Notas a los estados financieros [illegible]

[illegible]

Notas a los estados [illegible]

[illegible]

[illegible]

1. Operaciones

[illegible] mediante Resolución de [illegible] de [illegible] de [illegible] de diciembre 1986 [illegible]

[illegible] la actividad de compra, venta, alquiler, [illegible] y rústicos. [illegible] podrá celebrar contratos y toda clase [illegible] sean de la naturaleza que fuere y que [illegible] de acuerdo a sus estatutos.

[illegible] Av. Nueve de Octubre y Carlos [illegible] Edificio Mondragón [illegible] Guayaquil [illegible]

2. Base de presentación

[illegible] elaborados de acuerdo con la Norma Ecuatoriana de [illegible] Contables (NEC) establecidas por el [illegible] Ecuador.

Responsabilidad de la información

[illegible] de la administración [illegible] y que la [illegible] y normas contables [illegible]

Uso de estimaciones

[illegible] preparados a [illegible] de acuerdo con las Normas Internacionales de [illegible]

[illegible] al patrimonio y la situación financiera [illegible] los cambios en el patrimonio y de los [illegible] en la cuenta [illegible] ejercicio terminado al 31 [illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	Tasa de Depreciación
[illegible]	20%
[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Nota 2. Inmovilizado [illegible]

[illegible]

(d) [illegible]

(i) Cuentas por cobrar a cobro

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales.

Son [illegible] por otras por la propia empresa, [illegible] que el precio de contado a [illegible]

Los activos financieros [illegible] valor [illegible] cotización recomendada [illegible] Al final [illegible] que se [illegible] los importes en libros de los deudores [illegible] por [illegible] para determinar si existe alguna [illegible] pérdida por deterioro de valor.

(ii) Cuentas por cobrar a entidades

Se registran en el saldo [illegible] de IVA de factura con las facturas expedidas [illegible] legalizadas y autorizadas por la Servicio de Rentas [illegible] al periodo fiscal

(iii) Otras cuentas a cobrar

Corresponde a préstamos [illegible] entidades, y a terceros

(e) Gastos Anticipados

Se registran aquellos [illegible] por anticipado y que aún no se ha devengado el [illegible]

(f) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos y otras inversiones [illegible] cuentas bancarias y sobregiros bancarios.

(g) Acreedores comerciales

(i) Corto plazo. Se registran todas las acreedores comerciales pendientes de pago y que son obligaciones [illegible] en condiciones de crédito normales que no tienen [illegible]

(ii) Largo plazo. Se registran aquellas cuentas comerciales pendientes de pago y que se [illegible] en condiciones de crédito a largo, con tipos [illegible] y [illegible] efectivo

(h) [illegible]

[illegible] NIC 23

(i) [illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

(j) [illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Notas a los estados financieros

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

(k) [illegible]

[illegible]

[illegible]

(f) Impuestos a las ganancias y otros impuestos [illegible]

[illegible] Código de Impuestos [illegible] administración [illegible] proyecto.

- [illegible] por [illegible] periodo [illegible] pago [illegible] cumplimiento [illegible] por pagos [illegible] cumpliendo con el plan impuesto por el gobierno, el cual se basa en una valuación actuarial integral.

(g) Provisiones [illegible]

[illegible] se carga a los resultados del año y se calcula [illegible] financiamiento.

(h) Arrendamiento

[illegible] obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es más probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable.

[illegible] obligaciones que se esperan liquidar en un plazo inferior a doce meses [illegible] de la entidad.

(i) Capital social.

[illegible] como deuda [illegible] a la emisión de nuevas acciones [illegible] como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

(j) Reconocimiento de ingresos

[illegible] en la medida que es probable que los beneficios [illegible] que los ingresos de actividades ordinarias [illegible] cuando se entregan los servicios.

Se [illegible] los siguientes [illegible]

- Ingresos [illegible] por [illegible] Corresponden al pago de mensualidades [illegible] y reinscripciones.

4. [illegible]

[illegible]

(a) [illegible]

[illegible]

	Tiempo (años)
[illegible]	5
[illegible]	5
[illegible]	10
[illegible]	20

[illegible]

5. Adopción por primera vez de NIIF

Según [illegible] de Compañías [illegible] 31 de diciembre de 2009 [illegible] Normas Internacionales de Información Financiera [illegible] Consorcio adoptó estas normas del [illegible]

[illegible] al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros [illegible] Compañía ha preparado de acuerdo con las NIIF. Para los propósitos [illegible] al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2011, el Consorcio [illegible] Compañía ha preparado sus cifras especiales [illegible] al 31 de diciembre de 2012 y con posterioridad [illegible] al 31 de diciembre de 2011 y por el ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2011 y por el ejercicio finalizado [illegible] en la Nota 3 (Resumen de políticas contables significativas).

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	Saldos al [illegible]	[illegible]	Saldos al [illegible]
	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	391,657	-	391,657
Cuentas por cobrar a [illegible]	83,273		83,273
Cuentas [illegible]	188,934		188,934
[illegible]	46,334	-	46,334
[illegible]	91,326		91,326
[illegible]			
Total activos corrientes	799,530		799,530
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo, neto	10,291,153	(2,333)	10,288,821
[illegible]	10,383,211	(229,630)	10,153,581
Total activos	[illegible]	(229,630)	[illegible]
Pasivos y patrimonio neto			
Pasivos corrientes			
[illegible]		157,964	157,964
[illegible]	41,112	-	41,112
[illegible]	5,753		5,753
[illegible]	1,007		1,007
Total pasivos corrientes	48,322	157,964	206,286
Patrimonio neto			
Total [illegible]	1,145,704	(327,038)	818,726
[illegible]	7,883,797		7,883,797
Total patrimonio neto	8,849,851	(327,038)	8,702,523
Total pasivos	8,898,173	(169,074)	8,728,809

[illegible]

Notas a los estados financieros [illegible]

	Saldos al 31 Dic. 2011 (S/. [illegible])	Ajustes	Saldos al 31 Dic. 2011 (Nil)
[illegible]			
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Total pasivo y patrimonio neto	1',080,685	(220,838)	[illegible]

(b) A [illegible] de los ajustes desde los saldos al [illegible] hasta el 31 de diciembre de 2011

	Saldos al 31 Dic. 2011 (S/.A [illegible])	Ajustes	Saldos al 31 Dic. 2011 (Nil)
Activos			
Activos corrientes			
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]
Cuentas por cobrar [illegible]	452,832		472,532
[illegible]	[illegible]	(46,077)	[illegible]
Total activos corrientes	777,816	(46,077)	731,739
Activos no corrientes			
[illegible]	[illegible]	(146,100)	[illegible]
Total activos no corrientes	9,921,328	(146,100)	9,775,228
Total activos	10,699,144	(193,177)	16,507,778
Pasivo y patrimonio neto			
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar [illegible]		192,047	192,047
[illegible]	5,905		7,905
[illegible]	10,529		10,529
[illegible]	930		930
Total pasivo corriente	17,364	192,047	159,411

[illegible]

Notas a los estados financieros consolidados

	Saldos al 31 diciembre 2020 (Auditado)	Ajustes	Saldos al 31 diciembre 2021 (No Auditado)
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Activos financieros	[illegible]		[illegible]
Cuentas por cobrar comerciales	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Inventarios	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Activos no corrientes			
Propiedades	1,760,000		1,760,000
Inversiones	212,101		212,101
Propiedades de inversión	17,154	(1,706)	(10,661)
Activos intangibles	17,316	(35,077)	(35,753)
Activos financieros	1,995,974	(95,929)	1,898,045
Total activos y pasivos	10,998,947	(193,177)	10,805,770

E.2 Reconciliación del patrimonio consolidado integrado

[illegible]

	Saldos al 31 diciembre 2020 (Auditado)	Ajustes	Saldos al 31 diciembre 2021 (No Auditado)
Patrimonio atribuible	745,219		745,219
Otros ajustes			
Cuentas por Adquirir [illegible]	(192,360)		(192,360)
Superávit	(431,695)		(431,695)
Ajuste [illegible]			
Resultados acumulados	524,363		524,363
Participación no controlada	120,570		120,570
Otros ajustes de [illegible]			
Resultado del ejercicio	(101,936)		(101,936)
Otros ajustes	(5,0)		(5,0)

[illegible]

Pasivos a los estados financieros [illegible]

	[illegible]		[illegible]
	[illegible]		[illegible]
	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]	[illegible]		[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	Al 1 de enero de 2020
[illegible]	[illegible]
Adquisiciones	
[illegible]	
Saldo al 31 de diciembre de 2020	[illegible]

[illegible]

	Al 31 de diciembre de 2011
[illegible]	[illegible]
Adquisiciones	
[illegible]	
Saldo al 31 de diciembre de 2012	[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

(b) [illegible]

[illegible]

5. [illegible]

[illegible] 31 de enero de 2011 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es [illegible]

	2012	2011	1 de enero de 2011
[illegible]	[illegible]	96,357	[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]
	[illegible]	106,181	[illegible]

(a) [illegible]

6. [illegible]

[illegible] 31 de enero de 2011 el saldo de [illegible] es [illegible]

	2012	2011	1 de enero de 2011
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]			
	[illegible]	113,357	[illegible]

[illegible]

Notas a los estados financieros

8 [illegible]

[illegible]

	2012	2011	1 de enero de 2011
[illegible]	[illegible]		
[illegible]	[illegible]		[illegible]
[illegible]		[illegible]	[illegible]
	[illegible]		[illegible]

[illegible]

9 Propiedad planta y equipo

[illegible]

	2012	2011	1 de enero de 2011
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Equipo de oficina			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
	11,339,760	8,833,455	10,776,850
Depreciación acumulada			
[illegible]	(1,199,274)	(770,368)	(455,889)
[illegible]	(492,385)	(345,430)	(291,519)
[illegible]	(3,833)	(3,302)	(3,116)
	(1,695,393)	(1,118,210)	(748,530)
	9,762,537	7,773,225	10,028,320

[illegible]

	2012	2011	Tasa efectiva 2012
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]			[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	2012	2011	Tasa efectiva 2012
[illegible]			
[illegible]	[illegible]		-
	[illegible]		-
[illegible]			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Versión de estados financieros comercial

	2012	2011	Variación porcentual 2011
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]			
[illegible]	112,857	75,791	202,7%
	526,158	802,604	1 166,58%
[illegible]	241,725	182,042	167,964
	382,332	620,537	348,72%

[illegible] [illegible]

	2012	2011	Variación porcentual 2012
[illegible]	[illegible]		
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]		
	780,55	6,85%	45,1%

[illegible]

	2012	2011	Variación porcentual 2011
[illegible]	[illegible]	4,239	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]			[illegible]
	[illegible]	[illegible]	6,281

[illegible]

	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	
[illegible]		[illegible]	[illegible]
[illegible]		[illegible]	
	[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]			
[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

[illegible]

(d) [illegible]

(a) [illegible]

[illegible]

(b) [illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible] 50%
[illegible] 25%

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

	2012	2011	1 de enero de 2011
Por cobrar			
[illegible]	76,483	71,352	[illegible]
[illegible]	2,145	843	
[illegible]			[illegible]
	77,628	[illegible]	16,532

[illegible]			
Impuesto de IVA	1,246	634	436
[illegible]	[illegible]	296	572
	2,856	930	1,092

(c) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año

Los (gastos) ingresos por impuesto a la renta mostrados en el estado de resultados de los años 2012 y de 2011 se componen de la siguiente manera:

	2012	2011
Impuesto corriente	48,526	49,045

La conciliación entre el gasto del estado de resultados por impuesto a la renta y el resultado de aplicar la tasa de impuestos del 25% y 24% sobre la utilidad gravable al 31 de diciembre de 2012 y 2011 respectivamente, es la siguiente:

	2012	2011	Al 1 de enero de 2011
Utilidad contable antes del impuesto a la renta	6,388	16,947	(44,147)
Más (menos) partidas de conciliación:			
Gastos no deducibles netos	12,709	192	49,767
Otras Rentas Exentas	(733)		
Utilidad gravable	18,132	16,739	5,620
Tasa de impuesto a la renta	23%	24%	25%
Utilidad gravable	4,172	4,018	14,344
Anticipo Impuesto a la renta	48,526	49,045	2,568
Provisión para Impuesto a la renta	48,526	49,045	14,344

[illegible] de diciembre de [illegible] el cuadro de conciliación de la carga impositiva [illegible]

	[illegible]	2011
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]		
[illegible]		(15,656)
[illegible]	[illegible]	(36,121)
[illegible]	[illegible]	(7,647)
[illegible]	(119,953)	(61,362)

5 Reforma tributaria

[illegible] Ley 1607 de 26 de diciembre de 2012, se expidió la Ley de [illegible] mediante la cual se crea la [illegible] y la [illegible] Reglamentaria para la Equidad [illegible]

(a) Cálculo de impuesto de renta

[illegible] la tarifa del [illegible] relacionados [illegible] 0%, [illegible]

(b) Impuesto al valor agregado (IVA)

[illegible] exclusiones [illegible]

(c) Impuesto nacional al consumo

[illegible] Vehículos (IACV), que [illegible] excepción de aquellos vehículos [illegible] y los directamente relacionados con la actividad [illegible]

Se crea el impuesto nacional a los vehículos Híbridos o Eléctricos que grava con 2 [illegible] de [illegible] en el caso de [illegible]

(d) Impuesto a la Riqueza y a Dividendos (ITD)

[illegible] Riqueza (ISR) del 2% al 5% y [illegible] impuesto a la riqueza

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

8. [illegible]

[illegible]

12. [illegible]

[illegible]

15. [illegible]

[illegible]

	2012	2011
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]
[illegible]	[illegible]	[illegible]

9 [illegible]

[illegible]