

*RUASA
COMPAÑIA
RUALES
SAMANIEGO S.A.*

*ESTADOS
FINANCIEROS*

AÑO 2017

RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA NIIFs

Al 31 de Diciembre de 2017

CONCEPTO	dic-16	%	dic-17	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	\$106,421.59	17.61%	\$99,031.92	16.66%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	\$101,544.63	16.81%	\$98,461.14	16.56%
Bancos	\$9,595.90		\$3,317.34	
Inversiones Temporales	\$91,948.73		\$95,143.80	
ACTIVOS FINANCIEROS	\$0.00	0.00%	\$0.00	0.00%
Clientes	\$0.00		\$0.00	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$216.89	0.04%	\$193.81	0.03%
Seguros Pagados por Anticipados	\$216.89		\$193.81	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$4,660.07	0.77%	\$376.97	0.06%
Impuestos Anticipados	\$327.14		\$49.83	
Crédito Tributario I.V.A.	\$628.66		\$0.00	
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	\$3,704.27		\$327.14	
ACTIVO NO CORRIENTE	\$163,775.31	27.11%	\$161,470.30	27.16%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$163,775.31	27.11%	\$161,470.30	27.16%
Valor adquisicion Terrenos	\$34,452.44		\$34,452.44	
Valor adquisicion Edificios	\$140,860.46		\$140,860.46	
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(\$11,537.59)		(\$13,842.60)	
OTROS ACTIVOS	\$333,970.62	55.28%	\$334,103.06	56.19%
Inversiones en Acciones	\$333,970.62		\$334,103.06	
TOTAL ACTIVO	\$604,167.52	100.00%	\$594,605.28	100.00%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	\$8,787.76	98.97%	\$607.84	86.96%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$4,836.30	55.03%	\$552.99	90.98%
Cuentas por Pagar	\$4,584.00		\$0.00	
Proveedores	\$252.30		\$552.99	
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	\$3,764.60	42.84%	\$54.85	9.02%
Obligaciones Tributarias	\$3,764.60		\$54.85	
Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$0.00		\$0.00	
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$186.86	2.13%	(\$0.00)	0.00%
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$186.86		(\$0.00)	
PASIVO NO CORRIENTE	\$91.11	1.03%	\$91.11	13.04%
Cuentas por Pagar	\$91.11		\$91.11	
TOTAL PASIVO	\$8,878.87		\$698.95	0.12%
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	\$800.00	0.13%	\$800.00	0.13%
Capital Social	\$800.00		\$800.00	
RESERVAS	\$803.48	0.13%	\$803.48	0.14%
Reserva Legal	\$803.48		\$803.48	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$175,312.46	29.45%	\$175,312.46	29.52%
Superávit por Revaluación de PP&E	\$175,312.46		\$175,312.46	
OTROS RESULTADOS ACUMULADOS	\$396,270.93	66.57%	\$396,505.15	66.76%
Ganancias Acumuladas	\$69,128.90		\$69,230.68	
Reserva de Capital	\$4,832.81		\$4,832.81	
Reserva por Revaluación de Inversiones	\$322,309.22		\$322,441.66	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$22,101.78	3.71%	\$20,485.24	3.45%
Resultados del Ejercicio Corriente	\$22,101.78		\$20,485.24	
TOTAL PATRIMONIO	\$595,288.65	98.53%	\$593,906.33	99.88%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$604,167.52	100.00%	\$594,605.28	100.00%

SRA. MERCEDES RUALES SAMANIEGO
GERENTE GENERAL

CARLOS MIRANDA
CONTADOR GENERAL
Registro 026517

RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
Al 31 de Diciembre de 2017

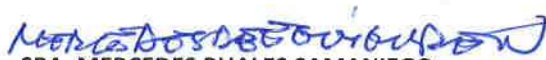
CONCEPTO	dic-16	dic-17	Variación	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	\$106,421.59	\$99,031.92	(\$7,389.67)	-6.94%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	\$101,544.63	\$98,461.14	(\$3,083.49)	-3.04%
Bancos	\$9,595.90	\$3,317.34	(\$6,278.56)	-65.43%
Inversiones Temporales	\$91,948.73	\$95,143.80	\$3,195.07	100.00%
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$216.89	\$193.81	(\$23.08)	-10.64%
Seguros Pagados por Anticipados	\$216.89	\$193.81	(\$23.08)	-10.64%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$4,660.07	\$376.97	(\$4,283.10)	-91.91%
Impuestos Anticipados	\$4,660.07	\$376.97	(\$4,283.10)	-91.91%
ACTIVO NO CORRIENTE	\$163,775.31	\$161,470.30	(\$2,305.01)	-1.41%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$163,775.31	\$161,470.30	\$2,305.01	1.41%
Valor adquisicion Terrenos	\$34,452.44	\$34,452.44	\$0.00	0.00%
Valor adquisicion Edificios	\$140,860.46	\$140,860.46	\$0.00	0.00%
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	(\$11,537.59)	(\$13,842.60)	\$2,305.01	-19.98%
OTROS ACTIVOS	\$333,970.62	\$334,103.06	\$132.44	0.04%
Inversiones en Acciones	\$333,970.62	\$334,103.06	\$132.44	0.04%
TOTAL ACTIVO	\$604,167.52	\$594,605.28	(\$9,562.24)	-1.58%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	\$8,787.76	\$607.84	(\$8,179.92)	-93.08%
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$4,836.30	\$552.99	(\$4,283.31)	100.00%
Cuentas por Pagar	\$4,584.00	\$0.00	(\$4,584.00)	100.00%
Proveedores	\$252.30	\$552.99	\$300.69	119.18%
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	\$3,764.60	\$54.85	(\$3,709.75)	-98.54%
Obligaciones Tributarias	\$3,764.60	\$54.85	(\$3,709.75)	-98.54%
Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00%
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$186.86	(\$0.00)	(\$186.86)	2.28%
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$186.86	(\$0.00)	(\$186.86)	100.00%
PASIVO NO CORRIENTE	\$91.11	\$91.11	\$0.00	0.00%
Cuentas por Pagar	\$91.11	\$91.11	\$0.00	0.00%
TOTAL PASIVO	\$8,878.87	\$698.95	(\$8,179.92)	-92.13%
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL	\$800.00	\$800.00	\$0.00	0.00%
Capital Social	\$800.00	\$800.00	\$0.00	0.00%
RESERVAS	\$803.48	\$803.48	\$0.00	0.00%
Reserva Legal	\$803.48	\$803.48	\$0.00	0.00%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$175,312.46	\$175,312.46	\$0.00	0.00%
Superávit por Revaluación de PP&E	\$175,312.46	\$175,312.46	\$0.00	0.00%
OTROS RESULTADOS ACUMULADOS	\$396,270.93	\$396,505.15	\$234.22	0.06%
Ganancias Acumuladas	\$69,128.90	\$69,230.68	\$101.78	0.15%
Reserva de Capital	\$4,832.81	\$4,832.81	\$0.00	0.00%
Reserva por Revaluación de Inversiones	\$322,309.22	\$322,441.66	\$132.44	0.04%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$22,101.78	\$20,485.24	(\$1,616.54)	-7.31%
Resultados del Ejercicio Corriente	\$22,101.78	\$20,485.24	(\$1,616.54)	-7.31%
TOTAL PATRIMONIO	\$595,288.65	\$593,906.33	(\$1,382.32)	-0.23%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	\$604,167.52	\$594,605.28	(\$9,562.24)	-1.58%


SRA. MERCEDES RUALES SAMANIEGO
GERENTE GENERAL


CARLOS MIRANDA
CONTADOR GENERAL
Registro 026517

RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de Diciembre de 2017

CONCEPTO	dic-16	%	dic-17	%
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$39,401.29	100.00%	\$34,374.20	100.00%
Dividendos Recibidos	\$34,356.00	87.20%	\$31,574.80	91.86%
Intereses Ganados en Inversiones	\$5,045.29	12.80%	\$2,799.40	8.14%
GASTOS OPERACIONALES	\$13,811.07	35.05%	\$13,888.96	40.41%
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$13,730.03	34.85%	\$13,833.26	40.24%
Honorarios Administración	\$846.72	6.17%	\$846.72	6.12%
Honorarios Auditoría	\$0.00	0.00%	\$1,222.22	8.84%
Servicios Condominio	\$4,584.00	33.39%	\$0.00	0.00%
Publicaciones y Comunicaciones	\$80.00	0.58%	\$80.00	0.58%
Depreciaciones	\$2,311.32	16.83%	\$2,305.01	16.66%
Amortización Seguros	\$1,531.97	11.16%	\$1,063.48	7.69%
Gastos de Gestión	\$0.00	0.00%	\$355.08	2.57%
Impuesto Predial	\$197.25	1.44%	\$347.85	2.51%
Patente Municipal	\$2,600.00	18.94%	\$5,100.00	36.87%
Impuesto sobre Activos 1.5 por Mil	\$882.85	6.43%	\$893.07	6.46%
Superintendencia de Compañías	\$474.40	3.46%	\$459.17	3.32%
Trámites Judiciales	\$55.00	0.40%	\$27.00	0.20%
Impuestos por primas de Seguros	\$45.11	0.33%	\$45.11	0.33%
N.I.C. Dominio Página Web	\$60.00	0.44%	\$0.00	0.00%
IVA que se Carga al Gasto	\$0.00	0.00%	\$1,088.55	7.87%
Multas	\$61.41	0.45%	\$0.00	0.00%
OTROS GASTOS	\$81.04	0.21%	\$55.70	0.16%
Gastos Bancarios	\$36.48	45.01%	\$11.14	20.00%
Honorarios Administración Inversiones	\$44.56	122.16%	\$44.56	80.00%
GANANCIAS ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	\$25,590.22	64.95%	\$20,485.24	59.59%
(-) 22% Impuesto a la Renta	\$3,488.44	13.63%		0.00%
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	\$22,101.78	56.09%	\$20,485.24	59.59%


SRA. MERCEDES RUALES SAMANIEGO
GERENTE GENERAL


CARLOS MIRANDA
CONTADOR GENERAL
Registro 026517

RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
Enero 1 a Diciembre 31 años 2016-2017

CONCEPTO	dic-16	dic-17	Variación	%
INGRESOS				
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$39,401.29	\$34,374.20	(\$5,027.09)	-12.76%
Dividendos Recibidos	\$34,356.00	\$31,574.80	(\$2,781.20)	
Intereses Ganados en Inversiones	\$5,045.29	\$2,799.40	(\$2,245.89)	
GASTOS OPERACIONALES	\$13,811.07	\$13,888.96	\$77.89	0.56%
GASTOS DE ADMINISTRACION	\$13,730.03	\$13,833.26	\$103.23	0.75%
Honorarios Administración	\$846.72	\$846.72	\$0.00	
Honorarios Auditoría	\$0.00	\$1,222.22	\$1,222.22	
Servicios Condominio	\$4,584.00	\$0.00	(\$4,584.00)	
Publicaciones y Comunicaciones	\$80.00	\$80.00	\$0.00	
Depreciaciones	\$2,311.32	\$2,305.01	(\$6.31)	
Amortización Seguros	\$1,531.97	\$1,063.48	(\$468.49)	
Gastos de Gestión	\$0.00	\$355.08	\$355.08	
Impuesto Predial	\$197.25	\$347.85	\$150.60	
Patente Municipal	\$2,600.00	\$5,100.00	\$2,500.00	
Impuesto sobre Activos 1.5 por Mil	\$882.85	\$893.07	\$10.22	
Superintendencia de Compañías	\$474.40	\$459.17	(\$15.23)	
Trámites Judiciales	\$55.00	\$27.00	(\$28.00)	
Impuestos por primas de Seguros	\$45.11	\$45.11	\$0.00	
N.I.C. Dominio Página Web	\$60.00	\$0.00	(\$60.00)	
IVA que se Carga al Gasto	\$0.00	\$1,088.55	\$1,088.55	
Multas	\$61.41	\$0.00	(\$61.41)	
OTROS GASTOS	\$81.04	\$55.70	(\$25.34)	-31.27%
Gastos Bancarios	\$36.48	\$11.14	(\$25.34)	
Honorarios Administración Inversiones	\$44.56	\$44.56	\$0.00	
GANANCIAS ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	\$25,590.22	\$20,485.24	(\$5,104.98)	-19.95%
(-) 22% Impuesto a la Renta	\$3,488.44		(\$3,488.44)	-100.00%
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	\$22,101.78	\$20,485.24	(\$1,616.54)	-7.31%

MERCEDES RUELES SAMANIEGO
SRA. MERCEDES RUALES SAMANIEGO
GERENTE GENERAL

CARLOS MIRANDA
CARLOS MIRANDA
CONTADOR GENERAL
Registro 026517

RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Otros Resultados Integrales	Utilidades del Ejercicio	Totales
	0.13%	0.14%	66.76%	29.52%	3.45%	100.00%
Al 1 de enero de 2017	\$800.00	\$803.48	\$396,270.93	\$175,312.46	\$22,101.78	\$595,288.65
Resolución Junta de Accionistas						\$0.00
Resultados Acumulados			\$101.78		(\$101.78)	\$0.00
Pago Dividendos					(\$22,000.00)	(\$22,000.00)
Al 31 de Diciembre de 2017			\$132.44			\$0.00
Ajuste inversión en Acciones					\$20,485.24	\$132.44
Utilidad del Período						\$20,485.24
Al 31 de Diciembre de 2017	\$800.00	\$803.48	\$396,505.15	\$175,312.46	\$20,485.24	\$593,906.33


SRA. MERCEDES RUALES SAMANIEGO

GERENTE GENERAL


CARLOS MIRANDA
CONTADOR GENERAL
Registro 026517

RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A.
CONCILIACION TRIBUTARIA
Al 31 de Diciembre de 2017

DETALLE		dic-16	dic-17
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$25,590.22	\$20,485.24
(-)			
Dividendos por Acciones		(\$34,356.00)	(\$31,574.80)
(+)			
Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos		\$44.56	\$44.56
Multas		\$61.41	\$0.00
Gastos de Gestión		\$0.00	\$84.40
Crédito Tributario Impuesto a la Renta años anteriores asumido		\$0.00	\$0.00
(=)			
UTILIDAD TRIBUTABLE		(\$8,659.81)	(\$10,960.60)
22% Impuesto a la Renta	22%	\$0.00	\$0.00
Cuando el Anticipo es mayor que el impuesto calculado, se convierte en el impuesto a la renta del ejercicio		\$3,488.44	\$0.00
(-)			
Retenciones Impuesto a la Renta		\$0.00	\$0.00
Inversiones		\$327.14	\$49.83
Anticipos Impuesto a la Renta pagados		\$0.00	\$0.00
Primer Anticipo		\$0.00	\$0.00
Segundo Anticipo		\$0.00	\$0.00
Crédito Tributario Impuesto a la renta año 2015		\$3,488.44	\$0.00
(=)			
Crédito Tributario por Cobrar		\$3,488.44	\$0.00
RESUMEN CONCILIACION TRIBUTARIA			
UTILIDAD DEL EJERCICIO		\$25,590.22	\$20,485.24
(-)			
22% Impuesto a la Renta		\$3,488.44	(\$0.00)
UTILIDAD NETA A REPARTIR		\$22,101.78	\$20,485.24


SRA. MERCEDES RUALES SAMANIEGO
GERENTE GENERAL


CARLOS MIRANDA
CONTADOR GENERAL
Registro 026517

RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Enero 1 a Diciembre 31 de 2017

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION :

Recibido de Clientes	17,126.39
Pagado a Proveedores	(1,978.30)
Otros pagos , Neto	573.35
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	\$15,721.44

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION :

Adquisición de Activos Fijos	-
Inversión en Acciones	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	\$0.00

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO :
--

Efectivo recibido por aportes para futura capitalización	
Efectivo recibido por préstamos bancarios	
Efectivo pagado a accionistas por reparto de dividendos	(22,000.00)
Efectivo neto provisto en actividades de Financiamiento	(\$22,000.00)

Aumento neto de efectivo durante el año	(\$6,278.56)
--	---------------------

Efectivo al Comienzo del año	\$9,595.90
-------------------------------------	-------------------

EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$3,317.34
-----------------------------------	-------------------


SRA. MERCEDES RUALES SAMANIEGO
GERENTE GENERAL


CARLOS MIRANDA
CONTADOR GENERAL
Registro 026517

RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A.
CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD NETA Y EL FLUJO DE EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

Utilidad del Ejercicio		\$20,485.24
-------------------------------	--	--------------------

Ajustes para conciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto utilizado en actividades de operación :		2,305.01
---	--	-----------------

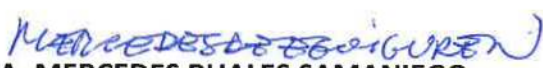
Depreciaciones	(2,305.01)	
Amortizaciones		
Gastos que no Representan Salida de Efectivo		
Impuesto a la Renta 22%		

Cambios en activos y pasivos :		(7,068.81)
---------------------------------------	--	-------------------

ACTIVOS		
Inversiones Temporales	(\$3,195.07)	
Clientes	\$0.00	
Seguros Pagados por Anticipados	\$23.08	
Impuestos Anticipados	\$4,283.10	
Valor adquisicion Terrenos	\$0.00	
Valor adquisicion Edificios	\$0.00	
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	\$0.00	
TOTAL ACTIVOS	\$1,111.11	

PASIVOS		
Cuentas por Pagar	(\$4,584.00)	
Proveedores	\$300.69	
Obligaciones Tributarias	(\$3,709.75)	
Impuesto a la Renta del Ejercicio	\$0.00	
Ingresos Recibidos por Anticipado	(\$186.86)	
Cuentas por Pagar	\$0.00	
TOTAL PASIVOS	(\$8,179.92)	

Efectivo neto utilizado en actividades de operación		15,721.44
--	--	------------------


SRA. MERCEDES RUALES SAMANIEGO
GERENTE GENERAL


CARLOS MIRANDA
CONTADOR GENERAL
Registro 026517

RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresadas en dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA

1.1. Identificación de la empresa

RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A., es una empresa domiciliada en la República del Ecuador, ciudad de Quito, con RUC 1790804526001, dedicada al arrendamiento y administración de inmuebles, constituida mediante Escritura Pública el 11 de febrero de 1987, que inició sus actividades el 07 de mayo de 1987 según inscripción 535 tomo 118 del Registro Mercantil. En donde consta un plazo de duración de la compañía de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo.

Mediante Junta General Extraordinaria de accionistas del 30 de septiembre del año 2000, se resolvió incrementar el capital social de la compañía en cuatrocientos dólares, con lo cual el capital de la compañía es de ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norte América. El cuadro de integración de Capital Social de RUASA COMPAÑÍA RUALES SAMANIEGO S.A. queda de la siguiente manera:

N°	Accionistas	Nacionalidad	Capital	Porcentaje Accionario
1	Ruales Samaniego Gustavo	Ecuatoriana	\$ 160.00	20.00 %
2	Ruales Samaniego María de las Mercedes	Ecuatoriana	\$ 160.00	20.00 %
3	Ruales Samaniego María del Carmen	Ecuatoriana	\$ 160.00	20.00 %
4	Ruales Samaniego María Guadalupe	Ecuatoriana	\$ 160.00	20.00 %
5	Ruales Samaniego Rafael Eduardo	Ecuatoriana	\$ 160.00	20.00 %
TOTAL			\$ 800.00	100.00 %

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Estas normas exigen el uso de ciertas estimaciones contables y del juicio de la Gerencia en el proceso de aplicar políticas contables. Por lo cual los Estados Financieros tienen las siguientes bases de presentación:

- a) Los Estados Financieros cumplen con la normativa de elaboración de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- b) La elaboración de los Estados Financieros es a partir de los registros de contabilidad mantenidos y formulados por la empresa.
- c) Todos los Estados Financieros han sido elaborados teniendo en consideración la totalidad de los principios, políticas contables y criterios de valoración de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.
- d) La información muestra la imagen fiel del proceso contable, de la situación financiera, de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2017.
- e) Los Estados Financieros fueron presentados por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.

2.2. Información Comparativa

Conforme a lo exigido por la NIIF 1, la información contenida en el ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2016 aplicando Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.3. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

La empresa adoptó las NIIF, el período de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012, que incluyeron:

- a) La conciliación exigida por la NIIF 1 párrafo 23 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF.
- b) Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los Estados Financieros.
- c) La incorporación de nuevos Estados Financieros: el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujos de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros y el Informe de Actividades por parte de la Administración.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad exclusiva del Gerente General, y ratificada posteriormente por los miembros de la Junta General de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos que figuran registrados en ellos. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
- b) Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos correspondientes al grupo de propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos Estados Financieros y sus Notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

3.2. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera clasificado, los saldos se presentan en función de sus vencimientos. Como corriente los de vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros, y como no corriente, los mayores a ese período.

3.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en Bancos e Inversiones sin restricciones de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días en el Estado de Situación Financiera clasificado. Los Sobregiros de existir se clasificarán como préstamos en el Pasivo Corriente.

3.4. Activos Financieros

La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros.

3.5. Activos por Impuestos Corrientes

En esta cuenta se registran los valores pendientes de recuperación correspondientes a Crédito Tributario que cumplan con todos los parámetros de exigibilidad según la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

En el caso de que los valores registrados por cualquier motivo pierdan dichas condiciones de exigibilidad o se cumpla un período de tres años hasta su recuperación, se deberán dar de baja. Se debe revelar información referida al vencimiento del crédito tributario a favor de la empresa y además información sobre riesgos potenciales para su recuperación.

3.6. Gastos pagados por anticipado

Los Gastos Pagados por Anticipado, son gastos que se registran como un activo y que deben ser usados dentro del término de un año o en un ciclo financiero a corto plazo.

Dentro de las NIIF y las NIC los gastos pagados por anticipado forman parte del Activo, en el párrafo 2.17 de las NIIF el cual establece "los Activos son beneficios económicos futuros..." Al realizar el pago por anticipado la empresa tiene derecho a recibir el beneficio y mediante el uso éste valor se irá transformando en gasto.

3.7. Propiedad, planta y equipo

Se considerará propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los siguientes requisitos:

- a) Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos e industriales.
- b) Se espera usar durante más de un período.
- c) Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- d) Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- c) Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipos representa el valor total de adquisición activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos. Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Cuadro de depreciaciones:

Propiedad, planta y equipo	Vida útil en años
Edificios	55
Maquinaria	10
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

3.8. Inversiones en acciones

Las inversiones en acciones son derechos representativos de capital que la compañía posee en otras empresas que le ofrecen una distribución de beneficios. Estas inversiones se contabilizarán de acuerdo al método de la participación:

- a) Se registrará inicialmente el valor de la inversión al costo, y será ajustada posteriormente en función de los cambios que experimenta tras la adquisición.
- b) El resultado del ejercicio del inversor recogerá la porción que le corresponda en los resultados de la participada. Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de la inversión.
- c) Podría ser necesaria la realización de ajustes para recoger las alteraciones que sufra la participación proporcional en la entidad participada, como consecuencia de cambios en otro resultado global de la entidad participada.
- d) Una vez que se haya aplicado el método de la participación, y se hayan reconocido pérdidas de la asociada de acuerdo con lo establecido en el párrafo 29, el inversor aplicará los requerimientos de la NIC 39 para determinar si es necesario reconocer pérdidas por deterioro adicionales respecto a la inversión neta que tenga en la asociada.

3.9. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos para el curso normal del negocio, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.10. Obligaciones Tributarias

El pasivo de la compañía por concepto de impuestos corrientes proviene de:

- a) Gasto por impuesto a la renta del período que se determina sobre la base imponible gravable (tributaria) registrada durante el año, y se calcula de acuerdo con las disposiciones y tarifas vigentes.
- b) Impuestos y retenciones por pagar provenientes de las declaraciones de impuestos mensuales de IVA y Retenciones en la Fuente que se cancelarán de forma puntual e íntegra para que la empresa cuente con el cumplimiento y visto bueno de la entidad reguladora.

3.11. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

3.12. Reservas

La reserva legal tal cual lo dice la Ley de Compañías: será un valor en porcentaje no menor de un diez por ciento, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

3.13. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del servicio en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por:

- a) **Prestación de servicios:** Los ingresos provenientes de contratos de arrendamiento y administración de inmuebles, los cuales se reconocen una vez que el servicio ha sido prestado, y la política de facturación es en base a la utilización de los servicios, pudiendo ser en forma inmediata.

3.14. Otros Ingresos

La compañía reconoce otros ingresos como los provenientes de actividades que no son el objeto social de la empresa, estos son:

- a) **Ingresos por Intereses:** Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero con el valor neto en libros del activo sobre el reconocimiento inicial.
- b) **Dividendos Recibidos:** Los ingresos por dividendos provienen del resultado que hayan tenido las inversiones en acciones que la compañía posee y que están clasificadas como Activos No Corrientes. Los valores de dividendos recibidos serán reconocidos en resultados como otros ingresos por no tener una relación directa de controladora-subsidiaria con las empresas en inversión.

3.15. Gastos de Administración y Ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden al pago por servicios de honorarios, servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos, gastos de gestión, impuestos, y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

3.16. Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.17. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los Estados Financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

3.18. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables.

3.19. Reclasificaciones

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2016 y 01 de enero de 2017, han sido reclasificadas para efectos comparativos respecto al año 2016 y de presentación con los Estados Financieros de esos años bajo las NIIF.

3.20. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.21. Aprobación de cuentas anuales

Estos Estados Financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros), firmadas por el Gerente y Contador.

4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones del entorno.

4.1. Riesgo financiero

El riesgo financiero de la empresa es la probabilidad de ocurrencia de un evento que tenga consecuencias financieras incluyendo la posibilidad de que los resultados financieros sean mayores o menores de los esperados. Por lo cual se definen políticas para asegurar una gestión eficaz minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.

- a) **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno.
- b) **Política jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos, que mantienen una actitud preventiva.
- c) **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran asegurados los activos de la compañía.

4.2. Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía realizará periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, al entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

4.3. Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de bienes o servicios que anteriormente se compraba.

La empresa efectúa pruebas de estrés en forma periódica y apuntando esencialmente a situaciones de corto plazo como así también períodos más prolongados de modo tal que los resultados que se obtengan de dichas simulaciones permitan determinar si es necesario o no ajustar la estrategia, la política y las normas y procedimientos vigentes para el tratamiento integral del riesgo de liquidez, permitiendo fijar niveles para conformar un colchón de liquidez y evaluar los planes de contingencia a aplicar en tales situaciones.

4.4. Riesgo de tipo de cambio.

No aplica para la compañía, ya que no realiza transacciones en otra moneda diferente al Dólar de los Estados Unidos de Norte América.

4.5. Riesgo crediticio.

El riesgo del crédito de la compañía es atribuible principalmente a sus deudas comerciales. Los importes se reflejan en el balance de situación netos de provisiones para insolvencias y su valoración del entorno económico actual.

4.6. Riesgo de tasa de interés.

El principal objetivo en la gestión de riesgo de la tasa de interés es obtener un equilibrio en la estructura de financiamiento, lo cual, permite a la compañía minimizar el costo de la deuda con una volatilidad reducida en el Estado de Resultados.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Ruasa Compañía Ruales Samaniego S.A. maneja una sola cuenta corriente del Banco del Pichincha. En este periodo ha tenido principalmente movimientos por depósitos o transferencias de: Dividendos Recibidos, Intereses por Inversiones, Gastos Administrativos. Las inversiones al final del periodo tienen un vencimiento al 19 de marzo de 2018 con un 4.25% de interés recuperable al vencimiento. El saldo de la cuenta bancaria al 31 de diciembre 2017 se detalla a continuación:

Balance	Nombre de Cuenta	Año		Variación	Porcentaje
		2016	2017		
11102-BANCOS	PICHINCHA CTA.CTE. 3041544704	\$ 9,595.90	\$ 3,317.34	-\$ 6,278.56	-65.43%
Total 11102-BANCOS		\$ 9,595.90	\$ 3,317.34		
11104-INVERSIONES	CERTIFICADOS DE INVERSION	\$ 91,926.25	\$ 95,000.00	\$ 3,073.75	3.34%
	INTERESES POR COBRAR EN INVERSIONES	\$ 22.48	\$ 143.80	\$ 121.32	84.37%
Total 11104-INVERSIONES		\$ 91,948.73	\$ 95,143.80	\$ 3,195.07	3.47%
Total general		\$ 101,544.63	\$ 98,461.14	-\$ 3,083.49	-3.04%

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los Gastos Pagados por Anticipado para la compañía corresponden al valor neto de los Seguros Pagados por Anticipado, es decir, descontado la respectiva amortización acumulada. La empresa al 31 de diciembre 2017 cuenta con seis pólizas de seguros vigentes como se muestra los totales a continuación:

Balance	Nombre de Cuenta	Año		Variación	Porcentaje
		2016	2017		
11501-SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	AMORTIZACION SEGUROS ANTICIPADOS	(\$ 6,129.64)	(\$ 1,885.99)	(\$ 4,243.65)	-69.23%
	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 6,346.53	\$ 2,079.80	(\$ 4,266.73)	-67.23%
Total general		\$ 216.89	\$ 193.81	(\$ 23.08)	-10.64%

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de créditos tributarios de la empresa fueron en su totalidad reglamentarios para ser tomados en la Conciliación Tributaria del año en curso. Serán liquidados en abril 2018 como parte de la declaración del Impuesto a la renta. Como se detalla a continuación los saldos son:

Balance	Nombre de Cuenta	Año		Variación	Porcentaje
		2016	2017		
11305-CREDITO TRIBUTARIO	CREDITO TRIBUTARIO 12% I.V.A.	\$ 628.66	\$ 0.00	(\$ 628.66)	-100.00%
	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 0.00	\$ 327.14	\$ 327.14	100.00%
11307-CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES FUENTE	R.I.R. INVERSIONES	\$ 327.14	\$ 49.83	(\$ 277.31)	-84.77%
11308-CREDITO TRIBUTARIO ANTICIPO IMPTO-RENTA	CREDITO TRIBUTARIO ANTICIPO IMPTO-RENTA	\$ 3,704.27	\$ 0.00	(\$ 3,704.27)	-100.00%
Total general		\$ 4,660.07	\$ 376.97	(\$ 4,283.10)	-91.91%

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Las inversiones en acciones que la empresa posee presentan al final de este periodo una variación incremental del 0.04% debido a la revaluación que se realizó de acuerdo al método de Valor Patrimonial Proporcional, es decir se registró al valor actual que tienen las acciones en las empresas invertidas y debido a que estas tuvieron incremento patrimonial las acciones incrementaron su valor.

Balance	Nombre de Cuenta	Año		Variación	Porcentaje
		2016	2017		
13101-INVERSIONES EN ACCIONES	H.O.V. HOTELERA QUITO S.A.	\$ 12,608.05	\$ 12,665.66	\$ 57.61	0.46%
	INMOBILIARIA TENERIFE S.A.	\$ 321,362.57	\$ 321,437.40	\$ 74.83	0.02%
Total general		\$ 333,970.62	\$ 334,103.06	\$ 132.44	0.04%

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Ruasa Compañía Ruales Samaniego S.A. finaliza el periodo con ningún riesgo crediticio derivado de cuentas por pagar, ya que los saldos de estas cuentas no representan ni el 1% del activo con que cuenta la empresa para responder por las obligaciones. Los saldos al 31 de diciembre 2017 se detallan así:

Balance	Nombre de Cuenta	Año		Variación	Porcentaje
		2016	2017		
21102-TERCEROS	RUALES SAMANIEGO GUSTAVO	(\$ 4,584.00)	\$ 0.00	\$ 4,584.00	-100.00%
21201-PROVEEDORES LOCALES	PROVEEDOR DE BIENES	(\$ 0.00)	(\$ 2.99)	\$ 2.99	100.00%
	PROVEEDOR DE SERVICIOS LOCALES	(\$ 252.30)	(\$ 550.00)	\$ 297.70	54.13%
Total general		(\$ 4,836.30)	(\$ 552.99)	(\$ 4,283.31)	-88.57%

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los saldos de estas cuentas tienen una variación en comparación al año anterior del 98% de disminución debido a que solo corresponde a valores que se liquidaran en el mes de enero 2018 por declaraciones mensuales de impuestos.

Balance	Nombre de Cuenta	Año		Variación	Porcentaje
		2016	2017		
21301-IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	(\$ 3,488.44)	\$ 0.00	(\$ 3,488.44)	100.00%
21306-DECLARACIONES POR PAGAR	FORMULARIO 103 R.I.R.	(\$ 21.94)	(\$ 21.94)	\$ 0.00	0.00%
	FORMULARIO 104 I.V.A.	(\$ 38.39)	(\$ 32.91)	(\$ 5.48)	-14.27%
21309-ANTICIPOS IMPUESTO RENTA POR PAGAR	TERCER ANTICIPO IMPUESTO RENTA POR PAGAR	(\$ 215.83)	\$ 0.00	(\$ 215.83)	-100.00%
Total general		(\$ 3,764.60)	(\$ 54.85)	(\$ 3,709.75)	-98.54%

La variación se da porque este año ya no existe la obligación de impuesto a la renta por pagar, debido a la aplicación de la nueva normativa en la Conciliación Tributaria que se detalla a continuación:

DETALLE	dic-16	dic-17
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$25,590.22	\$20,485.24
(-) Dividendos por Acciones	(\$34,356.00)	(\$31,574.80)
(+) Gastos Incurridos para Generar Ingresos Exentos	\$44.56	\$44.56
(+) Gastos No Deducibles	\$61.41	\$84.40
(=) PÉRDIDA TRIBUTARIA	(\$8,659.81)	(\$10,960.60)
22% Impuesto a la Renta	\$0.00	\$0.00
Cuando el Anticipo es mayor que el impuesto calculado, se convierte en el impuesto a la renta del ejercicio	\$3,488.44	\$0.00

11. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

La compañía presenta saldos de cuentas de otros ingresos con una variación del 12.76% de disminución debido a la falta de liquidez para hacer colocaciones de inversiones y obtener réditos de las mismas.

Balance	Nombre de Cuenta	Año		Variación	Porcentaje
		2016	2017		
45101-INTERESES GANADOS	INTERESES GANADOS EN INVERSIONES	(\$ 5,045.29)	(\$ 2,799.40)	(\$ 2,245.89)	-80.23%
45102-DIVIDENDOS GANADOS	DIVIDENDOS GANADOS	(\$ 34,356.00)	(\$ 31,574.80)	(\$ 2,781.20)	-8.81%
Total general		(\$ 39,401.29)	(\$ 34,374.20)	(\$ 5,027.09)	-14.62%

12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos incurridos en el periodo enero a diciembre 2017 no presentan mayor variación total respecto al año anterior, debido a que la actividad de la empresa no generó gastos adicionales o diferentes a los necesarios para mantener un negocio en marcha.

De forma individual la mayor diferencia se encuentra en el incremento de valor por Patente Municipal debido a las nuevas formas de cálculo de esta tasa por parte del Municipio.

Balance	Nombre de Cuenta	Año		Variación	Porcentaje
		2016	2017		
61105-HONORARIOS Y COMISIONES	HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	\$ 846.72	\$ 2,068.94	\$ 1,222.22	59.07%
61109-SERVICIOS	CONDOMINIO	\$ 4,584.00	\$ 0.00	(\$ 4,584.00)	100.00%
	PUBLICACIONES Y COMUNICACIONES	\$ 80.00	\$ 80.00	\$ 0.00	0.00%
61112-DEPRECIACIONES	DEPRECIACION DE EDIFICIOS	\$ 2,311.32	\$ 2,305.01	(\$ 6.31)	-0.27%
61113-AMORTIZACIONES	AMORTIZACION SEGUROS	\$ 1,531.97	\$ 1,063.48	(\$ 468.49)	-44.05%
61119-IMPUESTOS	IMPUESTO POR PRIMAS DE SEGUROS	\$ 45.11	\$ 45.11	\$ 0.00	0.00%
	IMPUESTO PREDIAL	\$ 197.25	\$ 347.85	\$ 150.60	43.29%
	IMPUESTO SOBRE ACTIVOS 1.5 POR MIL	\$ 882.85	\$ 893.07	\$ 10.22	1.14%
	PATENTE MUNICIPAL	\$ 2,600.00	\$ 5,100.00	\$ 2,500.00	49.02%
	SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS	\$ 474.40	\$ 459.17	(\$ 15.23)	-3.32%
	TRAMITES JUDICIALES	\$ 55.00	\$ 27.00	(\$ 28.00)	50.91%
	N.I.C DOMINIO PAGINA WEB	\$ 60.00	\$ 0.00	(\$ 60.00)	100.00%
	I.V.A. QUE SE CARGA AL GASTO	\$ 0.00	\$ 1,088.55	\$ 1,088.55	100.00%
61120-MULTAS	S.R.I.	\$ 61.41	\$ 0.00	(\$ 61.41)	-100.00%
61114-GASTOS DE GESTION	GASTOS DE REPRESENTACION	\$ 0.00	\$ 355.08	\$ 355.08	100.00%
Total general		\$ 13,730.03	\$ 13,833.26	\$ 103.23	0.75%

13. OTROS GASTOS

Los gastos financieros que se registran en este grupo disminuyeron en un 31% derivado de la falta de inversiones que generan este tipo de gastos. Y se reclasificó la cuenta de Honorarios administración de inversiones como Gastos para generar ingresos exentos con fines totalmente de presentación de Conciliación Tributaria.

Balance	Nombre de Cuenta	Año		Variación	Porcentaje
		2016	2017		
61301-GASTOS FINANCIEROS	GASTOS BANCARIOS POR SERVICIOS	\$ 24.96	\$ 7.04	(\$ 17.92)	-71.79%
	GASTOS BANCARIOS POR TRANSFERENCIAS	\$ 11.52	\$ 4.10	(\$ 7.42)	-64.41%
62207-GASTOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	GASTOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	\$ 44.56	\$ 44.56	\$ 0.00	0.00%
Total general		\$ 81.04	\$ 55.70	(\$ 25.34)	-31.27%

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Los hechos ocurridos después del período sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del período sobre el que informa y la fecha de autorización de los Estados Financieros para su publicación.

La empresa pudo identificar condiciones de forma al final del período sobre el que se informa que implicaron realizar reclasificaciones de cuentas con el único fin de tener una presentación comparativa con los Estados Financieros del año anterior.

De otra forma no se tuvo hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos Estados Financieros que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

SRA. MERCEDES RUALES SAMANIEGO
GERENTE GENERAL

CARLOS RAMIRO MIRANDA
CONTADOR GENERAL