

PROMOTORA INMOBILIARIA KHAPA SERVIKHAPA S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. Operaciones

PROMOTORA INMOBILIARIA KHAPA SERVIKHAPA S. A., se constituyó mediante escritura pública celebrada el 19 de diciembre del 2016 e inscrita en el Registro Mercantil.

Sus actividades principales se desarrollarán en la compra- venta , alquiler y explotación de bienes inmuebles, propio o arrendados.

Sus socios son personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Caja y Bancos

Caja y bancos están definidos como efectivo y depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja con riesgo insignificante de cambios en el valor.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar clientes, las cuales generalmente tendrán de 30 y 45 días de plazo, serán reconocidas y registradas al monto original de la factura.

Propiedades, Maquinaria y Equipos

La PPE será registrada al costo de adquisición. El costo de estos activos será depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificio	5%
Maquinaria y equipo	10%
Herramientas	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33%
Software	33%

La depreciación de los activos se registrará al gasto o costo, según corresponda

Proveedores

Las cuentas por pagar originadas por compras, las cuales normalmente tendrán un plazo de entre 30 y 45 días, están registradas al costo, que es su valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos.

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de esta cuenta se integraban de la siguiente manera:

Cuenta	2016	2017
Caja		845,43
Produbanco	1.000,00	12.234,30
Total US \$.	1.000,00	13.079,73

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

La constituyen los anticipos a subcontratistas

Cuenta	2016	2017
Anticipos Subcontratistas	0	250.076,23
Total US \$.	0,00	250.076,23

5. Construcciones en Curso

Al 31 de diciembre, comprende:

Cuenta	2016	2017
Construcción en Curso	0	77.399,75
Terreno	0	550.154,28
Total US \$.	0	627.554,03

6. Cuentas por Pagar

Al 31 de diciembre, comprende:

Cuenta	2016	2017
Proveedores	0	9.942
Accionistas LP	0	889.131
Total US \$.	0	899.073

7. Pasivo por Impuesto Corriente

Al 31 de diciembre, comprende:

Cuenta	2016	2017
Retenciones en la fuente	0	636,77
Total US \$.		636,77

8. Patrimonio

Capital Social

Al 31 de Diciembre de 2017, el capital pagado de la compañía está constituido por 1.000 acciones suscritas y en circulación con un valor unitario de US\$1.00 cada una.

La composición del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2017 es la siguiente:

Cuenta	2017
Capital suscrito o asignado	<u>1.000,00</u>
Total US \$.	1.000,00

9. Impuestos

(a) Revisión tributaria

La compañía ha cumplido con las obligaciones tributaria desde el momento de su constitución y operación y está sujeta a revisión por la autoridad fiscal, incluyendo el año terminado el 31 de diciembre del 2017.

(b) Tarifa de impuesto a la renta

La tarifa corporativa del Impuesto a la Renta en el Ecuador, para el año 2017 es del 22%, sobre la totalidad de los ingresos gravables. No obstante, las empresas que reinvierten sus utilidades tienen derecho a una reducción del 10% en la tarifa general, es decir que tributan sólo el 12% sobre la porción de utilidades reinvertidas. Para tal efecto deberán realizar un aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente a aquel en el cual se produjeron las utilidades.

(c) Conciliación Tributaria

La compañía no ha generado resultados en el 2017 porque todo su costo corresponde a la Construcción del Galpón que se encuentra en proceso y que

absorbe todo el costo incurrido. No se generan resultados. por lo que no procede a la conciliación tributaria.

- **Participación trabajadores**

De acuerdo con el Código del Trabajo del Ecuador, la Compañía deberá distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, cuando genere producción y ventas.

10. Otras Revelaciones

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

11. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del año 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



LCDA. MARLENE VIZUETE CAÑIZARES
CONTADORA
RUC 1707665988001
REG 24663