

ATOMIC STRUCTURE, INC.  
NOTES & LOST STAGES FINANCIALS  
IN THE DECEMBER OF 1949

**Figure 1** – Conceptual model.

AFCOASTRUCTORES S.A. es una entidad de derecho privado constituida en Ecuador en el Distrito Manabitaño de Guano el 26 de Noviembre del 2010. El objeto social de la compañía está dado en: La planificación, construcción, promoción y venta de toda clase de inmuebles como casas, edificios, departamentos, suites, alta, oficinas, autocaravanas permanentes. La compra-venta y arrendamiento de terrenos, departamentos, casas, edificios y toda clase de bienes inmuebles. La administración, construcción, reparación, abastecimiento, mantenimiento permanente y comercialización de todo tipo de bienes muebles. La construcción y comercialización de casas, departamentos, oficinas, autocaravanas, bungalows, puentes, carreteras entre edificaciones por donde se han pasado todas las privatasas conexas al área de bienes raíces, inmobiliaria, construcción, compraventa de inmuebles y que mediante su arrendamiento se relaciona con ella. Poder importar y exportar todos los artículos relacionados con sus actividades.

Durante el año 2012, como respuesta a las necesidades de los educadores, se creó el espacio de encuentro y de apoyo mutuo de los docentes en el Centro de Profesores de Ciencias Exactas y Naturales.

En diciembre del 2013 finalizó la construcción de la planta Káiser a raíz de los primeros vertidos generados en la zona y se comenzaron a emitir las primeras imágenes.

Por otro lado, en febrero del 2012 se amplió el objeto social y se reformó los estatutos para poder operar mercadería para la venta cuando un número de representantes dominicanos. Sergio May era dueño para distribuir la mercadería comprada. Para esta actividad se asoció al, Reginald Cruz de Contribuyentes, y cumplió con todos los requerimientos legales para poder operar en esta zona aduanera a fin de la construcción. Durante el año 2014 la operación de esta área no ha sido significativamente generada porque una decisión durante el año 2013, se asoció con la misma a reducir su costo.

Durante el año 2014 la empresa continuó con la venta de su producto Edificio Knappe, gestionado por vendiendo directamente 21 inmuebles.

En enero del 2014 la empresa decide vender sus derechos de acciones de primera de compra venta del mundo de viviendas a la moderna Cuentas en Participación y CONSTRUCTORA, mediante acuerdo de venta de acciones firmada el 21 de enero del 2014.

La elegancia al servir del servicio está vinculada con una nueva profesionalización de sus operarios y diferentes de los que se venían acostumbrando en el sector.

Durante el año 2009 se cerraron los 31 últimos ejercicios del Banco Agrario, el último proyecto de la empresa agrícola. En este periodo la empresa decide no entrar en nuevos proyectos para el año 2010. Esto debido a la situación económica del país que se ha visto afectado considerablemente por los efectos de la baja del precio del petróleo que impacta en muchas ramas de la economía y especialmente en el área de la construcción afectando a tomar decisiones para evitar riesgos que pueden ser afectados de manera negativa en las operaciones de la empresa y a sus asociados. Le gustaría analizar la nueva situación tanto de la empresa como de la situación del país para priorizar los posibles operaciones a futuro.

## **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

### **a) Bases de preparación de los estados financieros**

Los principales estados financieros adjuntos de ATOMSTRUCTORES S.A. fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las entidades nuevas independientes y ajustadas de manera uniforme a las prácticas que se presentan.

La Compañía estima que la adopción de las entidades y las nuevas NIIF, no tendrá un impacto significativo en los estados financieros en el momento de su aplicación inicial.

### **b) Transacciones de moneda extranjera**

#### **Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario.

#### **Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera, cuando se producen, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias de cambio que resultan del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son atribuibles al patrimonio de transacciones que califican como cobertura de flujo de efectivo.

### **c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye a fondos fijos y por depósitos, depósitos en instituciones bancarias e inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

### **d) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros que no están en moneda física.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes excepto los saldos cuyos vencimientos son superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Tres página siguientes

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
**(Continuación)**

De acuerdo al análisis de la antigüedad de la cartera la compañía, cuando aplica, constituirá una provisión para cuentas incobrables.

**e) Inventario**

**De la construcción:**

Los inventarios son presentados al costo de construcción de los proyectos que desarrolla la compañía, los costos asignados a los proyectos. Así como aquellos que permiten la venta y finalmente los los siguientes:

Los costos que se relacionan directamente con cada proyecto específico incluyen:

- Costo de mano de obra en el lugar de construcción comprendiendo también la supervisión que allí se lleva a cabo.
- Costo de los materiales usados en la construcción.
- Depreciación de las propiedades, planta y equipo usados en la ejecución del proyecto.
- Costo de diseño y asistencia técnica que están directamente relacionados con el contrato.
- Costo del terreno donde se desarrolla el proyecto.
- Costos indirectos de construcción.

Tales costos se distribuyen utilizando métodos sistemáticos y consistentes que se aplican de manera uniforme a todos los costos que tienen similares características. La distribución se hace en el nivel de actividades de construcción. Los costos indirectos de construcción comprenden costos tales como los de preparación y procesamiento de las nóminas del personal dedicado a la construcción.

El reconocimiento del costo de la construcción en el estado de resultados se realiza una vez que se ha finalizado la venta, entrega y estructuración del inmueble.

**De mercancía para la venta:**

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que sea menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para tener a salvo la venta.

**f) Activos por impuestos corrientes:**

En esta cuenta se presenta el monto de impuestos a la renta, los relacionados en la fuente pagados por otras, estos valores se utilizan como crédito tributario al momento del pago del impuesto a la renta, disminuyendo del impuesto pagado.

(Ver página siguiente)

**NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
**(Continuación)**

**g) Propiedades y equipos**

**Medición antes del reconocimiento**

**ii) Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de valor de costo.

Los gastos de regeneración y mantenimiento se imputan a resultados en el período en el que se producen. Cabe señalar, que algunas partes de propiedades planta y equipo de la compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto de activos y dan un nivel de depreciación que permite depreciación en el período que media entre la actual y hasta la siguiente regeneración.

**iii) Depreciación**

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios que existen como activos fijos son presentados a sus valores evaluados, que son sus valores nominales, en el momento de las evaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por devaluación de costo. Las evaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría obtenido utilizando los valores nominales al costo de cada período.

Cualquier aumento en la evaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio tras el establecimiento de reserva de recuperación de propiedades, planta y equipo excepto el respectivo aumento en la evaluación del mismo, presentando reconocida, en resultados, todo caso el aumento se reconoce a resultados en la medida en que se carga la recuperación por el.

Una disminución del valor en libros de la evaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que se encada el costo, si existe alguna mantenido en la reserva de recuperación relacionada con una evaluación anterior de dichos activos.

El valor de evaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo y la calculada según su costo original.

Las transferencias desde la cuenta de reservas de recuperación a utilidades retenidas se pasan por el resultado del período.

Los efectos de la evaluación de propiedades, planta y equipo, sobre el impuesto a la renta, se los incluye, se constatación y revelación se ajustó con el NIC 12 Impuesto a los Gastos.

**Medición en el momento del reconocimiento**

(Ver página siguiente)

## NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuamos)

Los períodos de propiedad planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la obtención del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y cierre de elementos o de rehabilitación dada ubicación del activo.

### **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del Sueto**

Los costos de costo después del reconocimiento inicial las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de cambios de valor.

Los costos de reparación y mantenimiento se arrojan a resultados en el período en el que se producen. Este señalan, por política de la compañía se considera como activos todas las compras superiores a L\$ 5,000 que tienen una vida útil mayor a un año, por lo que algunas partes de propiedades, planta y equipo de la compañía, se agotan mediante revisiones. Los costos de la reevaluación de propiedades, planta y equipo sobre incrementos a la vida, si los hubiere, se contabilizan y reconocen de acuerdo con las NIIF 12 impuesto a los impuestos.

### **Medición de Depreciación y valor libro**

El costo o el valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado regido sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedades, planta y equipo y los valores que existen en el estado de la depreciación.

| (L\$)                            | 2024 (al 31 de marzo) |
|----------------------------------|-----------------------|
| Maquinaria y equipo<br>vehículos | 12<br>8               |

### **Retiro o venta de Propiedades, Planta y Equipo**

La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una parte de propiedad, planta y equipo se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo de retiro en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### **h) Detenciones de activos no financieros**

Los activos que tienen una vida indefinida y no están sujetos a amortización, se someten a pruebas anuales de detección en su valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de detección cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su costo en futuro.

(Ver página siguiente)

## **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)**

Las pérdidas por pérdidas correspondientes al activo en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto nulo que se obtendría de su venta o su valor de uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los grupos en los que presentan flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo). Los activos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por deterioro.

### **i) Impuesto a la renta corriente y diferido**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de pérdidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

#### **Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravadas y se carga a los resultados del año en que se deriva con base en el impuesto por pagar según. Las normas tributarias argentinas establecen una tasa de impuesto del 35% (2014 - 35%) de las utilidades gravadas la cual se reduce al 30% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2015, entre en vigor la norma que prevé el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta.

La entidad norma anticipar que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta diferido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser oportuno de acuerdo con la norma que rega la devolución de este anticipo.

#### **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en la totalidad por el método del pasivo sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se calcula sobre bases tributarias que han sido provisionadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán liquidadas cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los efectos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se comparan cuando existe el derecho legal explícito a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes o cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se originaron con la misma entidad tributaria. Por los años 2015 y 2014 la Compañía no mantuvo diferencias entre la base contable y tributaria.

(Ver página siguiente)

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
**(Continuación)**

**j) Beneficios a los trabajadores**

**Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio**

El caso de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) se determina utilizando el método de la unidad de crédito Prepagada, con valoraciones actuariales efectuadas al final de cada período o cuando sea necesario en aplicación a IAS 19 para pequeñas empresas. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el método de la banda de Puntos de Ruptura (10% del valor presente de la obligación neta del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le represente a los empleados, no se considera el 10% del valor presente de los activos del plan, en tanto de que esta obligación es esta bondad). Los costos de los servicios pasivos se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados de la empresa, son empujados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados. Al cierre del ejercicio 2018, la empresa considera no existir más provisiones por cuanto su personal ha estado en relación y por ser relativamente menor la empresa.

**k) Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor nominal de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, fusión o rebaja comercial que la Empresa pueda otorgar.

Los ingresos empresariales procedentes de la venta de bienes que empujados cuando se cumplen todos y cada uno de los siguientes criterios:

- la Empresa ha transferido el control de los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- la Empresa no conserva para el riesgo involucrado en la gestión comercial de los bienes vendidos, en el grado sustancialmente asociado con la propiedad, ni ejerce el control efectivo sobre los mismos;
- el importe de los ingresos netos puede medirse con fiabilidad;
- es probable que la Empresa reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

**l) Gastos**

Se registran en total a la de erogación.

**m) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Empresa tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de su salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuros períodos operativos.

(Ver página siguiente)

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**  
**(Continuación)**

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera el cobro de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión por cuanto la probabilidad de cobro de recursos respecto de cualquier período expirado incluya en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de las obligaciones que se espera se requirirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

**NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y juicios subjetivos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas complementarias. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, eventos en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. No obstante, los resultados reales podrán diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

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 principales estimaciones y supuestos del comité profesional se proyectan relacionados con los siguientes conceptos:

Impuesto a la renta: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de varias interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

**NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**

**Factores de riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros, después de eliminar producciones el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable del activo de interés, riesgo de costo de capital de los flujos de efectivo y riesgo de prima, riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la compañía se concentra principalmente en la minimización de los mercados financieros y para dar respuesta potenciales eventos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

**Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero cumpla con una obligación o compromiso que ha asumido la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para ella. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes.

**Riesgo de mercado**

[Ver página siguiente]

**NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS**  
(Continuación)

En la posibilidad de que la fluctuación de valores de mercado tales como tasas de interés, sea de cambio, entre otros, produzca pérdidas económicas debido a la deterioración de activos, debido a la combinación de gains o losses variables.

**Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estos obligaciones dejen liquidez de manera significativa para la Compañía. La Compañía mantiene seriamente su flujo de caja para evitar insolvencia de instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

**NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda en curso legal del Ecuador.

A 31 de diciembre comprende:

|                                                 | 2014           | 2013           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Caja                                            | 120            | 1.311          |
| Provisiones cuentas A/Construcciónes            | 419.858        | 679.898        |
| Provisiones cuentas Sefaración                  | 98.431         | 12.410         |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2013 y 2014</b> | <b>518.309</b> | <b>693.619</b> |

**NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS**

A 31 de diciembre comprende:

|                                                         | 2014             | 2013             |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Cuentas por cobrar clientes inmobiliarios               | 1.340            | 1.817            |
| Cuentas por cobrar Escuela S. A. (Empresa asociada) (1) | 87.700           | 89.388           |
| Cuentas en Participación A/CONSTRUCTORES (2)            | 900.858          | 849.578          |
| Otros cuentas por cobrar                                | 4.581            | 5.583            |
| Anticipo y préstamos empleados                          | 1.544            | 4.147            |
| Garantía Anticipo                                       | -                | -                |
| Anticipo a proveedores                                  | 1.116            | 1.350            |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2013 y 2014</b>         | <b>1.995.139</b> | <b>1,051,244</b> |

(1) Patrimonio asociado a acciones en corto plazo

(2) Cuenta por cobrar por cesión de derechos de imagen, desde A/CONSTRUCTORES S.A. a Cuentas en Participación A/CONSTRUCTORES en el año 2014

## NOTA 7 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

|                                                 | 2019         | 2018          |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------|
| Credito tributario IVA                          | 8.479        | 13.714        |
| Iva deudas                                      | 822          | 89            |
| Iva servicios                                   | -            | 1.808         |
| Iva retenido                                    | 4            | 326           |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018</b> | <b>9.305</b> | <b>15.937</b> |

## NOTA 8 – INVENTARIOS

El movimiento en el año 2019 del inventario de la construcción de productos en proceso como terminado es el siguiente:

|                                                 | 2019           | 2018             |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>EL PRODUCTO TERMINADO</b>                    |                |                  |
| <b>PROYECTO KINZEL MEDICAL CENTER</b>           |                |                  |
| Saldo inicial al 01 de enero del 2019 y 2018    | 843,471        | 8.140,207        |
| Terminó 2019 y 2018                             | (243,471)      | (4.210,769)      |
|                                                 | <b>599,999</b> | <b>3,929,437</b> |
| <b>EL INVENTARIO MERCADERIA</b>                 |                |                  |
| Inventarios productos para la venta Señor Mor   | 39,000         | 39,000           |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2019 y 2018</b> | <b>39,000</b>  | <b>39,000</b>    |

## PROYECTO KINZEL

Corresponde al proyecto KINZEL Medical Center que se inició el 01 de mayo del 2011. Consiste en la construcción de un edificio de 8 pisos para 60 consultorios médicos y 5 subterráneos. Este proyecto está ubicado en la calle Vía Andes y Av. Amén de principal, de Interoceánica del sector en el mes de diciembre del 2019.

Durante el año 2019 se terminaron de vender sus últimas 11 unidades y se espera por construir 2 unidades.

## INVENTARIOS PRODUCTOS PARA LA VENTA SEÑOR MOR

Corresponde a saldo de inventario de productos manufacturados por la empresa.

## NOTA 9 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A) 31 de diciembre comparado

|                                                    | 2015            | 2014            |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                     |                 |                 |
| Instalaciones                                      | -               | 7.188           |
| Maquinaria y Equipo                                | 5.348           | 5.348           |
| Vehículos                                          | 28.713          | 28.717          |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014</b>    | <b>34.123</b>   | <b>33.253</b>   |
| <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>                      |                 |                 |
| Depreciación acumulada Maquinaria y Equipo         | (2.884)         | (7.348)         |
| Depreciación acumulada Instalaciones               | -               | (833)           |
| Depreciación acumulada Vehículos                   | (24.893)        | (18.744)        |
| <b>Total</b>                                       | <b>(27.777)</b> | <b>(26.925)</b> |
| <b>Total propiedad planta y equipo 2015 y 2014</b> | <b>6.346</b>    | <b>6.328</b>    |

El movimiento del año de activos fijos es el siguiente:

|                                                 | 2015          | 2014          |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>COSTO</b>                                    |               |               |
| Saldo Inicial                                   | 25.428        | 25.428        |
| Adiciones                                       | -             | -             |
| Retiros                                         | (7.298)       | -             |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014</b> | <b>18.130</b> | <b>25.428</b> |
| <b>DEPRECIACIÓN</b>                             |               |               |
| Saldo Inicial                                   | 21.988        | 14.987        |
| Adiciones                                       | 8.172         | 8.075         |
| Retiros                                         | (1.113)       | -             |
| <b>Saldo al 31 de diciembre 2015 y 2014</b>     | <b>28.047</b> | <b>23.062</b> |

**NOTA 10 – PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre comprende:

|                                                 | 2015                | 2014                |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Proveedores locales                             | 4.437               | 4.738               |
| Otros                                           | —                   | 2.038               |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014</b> | <b><u>4.437</u></b> | <b><u>6.776</u></b> |

**NOTA 11 – PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre comprende:

|                                                 | 2015            | 2014                |
|-------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| Luis Felipe Álvarez                             | —               | 6.893               |
| Gabriela Álvarez                                | —               | 318                 |
| Lucía Álvarez                                   | —               | 310                 |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014</b> | <b><u>—</u></b> | <b><u>7.521</u></b> |

**NOTA 12 – ANTICIPO DE CLIENTE**

Anticipo de cliente Francisco Román

|                                                 | 2015                 | 2014                    |
|-------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|
|                                                 | 10.544               | 1.412.501               |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014</b> | <b><u>10.544</u></b> | <b><u>1.412.501</u></b> |

**NOTA 13 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre comprende:

|                                                 | 2015                 | 2014                  |
|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Obligaciones fiscales – retenciones, IVA, otros | 8.310                | 9.489                 |
| Retención impuesto a la renta empleados         | 987                  | 2.109                 |
| Impuesto a la renta por pagar                   | 45.093               | 194.103               |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014</b> | <b><u>54.390</u></b> | <b><u>205.701</u></b> |

## NOTA 14 - PROVISIONES

Al 31 de diciembre compuesto

|                                                 | 2015           | 2014           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Buques por pagar                                | 11.927         | 63             |
| Fondo de reserva                                | 600            | 600            |
| Décimo tercer sueldo                            | 1.584          | 273            |
| Décimo cuarto sueldo                            | 695            | 1.483          |
| Vacaciones                                      | 6.354          | 5.794          |
| Prestamos FIBU                                  | 304            | 340            |
| OTR Agentes patronal y personal                 | 3.454          | 3.336          |
| Participación trabajadores                      | 63.321         | 184.825        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014</b> | <b>104.600</b> | <b>196.912</b> |

## NOTA 15 - CONCILIACION TRIBUTARIA

|                                                                  | 2015            | 2014             |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Unidad del ejercicio                                             | 635.632         | 1.236.632        |
| (+) Participación trabajadores                                   | (80.315)        | (184.825)        |
| (+) Gastos no deducibles                                         | 10.309          | 10.998           |
| (-) Amortizaciones pérdidas tributarias años anteriores          | -               | (2.813.35)       |
| <b>Base imponible antes de reajustes a la renta</b>              | <b>565.626</b>  | <b>1.050.490</b> |
| Impuesto a la renta calculado                                    | 100.440         | 211.186          |
| (+) Saldo anticipo determinado impuesto renta                    | 46.536          | -                |
| (-) Cuentas tributarias años anteriores                          | -               | (1.272)          |
| (+) Saldo anticipos pendiente de pago                            | 1.847           | -                |
| (-) Retenciones en la fuente año                                 | (132)           | (1.647)          |
| <b>Exceso (déficit) impuesto tributario Leyes Reglamentarias</b> | <b>(18.753)</b> | <b>(21.359)</b>  |
| <b>Saldo (a favor) por pagar del contribuyente</b>               | <b>81.687</b>   | <b>190.127</b>   |

## NOTA 16 - CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es de L\$B. 1.000.00 dividido en 120 acciones ordinarias de valor nominal de L\$B. 15.000 cada una distribuidas por cada acción. Las acciones son Luis Felipe Álvarez Terán, María Gabriela Álvarez Terán y Rafael Álvarez Terán con 40 acciones cada uno y un valor total de \$ 600.00 por cada accionista.

#### **NOTA 17 – RESERVA LEGAL**

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe asignar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 30% del capital suscrito. La reserva legal es está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para abarcar pérdidas.

#### **NOTA 18 – AUDITORIA LAVADO DE ACTIVOS**

En Octubre 30 del 2013, mediante Registro Oficial No 112 de esa fecha, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC-OSC O 13 010 sobre las "Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos para las Compañías". En su artículo 38 establece: "Para el sector que se dirige a las actividades de construcción e intermediación de inversión inmobiliaria, deben registrar todas las operaciones y transacciones que realicen sus clientes" ... que se reporte ciertas transacciones al organismo de control, que se elabore un Manual de Campesinato para Prevención de Lavado de Activos, que se designe un Oficial de Cumplimiento y que se audite la aplicación de esta norma dentro de once requerimientos.

La argumentación de los proponentes de lavado de activos del cómo el cumplimiento de los mismos, según la entidad la normativa, deben ser evaluados por los auditores externos independientes quienes emitirán un informe especial cada año a la Superintendencia de Compañías sobre su cumplimiento o no. Para cumplir con este requisito y de acuerdo a esta normativa los auditores internos emitirán el mismo de forma separada desde el año 2014 en adelante.

#### **NOTA 19 – EVENTOS SUBSECUENTES**

A partir del año 2013 los precios del petróleo a nivel mundial cayeron drásticamente bajando el valor del barrel de un promedio de 100 dólares a alrededor de 30 a 40 dólares afectando a países que básicamente se sustentan con la industria de exportaciones de petróleo como es el caso de Ecuador. El gobierno debido a esta situación tomando medidas las cuales afectara a la economía de país.