

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA**  
**EJERCICIO ECONOMICO 2016**

**Estados Financieros**

***DISEÑO CALCULO CONSTRUCCION FINANCIAMIENTO Y  
VENTAS CONEPAR CIA.LTDA.***

***AL 31 de diciembre de 2016***

***Quito, Ecuador***

# ÍNDICE

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

CONJUNTO DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **NOTA 1. APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA IFRS.**
- **NOTA 2. IDENTIFICACIÓN DEL NEGOCIO INFORMACIÓN GENERAL**
- **NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES A ADOPTAR BAJO NIIF**
- **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**
- **NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES**
- **NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**
- **NOTA 7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**
- **NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**
- **NOTA 9. INVENTARIOS**
- **NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**
- **NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES**
- **NOTA 12. PROPIEDAD DE INVERSIÓN**
- **NOTA 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**
- **NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES**
- **NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**
- **NOTA 16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**
- **NOTA 17. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**
- **NOTA 18. OTROS PASIVOS CORRIENTES**
- **NOTA 19. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**
- **NOTA 20. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**
- **NOTA 21. PROVISIONES NO CORRIENTES**
- **NOTA 22. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**
- **NOTA 23. RESERVAS**
- **NOTA 24. RESULTADOS ACUMULADOS**
- **NOTA 25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**
- **NOTA 26. OTROS INGRESOS**
- **NOTA 27. COSTOS Y GASTOS**
- **NOTA 28. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN**
- **NOTA 29. GASTOS NO OPERACIONALES**
- **NOTA 30. INGRESOS NO OPERACIONALES**
- **NOTA 31. SITUACIÓN TRIBUTARIA**
- **NOTA 15. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES**
- **NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de  
**CONEPAR CIA. LTDA.**  
Sucursal Ecuador

### 1. Opinión Limpia

Hemos auditado los estados financieros de **CONEPAR CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio neto y los estados de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **CONEPAR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2016, los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

### 2. Fundamento de la Opinión Limpia

- 2.1 Al 31 de diciembre del 2016, conforme al detalle proporcionado de la evaluación de los inventarios medidos al costo, es considerada como un área relevante debido a lo significativo del rubro y los resultados que se generan por el proceso de valoración conforme a lo descrito en los estados financieros.
- 2.2 Al 31 de diciembre del 2016, la Valuación Amortización (intangibles). - De acuerdo a la Sección 18.19 de NIIF para PYMES, se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo.
- 2.3 Valuación de Nomina y los Beneficios de Empleados.- El reconocimiento de los gastos incurridos por "Beneficios empleados" en el Art. 10 Numeral 13 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.



2.4 *Valuación de Pérdidas y Ganancias Actuariales.*- El reconocimiento de los gastos incurridos por "Pérdidas y Ganancias de Actuariales" en el Art. 10 Numeral 13 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que la totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuarialmente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que, para las segundas, se refieran a personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa.

2.5 *Valuación de Contribución Solidaria sobre las Utilidades (contribución solidaria).* - El reconocimiento de los gastos incurridos por "Contribución Solidaria sobre utilidades" en el Art. 8 Registro Oficial 759 Suplemento de 20 de mayo de 2016 establece que las contribuciones establecidas en esta Ley no cumplen con el propósito de obtener, mantener o mejorar los ingresos de los contribuyentes y en consecuencia no podrán ser deducibles del impuesto a la renta de las personas naturales y sociedades. En los casos en los cuales el valor de dichas contribuciones exceda el valor de la utilidad gravable del año 2016, la diferencia será deducible para los siguientes ejercicios fiscales, conforme a los límites y condiciones establecidas en el Reglamento.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAS). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de **CONEPAR CIA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. **Responsabilidades de la Administración y de los responsables en relación con los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.



La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la misma.

4. **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

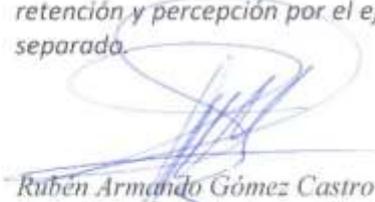
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIAS siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

5. **Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios**

Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos establecidos en la "Ley Orgánica de Solidaridad y Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de las Zonas Afectadas por el Terremoto de 16 de abril del 2016" publicado en el Registro Oficial 759 del viernes 20 de mayo de 2016 de **CONEPAR CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.

Mediante Resolución No. 06.Q. IC1003 del 21 de agosto de 2006 y No. ADM-08-199 del 3 de julio de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías, dispone adoptar las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIAA" y su aplicación obligatoria a partir del 1 de enero de 2009.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores. - Nuestras opiniones adicionales, establecidas en la Resolución No. NAC-DGER 2006- 0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016, se emiten por separado.



Rubén Armando Gómez Castro  
S. C. V.S - R. N. A. E. No. 783  
Quito - Ecuador, abril 26, de 2017

## DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CÍA. LTDA.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

En dólares Americanos

	NOTAS	dic-16	dic-15
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	75.991	339.335
Cuentas y documentos por cobrar comerciales corrientes	5	862	347.373
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	6	2.498	20.142
Otros activos financieros corrientes	7	7.007	347.007
Activos por impuestos corrientes	8	62.929	66.964
Inventarios (Neto)	9	1.201.636	483.718
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.350.923</b>	<b>1.604.540</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo - neto	10	639.964	314.818
Activos Intangibles-neto	11	1.222	2.856
Propiedad de inversión-neto	12	3.333	-
Otros activos no corrientes	13	48.513	39.213
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>693.033</b>	<b>356.887</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b>2.043.956</b>	<b>1.961.426</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar corrientes-proveedores	14	321.140	1.128.094
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	15	28.536	33.519
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	16	16.888	40.851
Pasivos por Ingresos Diferidos	17	-	73.593
Otros pasivos corrientes	18	2.776	49.002
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>369.339</b>	<b>1.325.060</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por pagar no corrientes	19	940.180	207.346
Pasivos No corrientes por beneficios a empleados	20	6.164	-
Provisiones no corrientes	21	629.697	252.841
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.576.041</b>	<b>460.186</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.576.041</b>	<b>460.186</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO</b>		<b>1.945.380</b>	<b>1.785.246</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o asignado	22	10.000	10.000
<b>RESERVAS</b>			
Reserva Legal	23	5.000	5.000
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Resultados acumulados por adopción por primera vez de NIIF	24	50.019	50.019
Utilidad del ejercicio	24	33.557	111.161
(-) Pérdida acumulada del ejercicio		-	-
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
<b>SUPERAVIT DE REVALUACIONES ACUMULADOS</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>98.576</b>	<b>176.180</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>2.043.956</b>	<b>1.961.426</b>



Ing. Ramiro Alcázar Baquero  
GERENTE



Julio Cesar Naranjo Fuentala  
CONTADOR Reg. Nac. 017259

DISEÑO, CALCULO, CONSTRUCCION, FINANCIAMIENTO Y VENTAS CONEPAR CÍA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015

En dólares Americanos

	Notas	dic-16	dic-15
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	25	999.835,73	5.399.324,68
Otros Ingresos	26	11.921,15	3,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.011.756,88</b>	<b>5.399.327,68</b>
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	27	634.155,90	5.007.756,72
<b>(+) GANANCIA BRUTA</b>		<b>377.600,98</b>	<b>391.570,96</b>
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>			
Gastos de Administración y Ventas	28	242.135,05	254.833,80
<b>UTILIDAD(PERDIDA)OPERACIONAL</b>		<b>135.465,93</b>	<b>136.737,16</b>
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	29	58.826,61	746,46
(+)Otros Ingresos no Operacionales	30	8.477,75	40.104,03
<b>UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	31	<b>85.117,07</b>	<b>176.094,73</b>
15% Participación a Trabajadores	31	(12.767,56)	(26.414,21)
<b>Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)</b>		<b>72.349,51</b>	<b>149.680,52</b>
<b>Total Impuesto Causado</b>	31	(38.792,02)	(33.519,13)
<b>(=)UTILIDAD(PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS</b>		<b>33.557,49</b>	<b>116.161,39</b>
<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAD</b>		<b>33.557,49</b>	<b>116.161,39</b>

  
 Ing. Ramiro Alcázar Baquero  
 GERENTE

  
 Julio Cesar Naranjo Fuentala  
 CONTADOR Reg. Nac. 017259

**CONEPAR CIA. LTDA.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio**  
**Para el año que termina al 31 de diciembre de 2016**

	Capital	AFC	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados del ejercicio	Resultados Acumulados	Adopcion de NIIF primera vez	Patrimonio Total
<b>Saldos reexpresados al 31 de diciembre de 2015</b>	10.000,00	0,00	5.000,00	0,00		111.161,35	50.018,87	<b>176.180,22</b>
Reclasificación Resultados ejercicios anteriores								0,00
Reclasificación Dividendos por Pagar						-111.161,35		-111.161,35
Aumento de Capital								0,00
Utilidad del Ejercicio						33.557,48		33.557,48
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2016</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.557,48</b>	<b>50.018,87</b>	<b>98.576,35</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros y han sido elaborados con los respaldos respectivos

  
**REPRESENTANTE LEGAL**

ING. ALCAZAR BAQUERO FAUSTO RAMIRO  
 0500824982

  
**CONTADOR**  
 NARANJO FUENTALA JULIO CESAR  
 REG. NAC. 1017259

**CONEPAR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO**  
**Para el año que termina al 31 de diciembre de 2016.**

	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>-262.343,86</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-806.178,39</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>999.835,73</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	999.835,73
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>-1.677.204,11</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.301.482,86
Pagos a y por cuenta de los empleados	-371.694,89
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-3.561,87
Otros pagos por actividades de operación	-464,49
Intereses pagados	-58.362,12
Intereses recibidos	8.477,75
Impuestos a las ganancias pagados	-33.519,13
Otras entradas (salidas) de efectivo	-45.406,51
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-190.000,00</b>
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-530.000,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	340.000,00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>732.834,53</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	732.834,53
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>0,00</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>339.335,07</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>-75.991,21</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>85.117,07</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>437.857,61</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	32.170,24
Ajustes por gastos en provisiones	364.157,91
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	28.535,04
Ajustes por gasto por participación trabajadores	12.767,60
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-573,78
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>-1.328.353,07</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	344.282,93
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	19.872,52
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-11.831,25
(Incremento) disminución en inventarios	-556.234,37
(Incremento) disminución en otros activos	-157.848,63
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-806.954,36
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-54.467,59
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-20.705,67
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-73.593,60
Incremento (disminución) en otros pasivos	-11.073,65
<b>Flujo de efectivo neto procedente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b>-806.178,39</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros y han sido elaborados con los respaldos respectivos.

  
**REPRESENTANTE LEGAL**  
**ING. ALCAZAR BAQUERO FAUSTO RAMIRO**  
**CC: 0500824982**

  
**CONTADOR**  
**NARANJO FUENTALA JULIO CESAR**  
**BEG. NAC. 017259**

**CONEPAR CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORTADOS A 31 DE DICIEMBRE 2016**

***NOTA 1. APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA IFRS.***

Los estados financieros de CONEPAR CIA. LTDA., correspondientes al año a terminar el 31 de diciembre de 2016, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS aplicable para Pymes.

Con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario tener en cuenta las principales áreas del negocio en donde CONEPAR CIA. LTDA., opera.

***NOTA 2. IDENTIFICACIÓN DEL NEGOCIO INFORMACIÓN GENERAL***

CONEPAR Cía. Ltda., tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito, su constitución se realizó el 14 de febrero de 1989, el plazo de duración de la Compañía es de 25 años, desde la fecha de inscripción. Mediante escritura suscrita el 23 de mayo de 2014 e inscrita el 7 de julio de 2014, se procedió con el aumento de capital a USD\$10,000.00; la ampliación de la existencia legal a 100 años, a partir de la fecha de inscripción; y, la reforma integral del estatuto social. El objeto es dedicarse al desarrollo de la industria de la construcción en las actividades de planificación, cálculo, financiamiento y ejecución de todo tipo de obras civiles y de arte, comprendidas dentro de la ingeniería, arquitectura y urbanismo sin limitación alguna. La Compañía estará gobernada por la junta general de socios y administrada por el Gerente y Presidente.

REGISTRO DE LOS ACCIONISTAS EN LA SUPER DE CIAS: SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA.- Expediente # 50238, el nuevo capital suscrito de la Compañía es de USD \$. 10,000, socios - accionistas: ALCAZAR BAQUERO FAUSTO RAMIRO, capital USD\$. 5,000.00 y SAENZ ORTEGA PATRICIO MANUEL, capital USD\$.5,000.00. Total USD\$.10,000.00, capital actualizado a la fecha 23/05/2014.

***NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES A ADOPTAR BAJO NIIF***

Definición de Política contable:

Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la entidad, en concordancia con las actividades y objetivos de la dirección superior, considerando la normativa vigente. Entre las políticas contables a aplicar se menciona las siguientes:

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito,

otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos y los sobregiros bancarios son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.

## 2. Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Principios para el reconocimiento y medición de los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

## 3. Propiedades, plantas y equipos

El activo fijo de CONEPAR CIA. LTDA., se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos:

- (a) Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y
- (b) Se esperan usar durante más de un periodo. A su vez un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- (c) El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

**ACTIVOS INTANGIBLES:** Se registrarán aquellos activos que sean identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones.

**POLITICA 1)** Los activos a ser registrados en esta cuenta deberán ser evaluados por la gerencia para su registro o no. Para lo cual tomará en cuenta los siguientes aspectos: a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad; (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

**POLITICA 2)** Si la vida útil de un activo intangible no puede establecerse con fiabilidad se determinará sobre la base de la mejor estimación de la gerencia y no excederá de diez años.

**POLITICA 3)** La amortización comenzará cuando el activo intangible esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de la forma prevista por la gerencia. La amortización cesa cuando el activo se da de baja en cuentas. La entidad elegirá un método de amortización que refleje el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados del activo. Si la entidad no puede determinar ese patrón de forma fiable, utilizará el método lineal de amortización.

POLITICA 4) Se asumirá que el valor residual de un activo intangible es cero, a menos que exista evidencia clara de que exista un mercado definido para su venta.

#### 4. Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, CONEPAR CIA. TDA., revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos activos puedan registrar una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el valor recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar el eventual monto de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, WORKFORCE calculará el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo. Un activo intangible con una vida útil indefinida será sometido a un test de deterioro de valor una vez al año.

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión. Al evaluar los

#### 5. Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros que puede mantener WORKFORCE se clasificarán de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en sus precios o con las diferencias existentes entre sus precios de compra y venta. Se incluyen también los derivados financieros que no se consideren de cobertura.
- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo. Con respecto a ellos, CONEPAR CIA. LTDA., manifestará su intención y su capacidad para conservarlos en su poder desde la fecha de su compra hasta la de su vencimiento.
- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como inversión al vencimiento.
- Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa:
- Corresponderán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.
- Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su "valor razonable" a la fecha de cada cierre de estados.

#### 6. Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla CONEPAR CIA. LTDA.

Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

#### 7 Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal de la operación de las distintas actividades o negocios que desarrolla CONEPAR CIA. LTDA.

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

#### 8. Reconocimiento de ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados y por servicios prestados en el marco ordinario de las operaciones normales de CONEPAR CIA. LTDA., cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, de acuerdo a IFRS, en función del saldo de capital insoluto estimado de recuperación, es decir neto de provisiones por incobrabilidad, y la tasa de interés efectiva aplicable.

#### 9. Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

#### 10. Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de la compensación y se tiene la intención de liquidarlos por su importe neto o de realización del activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea.

#### 11. Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las Principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda funcional de la entidad, que resulta de la aplicación de la tasa impositiva vigente sobre la base imponible del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima CONEPAR CIA. LTDA., pagará o recuperará por las diferencias entre el valor financiero de activos y pasivos y su valor tributario, así como las pérdidas tributarias vigentes y otros créditos tributarios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que CONEPAR CIA. LTDA., va a tener en el futuro suficientes ingresos tributarios contra las que se puedan hacer efectivas.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

SRI	DETALLE	2.016	2.015
	Caja	157	1.350
	Bancos	75.834	337.985
311	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>75.991</b>	<b>339.335</b>

#### NOTA 5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES

SRI	DETALLE	2.016	2.015
314	<b>Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados-Locales</b>	862	347.373
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>	<b>862</b>	<b>347.373</b>

Los valores por cobrar a clientes corresponden a valores por cobrar a Mega Santamaría.

#### NOTA 6. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

SRI	DETALLE	2.016	2.015
317	Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar Locales	2.498	20.142
318	Accionistas, Socios, Partícipes y Otros Titulares por Cobrar del Exterior		
	<b>TOTAL POR COBRAR ACCIONISTAS, SOCIOS Y OTROS</b>	<b>2.498</b>	<b>20.142</b>

Otras cuentas por cobrar corresponden a préstamos a empleados y adelanto a remuneraciones.

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES**

SRI	DETALLE	2.016	2.015
	<b>Otros Activos Financieros Corrientes</b>		
326	A Costo Amortizado	7.007	347.007
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES</b>	<b>7.007</b>	<b>347.007</b>

Activos Disponibles para la Venta corresponden al valor de los parqueaderos que CONEPAR tiene en venta en el edificio Piacenza.

**NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

SRI	DETALLE	2.016	2.015
332	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)-14%	29.833	622
333	Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	33.095	66.342
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>62.929</b>	<b>66.964</b>

El valor correspondiente a Retenciones en la fuente de Clientes y Retenciones por rendimientos financieros fue cruzado con el Impuesto a la Renta a Pagar del año 2016.

**NOTA 9. INVENTARIOS**

SRI	DETALLE	2.016	2.015
341	Inventarios de obras inmuebles en la construcción para la venta	1.201.636	483.718
	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>1.201.636</b>	<b>483.718</b>

Corresponde a los costos incurridos en el Edificio Vercelli, incluido el costo del Terreno, Costos Directos, Costos Indirectos y no deducibles.

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

SRI	DETALLE	2.016	ADICIONES Y RETIROS <sub>(neto)</sub>	2.015
360	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o	530.000	368.316	161.684
362	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o	36.519	(18.429)	54.948
366	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresion	18.799	-	18.799
371	Muebles y Enseres	19.691	-	19.691
372	Equipo de Computación	4.560	-	4.560
373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	151.069	-	151.069
SRI	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>760.637</b>	<b>349.888</b>	<b>410.749</b>
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- <b>Del Costo</b>	(120.672)	(24.741)	(95.931)
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(120.672)</b>	<b>(24.741)</b>	<b>(95.931)</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>639.964</b>	<b>374.629</b>	<b>314.818</b>

### NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>ADICIONES Y RETIROS<sub>(neto)</sub></b>	<b>2.015</b>
386	Marcas, Patentes, Licencias y otros similares	4.400	-	4.400
	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>4.400</b>	<b>-</b>	<b>4.400</b>
390	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	- 3.178	- 1.634	- 1.544
	<b>TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO</b>	<b>- 3.178</b>	<b>- 1.634</b>	<b>- 1.544</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES NETO</b>	<b>1.222</b>	<b>- 1.634</b>	<b>2.856</b>

### NOTA 12. PROPIEDAD DE INVERSION

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>ADICIONES Y</b>	<b>2.015</b>
394	A costo	18.429	(18.429)	-
	<b>Total Costo Propiedad de Inversión</b>	<b>18.429</b>	<b>(18.429)</b>	<b>-</b>
396	(-) Depreciación Acumulada Propiedad de Invers	(15.096)	15.096	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(15.096)</b>	<b>15.096</b>	<b>-</b>
	<b>PROPIEDAD DE INVERSIÓN (NETO)</b>	<b>3.333</b>	<b>(3.333)</b>	<b>-</b>

### NOTA 13. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>
439	Otros activos no corrientes	48.513	39.213
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>48.513</b>	<b>39.213</b>

### NOTA 14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CLIENTES CORRIENTES

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacio	321.140	1.128.094
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>321.140</b>	<b>1.128.094</b>

### NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>
533	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	28.536	33.519
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>28.536</b>	<b>33.519</b>

**NOTA 16. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
534	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	12.768	26.414
535	Obligaciones con el IESS	1.349	4.607
537	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones,	2.771	9.830
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>16.888</b>	<b>40.851</b>

**NOTA 17. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
546	Anticipo de clientes		73.593
	<b>TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS</b>	<b>0,00</b>	<b>73.593</b>

**NOTA 18. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
549	Transferencias casa matriz y sucursales (del exterior)	0	0
550	Otros (Incluye la Administración Tributaria: 104-103) de Diciembre	2.776	49.002
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.776</b>	<b>49.002</b>

**NOTA 19. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>
557	Accionistas, socios, partícipes por pagar locales	940.180	207.346
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SC</b>	<b>940.180</b>	<b>207.346</b>

Los Préstamos de Socios corresponden al saldo que se adeuda a los socios por préstamos realizados para la ejecución del edificio Vercelli y liquidez de la empresa.

**NOTA 20. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>
573	Jubilación patronal	5.618	-
574	Desahucio	546	-
	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>6.164</b>	<b>-</b>

**NOTA 21. PROVISIONES NO CORRIENTES**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>
583	Otras	629.697	252.841
	<b>TOTAL PROVISIONES NO CORRIENTES</b>	<b>629.697</b>	<b>252.841</b>

Otras Provisiones, corresponde a los valores reservados para garantizar cualquier defecto de construcción en las obras realizadas, conforme lo disponen las leyes pertinentes, por un periodo de diez años.

## NOTA 22. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

SRI	DETALLE	2.016	2.015
601	Capital Suscrito o asignado		
	Ing. Alcázar Ramiro	5.000	5.000
	Ing. Sáenz Patricio	5.000	5.000
601	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

## NOTA 23. RESERVAS

SRI	DETALLE	2.016	2.015
604	Reserva Legal	5.000	5.000
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>

## NOTA 24. RESULTADOS ACUMULADOS

SRI	DETALLE	2.016	2.015
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	50.019	50.019
614	<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>33.557</b>	<b>116.161</b>
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>83.576</b>	<b>166.180</b>

La utilidad obtenida en el presente ejercicio fue de USD\$ 85,117.07, de los cuales se dedujeron los valores correspondientes al pago de utilidades a trabajadores por USD\$ 12,767.56; pago de impuesto a la renta por el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2016 USD\$38,792.02.

## NOTA 25. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos del período corresponden a los siguientes conceptos:

SRI	DETALLE	2.016	2.015
6013	Por prestación de servicios de construcción	999.836	5.399.325
	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>999.836</b>	<b>5.399.325</b>

## NOTA 26. OTROS INGRESOS

SRI	DETALLE	2.016	2.015
6077	Jubilación patronal y desahucio	1.435	-
6093	Otros	10.487	3
	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>11.921</b>	<b>3</b>

## NOTA 27. COSTOS Y GASTOS

SRI	DETALLE	2.016	2.015
	<b>COSTOS DE VENTAS</b>		
7004	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	634.156	5.007.757
7991	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>634.156</b>	<b>5.007.757</b>

**NOTA 28. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	69.455	102.351
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IES	26.763	20.805
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	8.571	8.215
7050	Honorarios, profesionales y dietas	2.175	3.398
	<b>GASTOS POR DEPRECIACIONES</b>		
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	30.812	25.965
	<b>GASTOS POR AMORTIZACIONES</b>		
7095	Del costo históricos de activos intangibles	1.358	
	<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>		
7125	De propiedad planta y equipo		124
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7173	Promoción y publicidad		
7176	Transporte	455	722
7182	Gastos de viaje	4	
7185	Gastos de gestión	959	2.590
7188	Arrendamiento operativo		720
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	2.068	5.215
7197	Mantenimiento y reparaciones	10.493	8.797
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	3.562	21.368
7209	Impuestos contribuciones y otros	20.897	13.049
7242	Servicios públicos	3.277	3.577
7248	Otros	61.287	37.939
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>242.135</b>	<b>254.834</b>

**NOTA 29. GASTOS NO OPERACIONALES**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>
7269	Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros	58.827	746
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>58.827</b>	<b>746</b>

**NOTA 30. INGRESOS NO OPERACIONALES**

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>
6115	Intereses con Instituciones Financieras- Locales	8.478	40.104
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>8.478</b>	<b>40.104</b>

### NOTA 31. SITUACION TRIBUTARIA

La empresa ha cumplido con todas las obligaciones Tributarias.

Casillero SRI	DETALLE	2.016	2.015
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	85.117	176.095
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	85.117	176.095
	<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
803	(-) Participación a trabajadores	(12.768)	(26.414)
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	72.350	149.681
849	Impuesto a la Renta Causado (22% ) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO AN	(38.792)	(33.519)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFE	33.557	116.161

### NOTA 15. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

La empresa se encuentra al día con el cumplimiento de los requerimientos de la Superintendencia de Compañías y la Unidad de Análisis Financiero UAF, con respecto al control de lavados de activos.

CONEPAR CIA LTDA. Ha cumplido con todas las obligaciones patronales e informes de Relaciones Laborales.

### NOTA 15. EVENTOS SUBSECUENTES

CONEPAR realizó el cálculo actuarial al 31 de diciembre de 2016, el mismo que fue contabilizado oportunamente.

No registra eventos subsecuentes significativos entre la fecha de cierre del periodo que terminó al 31 de diciembre de 2016 y el 28 de febrero de 2017.

  
Ing. Ramiro Alcázar Baquero  
GERENTE

  
Julio Cesar Naranjo Fuentala  
CONTADOR Reg. Nac. 017259

-----X-----