

CATEDRAL INGENIERIA Y ELAPTOPS CIA. LTDA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 - 2018

(Expresado en U.S. Dólares)

	2019	2018	2,018
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	4	20,720	2,344
Cuentas por cobrar comerciales	5	60,868	61,680
Otros Cuentas por Cobrar Corrientes	6	9,564	5,561
Inventarios	7	20,007	20,410
Otros Activos Corrientes			-
Total Activos corrientes		111,159	111,005
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	8	27,544	-
Activos Intangibles			-
Otros Activos no Corrientes			-
Total Activos no corrientes		27,544	-
TOTAL ACTIVOS		142,863	111,005
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	10	54,474	79,972
Socios locales	11	3,000	0
IRP1 + Pagar	12	508	400
Otros no Reclamados Locales	13	26,581	0
Gratificaciones con Inst. Financieras	14	6,200	0
Utilidades Trabajadores por pagar del 1	15	734	4,092
Provisiones Sociales y Gastos al 1000	16	1,523	4,000
Otros Pasivos Corrientes	18	2,148	3,357
Total Pasivos corrientes		123,877	91,542
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otros Pasivos no Corrientes			-
Total Pasivos no Corrientes			-
TOTAL PASIVOS		123,877	91,542
PATRIMONIO NETO			
Patrimonio Neto	19	19,975.80	20,003
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		142,863	111,005


Ing. Daniel Benavides Vallejo
Gerente General


Ing. José Guilles Ponce
Contador General

CATEDRAL INGENIERIA WDLAPTOPS CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 - 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

	Nota	2016	2015
VENTAS NETAS	18	500,169.38	582,340
COSTO DE VENTAS	19	<u>634,139.37</u>	<u>490,308</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		166,029	121,964
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Administrativos	20	107,080.80	8,573.60
Gastos de Ventas	21	2,641.85	63,884.38
Otros Gastos Operacionales			
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>109,602</u>	<u>94,822</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		5,127	27,689
OTROS INGRESOS - GASTOS			
Gastos Financieros	22	1,203.20	-
Otros Gastos no Operacionales		-	-
Otros Ingresos Operacionales		-	-
15% participacion Indagadores	16	734.31	(4,092)
Impuesto a la Renta	17	3,052.88	(4,500)
Otros Ingresos no Operacionales			-
TOTAL		<u>5,091</u>	<u>(9,024)</u>
Resultado Integral Total del año		<u><u>525.32</u></u>	<u><u>18,664</u></u>


Ing. Daniel Benavides Vallejo
Gerente General


Ing. José Guillén Ponce
Contador General

CATEDRAL INGENIERIA WBLAFTERS CIA. LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LUCRAL	RESULTADO ACUMULADO	ADOPCIÓN NIF'S POR PRIMERA VEZ	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	20,000
Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados	-	-	-	-	-	-	-
Compensación de Resultados acumulados	-	900	-	-	-	-	900
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	400	-	-	-	-	16,575	14,975
	<u>400</u>	<u>900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,575</u>	<u>20,000</u>
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados	-	-	900	-	-	(17,775)	(17,775)
Compensación de Resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral del Ejercicio	-	-	-	16,500	-	-	16,500
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	<u>400</u>	<u>900</u>	<u>900</u>	<u>16,500</u>	<u>-</u>	<u>525</u>	<u>18,325</u>


Gerente General


Contador General

COMPAÑÍA DE SERVICIOS DE INGENIERÍA Y CONSULTORÍA
ESTUDIO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
(Expresado en U.S. Dólares)

	2014	2013
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Saldo de efectivo	155,713.42	84,381.47
Otros cambios por actividades de operación	6,326.27	-
Pagos por provisiones	(6,274,646.52)	(662,277.97)
Pagos por impuestos	(20,779.32)	(7,688.74)
Pagos por intereses y dividendos de pagares	-	-
Recechos por actividades de operación	(148.34)	(1,402.93)
Caja, efectivo (equivalente) al inicio	(517.34)	-
Incremento o disminución	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	14,506.59	1,344.47
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedades planta y equipo	(71,281.00)	-
Proceso de venta de propiedades planta y equipo	-	-
Compra de intangibles	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	(71,281.00)	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Apoyo de Capital	0	60.00
Requisición de recursos	-	-
Proceso de venta de pagarés	-	-
Proceso de pago de pagarés	-	-
Recechos de Capital	-	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiación	-	60.00
Incremento neto en efectivo y sus equivalentes	14,225.59	1,404.47
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio del año	1,344.47	-
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al final del año	15,570.06	1,404.47


Ing. Daniel Benavides Vallejo
Gerente General


Ing. José Carlos Flores
Contador General

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Cifras expresadas en Dólares Americanos)**

Nota 1. Constitución y Operación

La compañía CATEDRAL INGENIERIA WDLAPTOPS CIA. LTDA se constituyó el 28 de enero de 2013, mediante Escritura Pública en la Notaría Vigésima del Cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 4372 Tomo 437, 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 computadores de escritorio, computadores 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.RCI.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.RCI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.Q.DSC.010 de fecha 29 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 ramos 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 período 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 hubieron 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, parastatales, 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 período 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 período 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) considerándose a los que tragan 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 período 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 aplicando 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 2016, 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 emitidas 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 presenta 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 efectúe 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 aplicadas para este caso específico de esta compañía.

a. Período económico

El período 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 reales 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 período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

c. Autorización para la publicación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Junta General Ordinaria de Socios celebrada el 20 de marzo 2017.

• **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. Crédito por ventas *

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo y posteriormente medirlas 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 como 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 acumulado.

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 periodo 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 registra 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 registra 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., clasificará 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 estimación 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 Willap tops Cia. 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 Willap tops Cia. Ltda.

Nota4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle		2016	2015
Caja Chica		100.00	100.00
Bancos Nacionales	(a)	20.620.29	2.244.49
Saldo al 31 diciembre		20.720.29	2.344.49

- (a) Detalle de Bancos Nacionales al 31 de diciembre del 2016 corresponde a:

Cuenta	Saldo 2015
Pichincha Cia.Ord 21000956-37	20.620.29
Saldo al 31 de diciembre	20.620.29

Nota 5. Cuentas por Cobrar Comerciales

Un detalle de los créditos por venta al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref.	2016	2015
Cuentas Comerciales	(a)	61.552.43	81.890.10
(-) Provisión por Deterioro	(b)	(664.88)	(0.00)
Saldo al 31 de diciembre		60.887.55	81.890.10

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

Detalle	2016
Corriente	61.552.43
Vencida	0.00
Incobrables	0.00
Saldo al 31 de diciembre	61.552.43

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

Detalle	Ref.	2016
Saldo Inicial		0.00
Más: Estimaciones del año		664.88
Menos: Ajuste Deterioro		0.00
Menos: Uso de Deterioro		0.00
Saldo al 31 de diciembre		664.88

La Gerencia de la compañía no espera incurrir en pérdidas importantes adicionales a las cubiertas por la estimación para deterioro de activos financieros por US\$ 664.88

Nota 6. Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

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

Detalle	Ref.	2016	2015
Crédito Tributario IVA	(a)	3.090.85	563.10
Cr. Trib. A Favor del Contrib. IRF	(b)	4.503.19	5.395.79
Anticipo Proveedores		2.000.00	0.00
Saldo al 31 diciembre		9.594.04	5.960.89

(a) El saldo del Crédito Tributario IVA al 31 de diciembre del 2016 que resulta entre el IVA cobrado menos el IVA pagado del mes diciembre 3.090.85 para Catedral Ingeniería Willaptope Cía. Ltda.

(b) 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.

Catedral Ingeniería Willaptope Cía. Ltda. realizó el ajuste contable de la conciliación tributaria al 31 diciembre del 2016 para dejar registrado en libros el saldo real del Impuesto a la Renta a favor, siendo este el total de USD 4.503.19.

Nota 7. Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle		2016	2015
Inventario de Productos Terminados		23.906.78	21.409.95
Productos en Proceso		0.00	0.00
Importaciones en Tránsito		0.00	0.00
Menos: Provisiones de Inventarios por Deterioro	(a)	0.00	0.00
Saldo al 31 diciembre		23.906.78	21.409.95

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

Nota 8. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS	Saldo 31/12/2015	Adiciones	Ajuar/Modalf	Ventas	Bajas	Saldo 31/12/2016
No Depreciable						
Tierras	-	-	-	-	-	-
Depreciables						
Edificios	-	-	-	-	-	-
Muebles y Enseres	-	-	-	-	-	-
Equipo de Computación	-	-	-	-	-	-
Vehículos	-	31,250.00	-	-	-	31,250.00
Máquina	-	-	-	-	-	-
TOTAL COSTOS	-	31,250.00	-	-	-	31,250.00
(-) Depreciación Acumulada	-	(2,705.71)	-	-	-	(2,705.71)
ACTIVO NETO	-	28,544.29	-	-	-	28,544.29

Nota 09 . 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 - DGECCOC12-00009, 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 Cía. Ltda, para el año 2016, no tuvo activos ni pasivos que le hayan generado este Impuesto Diferido.

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>
Estimación deterioro cuentas por cobrar	-
Deterioro inventarios de lento movimiento	-
Jubilación patronal	-
Pérdidas tributarias	-
Total activo	-

Pasivos por Impuestos Diferidos

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

<u>Detalle:</u>	<u>2016</u>
Amortización del intangible	-
Depreciación de vehículos	-
Depreciación de edificios	-
Total Pasivo	-

El impuesto a la renta reconocido en resultado del año 2016, se muestra a continuación:

	<u>2016</u> <u>US\$</u>
Gasto por impuesto corriente (Nota 17)	3,582.56
Impuesto diferido por ganancias	
Relativos a Jubilación Patronal	0.00
Relativos a deterioro cuentas por cobrar	0.00
Reversión por Pérdidas Tributarias	0.00
Generación Deterioro Inventarios	0.00
Total impuesto diferido a las ganancias	0.00
Total Gasto Impuesto a la renta	3,582.56

• **Nota 10. Proveedores**

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

Detalle	Ref	2016	2015
Proveedores Terceros			
Locales	(a)	\$4.473.95	79.572.46
Del Exterior		0.00	0.00
Saldo Neto al 31 Diciembre		\$4.473.95	79.572.46

- (a) Al 31 de diciembre del 2016, 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 11. Cuentas por pagar relacionadas

Un resumen de las cuentas por pagar relacionadas al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref	2016	2015
Socios			
Locales	(a)	2.000.00	0.00
Del Exterior		0.00	0.00
Saldo Neto al 31 Diciembre		2.000.00	0.00

- (a) Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de cuentas por pagar relacionadas se origina por préstamos de los socios para el desarrollo de las actividades operativas de la Compañía, William Salcedo usd 1.000.00 y Daniel Benavides usd 1.000.00.

Nota 12. Impuestos por Pagar

Un resumen de los Impuestos por Pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como el siguiente:

Detalle	Ref.	2016	2015
Impuesto Renta Cia. por pagar			0.00
Retenciones en la Fuente IVA (SRI)		127.11	66.40
Retenciones en la Fuente IR (SRI)		240.43	431.64
Saldo al 31 de diciembre		367.54	498.04

• **Nota 13. Otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas**

Un resumen otras cuentas y documentos por pagar no relacionadas al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como el siguiente:

Detalle	Ref	2016	2015
Subrogios Bancarios		16,741.800	-
Anticipos Clientes		6,146.97	-
Saldo Neto al 31 Diciembre		20,888.80	-

Nota 14. Obligaciones con Instituciones financieras

Un resumen de las obligaciones con instituciones financieras al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como el siguiente:

Detalle	Ref	2016	2015
Préstamo Coop. 29 de Octubre	a)	5,250.000	-
Saldo Neto al 31 Diciembre		5,250.00	-

- a) La compañía al 31 de diciembre ha registrado en libros una cuenta por pagar a instituciones financieras, la misma que pertenece a los socios que a título personal hicieron el préstamo a esta institución financiera para completar el monto del vehículo adquirido en el 2016 para realizar actividades propias de Catedral Cia. Ltda., es un préstamo vigente corriente el mismo que será cancelado en el transcurso del año 2017, y por decisión de la junta no devengará interés alguno.

Nota 15. 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 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref	2016	2015
Beneficios Sociales por Pagar		2.148.00	1.822.68
Aportes IESS por Pagar		1.682.80	2.127.88
Préstamos IESS por Pagar		139.85	101.96
Utilidad Trabajadores		724.21	4.062.36
Saldo al 31 de diciembre		4,694.86	8,114.88

• **Nota 16. Patrimonio de los Accionistas**

Un resumen de Patrimonio de los Socios al 31 de diciembre del 2016 y 2015 es como sigue:

Detalle	Ref.	2016	2015
Capital Social	(a)	400.00	400.00
Reserva Legal		982.72	0.0
Reserva de Capital		988.39	988.39
Utilidades Acumuladas		16,163.37	0.00
Resultado del ejercicio		521.32	18,674.83
Saldo al 31 de diciembre		18,975.80	20,063.22

(a) **Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2016, 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
Total	400.00	400

Nota 17. Situación Tributaria

Las partidas que dicen como utilidad de la Compañía, para propósitos de determinación del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015 fueron las siguientes:

Detalle	2016	2015
Utilidad del Ejercicio (Después UOI. Trab)	4,124.33	23,020.05

Detalle	2016	2015
Utilidad según estados financieros	4,124.33	23,020.05
Menos Gastos no deducibles	0.00	0.00
Menos Utilidad a Reinvertir y Capitalizar	0.00	988.39
Utilidad Gravable	4,124.33	22,031.66
22% Impuesto a la renta causado	907.35	4,905.57
Anticipo determinado año fiscal corriente (Impuesto mínimo a)	3,582.56	0.00
Menos retención en la fuente de Rentas	7,615.53	5,395.79
Menos crédito tributario de años anteriores	430.22	0.00
Saldo a Favor	4,503.19	430.22

- 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 año 2016 el valor correspondiente al Anticipo determinado asciende a US\$ 3.582,36, siendo este mayor al impuesto a la Renta causado por Catedral Cía. Ltda., en el año 2016, constituyéndose el Impuesto a la Renta del Período.

Nota 18. Ingresos por Actividades Ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2016 se detallan a continuación: -

Detalle	2016
Ventas Netas Locales con Tarifa 12p 14%	793.209,20
Ventas Netas Locales con Tarifa 0%	5.011,29
Otros Ingresos	1.947,90
Saldo al 31 de diciembre	800.168,39

Nota 19. Costo de las Ventas

Un detalle de costo de ventas es como sigue:

Detalle	2016
Inventario Inicial de Mercaderías	21.409,95
Compras Netas Locales	636.636,20
Importaciones Netas	0,00
(Inventario Final de Mercaderías)	-23.906,78
Costo de Venta al 31 de diciembre	634.139,37

Nota 20. Gastos de Ventas, Administrativos y Financieros

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

Detalle	2016
<i>Gastos Ventas:</i>	2.841,93
<i>Gastos Administrativos:</i>	137.063,80
<i>Gastos Financieros</i>	1.293,20
	141.198,93
Interés Implicito	0,00
	0,00
Otros Gastos no Operacionales	0,00
Saldo al 31 de diciembre	141.198,93

Nota 11. Precios de Transferencia

De conformidad con las normas tributarias vigentes los contribuyentes que efectúen operaciones con partes relacionadas domiciliadas 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, adjunto 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-DOERCO/1300011 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: 1316283829001