
**“ZEERIK DISEÑO Y
ARQUITECTURA
PROYECTOS
ARQUITECTONICOS
CIA. LTDA.”**

**INFORME DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE POR EL PERIODO
1 ENERO al 31 de DICIEMBRE de
2018**

Auditor: “Dr. Flavio Gualotuña A.”
RNAE 000606
Quito - Ecuador

INDICE DE CONTENIDOS

- 1. Carta Dictamen**
- 2. Estado de Situación Financiera**
- 3. Estado de Resultados Integral**
- 4. Estado de Flujo de Efectivo**
- 5. Estado de Cambios en el Patrimonio, Neto**
- 6. Notas a Los Estados Financieros**

1.1 Carta Dictamen

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Socios de la Compañía
ZEERIK CIA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la Compañía **ZEERIK CIA. LTDA.**, adjuntos, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **ZEERIK CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2018, sus resultados, los cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describen más adelante del informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".- Soy independientes de la compañía **ZEERIK CIA. LTDA.**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de



Dr. Flavio Gualotuña A.

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

Compañías Valores y Seguros del Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

Los administradores son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error, selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Compañía ZEERIK CIA. LTDA., 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 dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía ZEERIK CIA. LTDA.

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

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel pero no garantizando que una auditoría realizada de conformidad con las NIAA siempre detecte una desviación material cuando exista. Las desviaciones 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.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que he seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en

consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, se aplicó el juicio profesional y se mantuvo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifique y valore los riesgos de desviación material de los estados financieros debida a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y se obtuvo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Evalué el control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.
- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mi conclusión se basa en la evidencia obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.
- Evalué en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.
- Comunicué a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras

 **Dr. Flavio Gualotuña A.**
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORÍA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra en el reglamento emitido por la Superintendencia de Compañías del 11 de noviembre del 2016.

Informes sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de "ZEERIK CIA. LTDA.", correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerimiento establecido mediante resolución No. NAC-DGER 2006-0214 del Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado.

Respecto del cumplimiento de los reportes mensuales remitidos a la Superintendencia de Compañías para la UNIDAD DE ANALISIS FINANCIERO ECONOMICO (UAFE), la empresa lo realiza conforme lo requerido.

Quito, 23 de Mayo del 2019



Dr. Flavio Gualotuña A.
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia de Compañías
No. SCV - RNAE N° 606

Dr. Flavio Gualotuña A.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

1.2 Balance de Situación Financiera

ZEEKI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

| DESCRIPCION | Nota | 2018 | 2017 |
|--|----------|---------------------|---------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 3 | 62.655,35 | 24.753,76 |
| ACTIVO EXIGIBLE | | | |
| CUENTAS POR COBRAR | | 9.215,48 | 40.033,37 |
| CUENTAS | | | |
| (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | 4 | 9.500,00 | 40.317,89 |
| | | (284,52) | (284,52) |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 5 | 160.860,74 | 83.320,04 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 6 | 27.928,18 | 12.176,95 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 1.663,11 | 0,00 |
| MUEBLES Y ENSERES | | 1.836,00 | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA | | | |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQ COMPUTACIÓN | | (172,89) | |
| TOTAL ACTIVO | | 262.322,86 | 160.284,12 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 7 | (53.373,78) | (44.386,59) |
| OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES | 8 | (12.015,26) | (12.816,11) |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 9 | (101.618,85) | (19.690,38) |
| TOTAL PASIVO | | (167.007,89) | (76.893,08) |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL SOCIAL | | (1.200,00) | (1.200,00) |
| RESERVAS | | (8.655,00) | (8.655,00) |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | | (73.545,67) | (45.906,05) |
| UTILIDAD NETA DEL PERÍODO | | (11.914,30) | (27.629,99) |
| TOTAL PATRIMONIO | | (95.314,97) | (83.391,04) |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | (262.322,86) | (160.284,12) |


Arq. Kaliraj Jaskaran
GERENTE GENERAL


Ing. Rocío Córdor
CONTADORA

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

 Dr. Flavio Gualotuña A.

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

1.3 Estado de Resultados Integral

ZEERIK CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, 2017
(Expresado en Dólares Americanos)

| NOMBRE CUENTA | Nota | 2018 | 2017 |
|-------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| TOTAL INGRESOS | 10 | 525.704,24 | 298.732,61 |
| INGRESOS | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | | 124.731,23 | 154.500,12 |
| OBRAS DE CONSTRUCCIÓN REMODELACIÓN | | 400.973,01 | 144.232,49 |
| TOTAL GASTOS | | 510.047,12 | 263.309,54 |
| COSTOS | | | |
| COSTOS DIRECTOS | | | |
| PROYECTOS REMODELACIÓN | 11 | 348.518,65 | 143.065,64 |
| COSTO DE VENTAS O PRESTACION DE SER | | | |
| GASTOS | | | |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 12 | 149.106,33 | 103.515,44 |
| GASTOS DE VENTAS | 13 | 12.232,08 | 16.712,64 |
| GASTOS FINANCIEROS | 14 | 190,06 | 15,82 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | | 15.657,12 | 35.423,07 |


Arq. Kalirai Jaskran
GERENTE GENERAL


Ing. Rocio Córdor
CONTADORA

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros



Dr. Flavio Gualotuña A.

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

1.4 Estado de Flujo de efectivo

ZEERIK CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018,2017
(Expresado en Dólares Americanos)

| | |
|--|--------------------|
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO | 37.901,99 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | 37.708,38 |
| Clases de cobros por actividades de operación | 652.406,43 |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios | 652.406,43 |
| Clases de pagos por actividades de operación | -614.697,05 |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios | (502.905,62) |
| Otros pagos por actividades de operación | (111.791,43) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (1.836,00) |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo | (1.836,00) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | 2.028,21 |
| Otras entradas (salidas) de efectivo | 2.028,21 |
| EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | - |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo | - |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO | 37.901,99 |
| | 24.753,76 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO | 82.655,35 |
| CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 18.657,12 |
| AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: | (3.227,37) |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización | 172,89 |
| Ajustes por gasto por impuesto a la renta | (3.400,26) |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: | 25.279,83 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 30.817,89 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | (57.034,75) |

9

 **Dr. Flavio Gualotuña A.**
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

| | |
|---|-------------|
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 8.966,61 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | (11.366,42) |
| Incremento (disminución) en anticipos de clientes | 85.884,30 |

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación 37.700,56


Arq. Kalirai Jaskran
GERENTE GENERAL


Ing. Rocío Córdor
CONTADORA

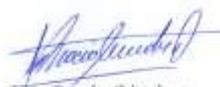
Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

1.5 Estado de Cambios en el Patrimonio

ZEERIK CIA. LTDA.
ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
 (Expresado en Dólares Americanos)

| EN CIFRAS COMPLETAS US\$ | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS | | | GANANCIA NETA DEL PERIODO | TOTAL PATRIMONIO |
|---|----------------|---------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------------|
| | | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTATUTARIAS | GANANCIAS ACUMULADAS | | |
| BALDO AL FINAL DEL PERIODO | 1.200,00 | 5.772,67 | 2.882,33 | 73.545,67 | 11.914,30 | 85.314,87 |
| BALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 1.200,00 | 5.772,67 | 2.882,33 | 73.545,67 | - | 83.400,67 |
| BALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR | 1.200,00 | 5.772,67 | 2.882,33 | 73.036,04 | | 83.391,04 |
| CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES: | | | | | | - |
| CORRECCION DE ERRORES: | | | | 9,63 | | 9,63 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO: | - | - | - | | 11.914,30 | 11.914,30 |
| Aumento (disminución) de capital social | | | | | | - |
| Aportes para futuras capitalizaciones | | | | | | - |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) | | | | | 11.914,30 | 11.914,30 |


 Arq. Kalirai Jaskwan
 GERENTE GENERAL


 Ing. Rocío Córdor
 CONTADORA

Las notas que se adjuntan son parte integrante de los Estados Financieros

ZEERIK CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Expresadas en dólares Americanos)

NOTA 1.- IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La empresa ZEERIK CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de San Francisco de Quito, el 4 de marzo del 2015 ante el Notario Primero del Cantón Quito Dr. Jorge Enrique Machado Cevallos como Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana. Está inscrita en el Registro Mercantil de esta ciudad con fecha 11 de marzo del 2015 con el número de inscripción 1217. La fecha de cierre del ejercicio económico es el 31 de diciembre.

Domicilio principal de la Compañía.- Su domicilio principal se encuentra en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Mariscal Sucre, Calle Foch número E7-81 Intersección Diego de Almagro, Edificio Mariscal Foch, piso 0 Oficina PH.

Domicilio Fiscal.- Ciudad de Quito, Ruc No. 1792580072001

Plazo de duración. - La compañía tiene un plazo de duración de cien años contados a partir de la fecha de inscripción en la escritura de constitución, vencido este plazo, la compañía se extinguirá de pleno derecho a menos que los socios reunidos en Junta General Ordinaria o Extraordinaria en forma expresa y antes de su expiración decidieren prorrogarle de conformidad con los estatutos.

Objeto Social.- El objeto social está descrito en el artículo tercero del estatuto cuyo contenido dice "El objeto de la compañía consiste en la prestación de servicios profesionales de arquitectura en general, diseño arquitectónico, diseño urbano, arquitectura del paisaje, diseño y construcción de conjuntos habitacionales, casas, residencias, instalaciones comerciales e industriales, y en general todas las actividades relativas a la arquitectura y la construcción, incluyendo la remodelación, decoración de interiores, así como la compra, venta, intermediación, agenciamiento y comercialización de toda clase de bienes inmuebles".

Actualmente la compañía mantiene un capital social suscrito de UN MIL DOSCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 1.200,00) dividido en Un mil doscientas participaciones sociales de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.



Dr. Flavio Gualotuña A.

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

COMPOSICION DEL CAPITAL

| CEDULA | ACCIONISTAS | NACIONALIDAD | CAPITAL SOCIAL | PARTICIPACIONES |
|------------|-------------------------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 1720264132 | JASKRAN KALIRAI | INGLESA | 600,00 | 600,00 |
| 1701804096 | MARIA GUADALUPE CALISTO PONCE | ECUATORIANA | 300,00 | 300,00 |
| 1710742691 | MARIA CLARA DURAN CALISTO | ECUATORIANA | 300,00 | 300,00 |
| | TOTAL CAPITAL SUSCRITO | | 1.200,00 | 1200,00 |

Representante Legal de la Compañía:

| CEDULA | NOMBRE | NACIONALIDAD | CARGO |
|------------|-------------------------|--------------|------------|
| 1720264132 | JASKRAN KALIRAI | INGLESA | GERENTE |
| 1704582772 | DURAN CALISTO ANA MARIA | ECUATORIANA | PRESIDENTA |

Operaciones de la Compañía.- La actividad de la compañía está regida por el Código de Comercio y controlado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía ZEERIK CIA. LTDA.

NOTA 2. - BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. Base de Presentación

La posición financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.2. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado que comprende el reconocimiento y registro de un ingreso o un gasto en el período contable a que se refiere, a pesar de que el desembolso o el cobro pueden ser hechos, todo o en parte, en el periodo anterior o posterior.

2.3 Moneda funcional y de presentación.



La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para Pymes, requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.5 Período económico.

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

2.6 Negocio en marcha

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados considerando que la empresa continuará operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

2.7 Revelación de transacciones con Partes relacionadas.

Una parte relacionada.- Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta norma denominada "la entidad que informa")

Una transacción entre partes relacionadas.- Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

2.8 Declaración de cumplimiento y responsabilidad de la información presentada.

- La administración declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. La información es responsabilidad del representante legal, ratificadas y aprobadas por la Junta General de Socios.

2.9 Bases de preparación.

- Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros

que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Administradora tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivo, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad que la compañía aplica están de acuerdo a las Normas de Información Financiera (NIIF para Pymes) las cuales requieren se efectúe ciertas estimaciones y se establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad que afectan las cifras reportadas en los estados financieros adjuntos.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - La compañía reconoce como efectivo o equivalentes del efectivo aquellos activos financieros líquidos, depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, de libre disponibilidad utilizados por la compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Activos Financieros

Préstamos y Cuentas por Cobrar.- Los préstamos, cuentas por cobrar son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado. Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambio en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el período en el que se originan. La empresa evalúa a cada fecha del estado de situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero o grupo de activos financieros.

Por política contable las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterior del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterior de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeude de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

Provisión para Incobrables.- La provisión de cuentas incobrables es el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno.

Propiedad planta y equipo.

Las partidas de propiedades y equipos adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después de su reconocimiento inicial, serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipos incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

Depreciación.- La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedad planta y equipo de acuerdo con el método de línea recta. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

| ACTIVO FIJO | % DE DEPRECIACION |
|-----------------------|-------------------|
| Muebles y enseres | 10% |
| Equipo de oficina | 10% |
| Equipo de Computación | 33% |
| Vehículos | 20% |

Deterioro de activos fijos.- Un elemento de propiedad, muebles, y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta obsolescencia desuso o daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades muebles y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Deterioro del valor de los activos tangibles.-

Al final de cada período sobre el que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

Gastos por intereses

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos se capitalizan como parte del costo de dichos activos. Se entiende como activos aptos a aquellos activos que necesariamente toman un período sustancial de tiempo para estar listos para su uso o venta.

Los otros costos por préstamos se reconocerán como un gasto en el período en que se haya incurrido.

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción, en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan.

La Compañía tiene los siguientes pasivos financieros: cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

Cuando una obligación se reconoce al cierre del período, pero no se ha determinado su monto, se debe registrarla con valor estimado, ajustando posteriormente las cuentas afectadas, tan pronto se conozca el valor exacto de la obligación.

Se analizarán todas las transacciones que originen pasivos con el fin de clasificarlos entre pasivos corrientes y no corrientes.

Cuando una obligación evidencie dualidad, la parte que debe pagarse en el período siguiente al del balance se registrará como pasivo corriente o a corto plazo y el saldo como pasivo no corriente a largo plazo.

Impuestos

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta corriente como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período; para el año 2018 la tarifa del Impuesto a la Renta fue del 25%, excepto para las microempresas que tributaron el 22% al cumplir ciertas condiciones impuestas por la autoridad fiscal.

Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la Compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se puede estimar de manera confiable.

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

Beneficios a los empleados

Zeerik no tiene empleados en relación de dependencia

Capital Social y Reservas.- Las acciones de se registran como patrimonio y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías y si fuera voluntad expresa de los accionistas en actas de junta de accionistas para el efecto.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se registran al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por las actividades propias del negocio. Son reconocidos en los períodos en que se realizan e incurrir y son registrados en los libros contables y reportados en los estados financieros.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensaciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Estado de Flujos de Efectivo

Comprende los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo, clasificado en tres grupos de actividades;

- **Actividades de operación:** Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la empresa, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** son las actividades relacionadas con la adquisición, enajenación, disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiación:** Son las actividades que producen cambios en el tamaño y composición de los capitales propios y de los préstamos adquiridos por la empresa.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| CAJA CHICA | 109,99 | 42,56 |
| BANCO PICHINCHA | 62.545,36 | 24.711,20 |
| | | 0,00 |
| TOTAL | 62.655,35 | 24.753,76 |

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| MULTICENTRO | 3.000,00 | 15.828,39 |
| URBANA ESTATE CONSTRUCCIONES S.A. | 6.500,00 | 6.500,00 |
| NOVAECUADOR | | 17.989,50 |
| TOTAL | 9.500,00 | 40.317,89 |

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| AVELLAN SANDOVAL DANIELA | 7.600,00 | 2.750,00 |
| FACCIATA S.A. | - | 4.000,00 |
| KALIRAI JASKRAN | 2.922,40 | 2.862,40 |
| CONDOR ROCIO DEL PILAR | 840,00 | 0,00 |

 Dr. Flavio Gualotuña A.

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

| | | |
|----------------------------------|-------------------|------------------|
| HOLGUIN ARROYO JOSÉ RAFAEL | 150,00 | 0,00 |
| INNOVAOFFICE CIA. LTDA. | 84,50 | 0,00 |
| MALDONADO TUL CARLOS ANTONIO | 19.000,00 | 0,00 |
| TITUAÑA SUQUILLO CARLOS SANTIAGO | 272,00 | 0,00 |
| TROUTMAN KATELYN | 750,00 | 0,00 |
| KALIRAI JAZKRAN | 126.735,52 | 70.707,64 |
| CONDOR ROCIO DEL PILAR | 2.506,32 | 3.000,00 |
| TOTAL | 160.860,74 | 83.320,04 |

NOTA 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| CRÉDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS | 8.220,75 | 6.588,70 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO RET.IVA | 14.067,09 | 5.588,25 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 5.640,34 | - |
| TOTAL | 27.928,18 | 12.176,95 |

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR

PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| ACOSTA TIGLLA MANUEL AMABLE | 38,62 | |
| AVELLAN SANDOVAL DANIELA | 72,85 | 596,36 |
| CAMPAÑA CÓRDOVA GABRIELA BEATRIZ | - | 1.170,00 |
| CASTILLO SALAZAR MARIA ELENA | 3.099,65 | |
| CERVANTES TOLEDO ESTEBAN | 1.250,10 | |
| CHIPANTIZA LARA KLEVER MESIAS | 35,00 | |
| CÓNDOR ROCÍO DEL PILAR | 540,00 | |
| CRESPO CAMACHO MANUEL SEBASTIÁN | 1.125,00 | 1.125,00 |
| DAVCE | - | 5.163,85 |
| ESTEVEZ VALLEJO HENRY MIGUEL | - | 14.749,08 |
| IZQUIERDO CARLOS RONMEL | 165,11 | |
| LLANO IZA SEGUNDO OSWALDO | - | 3.271,52 |
| LÓPEZ CONTRERAS MÁXIMO PATRICIO | 300,00 | 300,00 |
| MACIAS PARRAGA DIOMEDES WALTER | | 3.500,00 |
| MALDONADO TUL CARLOS ANTONIO | 39.445,18 | 3.164,00 |
| MONCAYO SERRANO CECILIA MERCEDES | 27,22 | |
| OLMDO AYALA ANA IVONNE | | 320,80 |
| PADILLA CAZAR PAMELA | 68,72 | |
| RAMOS MONTERO RICARDO RAY | 55,00 | |
| SANTOS SANTACRUZ DAVID FRANCISCO | 299,86 | |
| STYLOSDKAS CIA. LTDA. | | 3.811,29 |
| SOSA LUCANO LUIS ROBERTO | 110,00 | |
| TIRADO CÁRDENAS ALEX FERNANDO | 2.519,75 | 1.620,00 |
| TITUAÑA SUQUILLO CARLOS SANTIAGO | 272,00 | 840,00 |

20

 Dr. Flavio Gualotúña A.

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| TROUTMAN KATELYN | 675,00 | |
| URBINA CARVAJAL ANGEL | 287,69 | 183,70 |
| VINUEZA GALARRAGA JAIME FERNANDO | | 1.289,54 |
| YANEZ FLORES MIGUEL XAVIER | | 2.311,88 |
| BANCO PICHINCHA | | 1,12 |
| VISA BANCO PICHINCHA | 2.987,03 | 968,45 |
| TOTAL | 53.373,78 | 44.386,59 |

NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | 6.678,64 | 5.720,22 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE | 5.336,62 | 3.695,63 |
| IMPUESTO A LA RENTA | - | 3.400,26 |
| TOTAL | 12.015,26 | 12.816,11 |

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| CUENTAS POR PAGAR SOCIOS | 5.734,55 | - |
| ANTICIPO CLIENTES | 95.884,30 | 3.000,00 |
| PROVISIÓN GASTO HONORARIOS | - | 16.690,38 |
| TOTAL | 101.618,85 | 19.690,38 |

NOTA 10.- VENTA DE SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 124.731,23 | 154.500,12 |
| OBRA DE CONSTRUCCIÓN REMODELACIÓN | 400.973,01 | 144.232,49 |
| TOTAL | 525.704,24 | 298.732,61 |

NOTA 11.- COSTO REMODELACIONES

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| OBRA NOVAECUADOR | 1.686,20 | 4.803,93 |
| OBRA SMART FIT | 22.626,90 | 134.753,71 |
| OBRA PHISIQUE DANN | 3.086,60 | 3.508,00 |
| OBRA FIDEICOMISO RECREO PLAZA | 198.488,13 | |
| OBRA COOPROGRESO | 116.054,85 | |

 Dr. Flavio Gualotuña A.

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

AUDITORIA, CONTABILIDAD, TRIBUTACION, ASESORIA, CONSULTORIA CONTABLE-FINANCIERA, CAPACITACION

| | | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| OBRA CONSORCIO PICHINCHA | 6,575,97 | |
| TOTAL | 348.518,65 | 143.065,64 |

NOTA 12.- GASTO DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| HONORARIOS ARQUITECTOS | 119.898,30 | 60.601,11 |
| HONORARIOS CONTABLES | 7.200,00 | 7.200,00 |
| HONORARIOS OTROS | 3.940,00 | 3.125,00 |
| HONORARIOS IMAGENES | 11.153,01 | 18.230,00 |
| IMPUESTOS MUNICIPALES | 1.592,79 | 351,40 |
| IMPUESTOS SIN DERECHO A CT | | 443,75 |
| INTERÉS DE MORA RT ASUMIDAS | 169,26 | 400,00 |
| CONTRIBUCIONES | 85,61 | 116,97 |
| MANTENIMIENTO OFICINA | | 2.827,70 |
| MANTENIMIENTO VEHÍCULO | 55,00 | 810,00 |
| MANTENIMIENTO EQUIPOS | 42,16 | 85,00 |
| MATERIAL DE OFICINA | 223,96 | 384,62 |
| SERVICIO DE IMPRESIONES | 1.526,26 | 2.460,11 |
| MOVILIZACIÓN | 286,29 | 182,02 |
| CONSUMO ALIMENTOS | 1.835,63 | 3.116,24 |
| VARIOS ADM | 888,81 | 2.785,32 |
| SEGUROS | | 396,20 |
| UNIFORMES PERSONAL | 36,36 | - |
| DEPRECIACIÓN EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 172,89 | - |
| TOTAL | 149.106,33 | 103.515,44 |

NOTA 13.- GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| ATENCIÓN A CLIENTES | 9.299,96 | 7.125,17 |
| GASTOS DE VIAJE | 2.932,12 | 9.587,47 |
| TOTAL | 12.232,08 | 16.712,64 |

NOTA 14.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

| CUENTA | Saldo al 31-12-2018 | Saldo al 31-12-2017 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| COMISIONES BANCARIAS | 190,06 | 15,82 |
| TOTAL | 190,06 | 15,82 |
