que cumplan con lo establecido por la Ley de Régimen Tributario Interno para estar sujeta a la preparación y presentación del Anexo de Precios de Transferencia.



Ing. Daniel Benavides Vallejo  
Gerente General



Ing. José Guillen Ponce  
Contador General  
Registro 17-03261  
RUC. 1310283829001