

**EDWIN SAMANIEGO
ARQUITECTOS CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

CONTENIDO:

**Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros**

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Socios de:
EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

Fundamento de la opinión

1. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

2. Asuntos Claves de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

2.1 ACTA DE APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.

La compañía no entrego acta de junta general de socios donde se autoriza el aporte para futuras capitalizaciones de USD. 2.000,00, que viene de ejercicios anteriores.

2.2 NEGOCIO EN MARCHA

La administración manifestó que continúan generando negocios en base a una sólida reputación y reconocimiento en el sector de la construcción.

3. OTROS ASUNTOS

La fecha de presentación del presente informe de auditoría recae estrictamente en la responsabilidad de la compañía por la entrega tardía de información financiera contable al cierre del ejercicio 2017.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

4. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
5. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
6. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

7. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. 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.
8. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
 - 8.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo

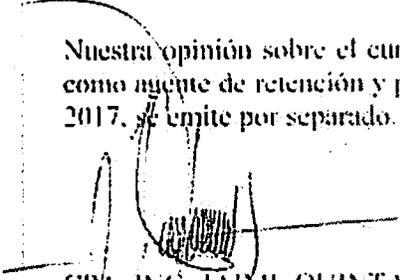
de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- 8.2 Obtenemos conocimiento del 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.
- 8.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.
- 8.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.
- 8.5 Evaluamos 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 logran la presentación razonable.
9. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Quito, 18 de septiembre de 2019



CPA, ING. JAIMI QUINTANA SALAS
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1086
Juan Severino ES-38 y AV. 6 de diciembre
Quito - Ecuador

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE
(Expresado en dólares estadounidenses)

| ACTIVOS | Notas | 2017 | 2016 | PASIVOS | Notas | 2017 | 2016 |
|---|--------------|----------------|----------------|----------------------------------|--------------|------------------|----------------|
| ACTIVOS CORRIENTES | | | | PASIVOS CORRIENTES | | | |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo | (3) | 7.394 | 51.383 | Obligaciones Financieras | (13) | 12.992 | 15.074 |
| Activos Financieros | | | | Cuentas por pagar proveedores | (14) | 181.905 | 219.087 |
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | (4) | 117.250 | 122.158 | Cuentas por pagar relacionadas | (15) | 63.875 | 4.922 |
| Otras cuentas por cobrar provisionadas | (5) | 9.406 | 16.378 | Beneficios empleados C.P. | (16) | 87.615 | 71.291 |
| Inventarios | (6) | - | 20.535 | Administración Tributaria | (17) | 1.290 | 10.132 |
| Activos por impuestos corrientes | (7) | 6.892 | 13.032 | Anticipos de clientes | (18) | 30.000 | 23.541 |
| Otros activos corrientes | (8) | - | 29.755 | | | | |
| Otros activos pagados por anticipado | (9) | 8.223 | 8.223 | | | | |
| Total Activo Corriente | | 149.165 | 281.664 | Total Pasivo Corriente | | 377.677 | 344.047 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad Planta y Equipos | (10) | 47.896 | 24.999 | Otros Pasivos no corrientes | (19) | - | 144.344 |
| Propiedades de Inversión | (11) | 628.741 | 628.741 | | | | |
| Activos por impuestos diferidos | (12) | 3.568 | 4.513 | Total Pasivo | | 377.677 | 488.391 |
| Total Activo no Corriente | | 680.206 | 658.253 | | | | |
| | | | | PATRIMONIO | | | |
| | | | | Capital Social | (20) | 400 | 400 |
| | | | | Aportes Futuras Capitalizaciones | (10) | 2.000 | 2.000 |
| | | | | Reserva Legal | (20) | 9.179 | 9.179 |
| | | | | Utilidades Acumuladas | (20) | 447.365 | 447.365 |
| | | | | Perdidas Acumuladas | (20) | (7.418) | - |
| | | | | Resultados del Ejercicio | (21) | 169 | (7.418) |
| | | | | Total Patrimonio | | (451.695) | 451.526 |
| TOTAL ACTIVOS | | 829.371 | 939.917 | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 829.371 | 939.917 |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 21

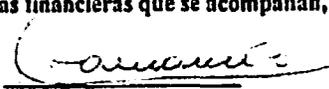
ARQ. EDWIN SAMANIEGO
GERENTE GENERAL

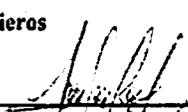
SRA. MARIA FERNANDA SALCEDO NARANJO
CONTADORA
RUC: 1707736086001

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA
Estado de Resultados Integrales
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------|----------------|------------------|
| Ventas | (22) | 343.889 | 1.071.316 |
| Costo de Ventas | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Utilidad Bruta en Ventas | | 343.889 | 1.071.316 |
| Gastos de Administración y Ventas | (23) | <u>273.774</u> | <u>1.074.701</u> |
| Utilidad (Pérdida en Operación) | | 70.115 | (3.385) |
| Otros Gastos | | | |
| Otros gastos no operacionales | (24) | 778.318 | 1.622.451 |
| Otros ingresos no operacionales | (25) | 729.491 | 1.622.451 |
| Ingresos Impuestos Diferidos | (26) | 3.455 | 4.513 |
| Gastos Impuestos Diferidos | (26) | <u>4.400</u> | <u>-</u> |
| Resultado antes de impuestos a la renta | | 20.343 | 1.128 |
| Participación Trabajadores | | 3.193 | - |
| Impuesto a la Renta | | <u>16.982</u> | <u>8.545</u> |
| Resultado Neto del Ejercicio | | (169) | (7.417) |
| Otros Resultados Integrales | | | |
| Utilidad y/o Pérdida ORI | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Resultado Integral | | <u>(169)</u> | <u>(7.417)</u> |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

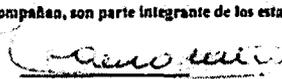

 ARQ. EDWIN SAMANIEGO
 GERENTE GENERAL


 SRA. MARIA FERNANDA SALCEDO NARANJO
 CONTADORA
 RUC: 1707736086001

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA
ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 (Expresado en dólares Estadounidenses)

| | Capital Social | Reserva para Futuras Capitalizaciones | Otros resultados integrales | Reserva Legal | Utilidades Acumuladas | Pérdidas Acumuladas | Utilidad del Ejercicio | Pérdida del Ejercicio | Total |
|--|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | 400 | 2.000 | - | 9.179 | 447.365 | - | - | (7.418) | 451.526 |
| Aumentos - Disminuciones | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado del Ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 400 | 2.000 | - | 9.179 | 447.365 | - | - | (7.418) | 451.526 |
| | Capital Social | Reserva para Futuras Capitalizaciones | Otros resultados integrales | Reserva Legal | Utilidades Acumuladas | Pérdidas Acumuladas | Utilidad del Ejercicio | Pérdida del Ejercicio | Total |
| Saldo al 31 de diciembre del 2016 | 400 | 2.000 | - | 9.179 | 447.365 | - | - | (7.418) | 451.526 |
| Aumentos - Disminuciones | - | - | - | - | - | (7.418) | - | (7.418) | - |
| Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado del Ejercicio | - | - | - | - | - | - | - | 169 | 169 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017 | 400 | 2.000 | - | 9.179 | 447.365 | (7.418) | - | 169 | 451.595 |

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

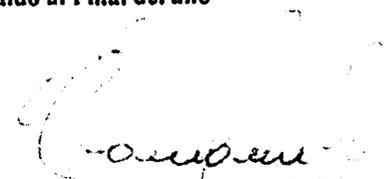

 ARQ. EDWIN SAMANIEGO
 GERENTE GENERAL

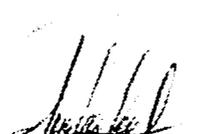

 SRA. MARIA FERNANDA SALCEDO NARANJO
 CONTADORA
 RUC: 1707136086001

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA

Estado de Flujos de Efectivo Por los años terminados al 31 de diciembre (Expresado en dólares Estadounidenses)

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|------------------|-----------------|
| Flujos de efectivo de Actividades de operación | | |
| Utilidad / Pérdida | 169 | 7.418 |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación | | |
| Depreciación | 1.555 | (8.545) |
| Menos: Reparto Utilidades | - | |
| Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones) | | |
| Cuentas por Cobrar | 68.919 | - |
| Inventarios | 20.535 | - |
| Cuentas por Pagar | - | (7.334) |
| Otras cuentas por pagar | - | - |
| Ajuste por provisiones | - | (20.000) |
| Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación | <u>91.178</u> | <u>(28.461)</u> |
| Flujos de efectivo en actividades de Inversión | | |
| Propiedad, planta y equipo | (24.453) | (133.785) |
| Prestamos concedidos por terceros | - | - |
| Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones) | | |
| Dividendos pagados | <u>(110.714)</u> | <u>201.976</u> |
| Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos | <u>(43.989)</u> | <u>39.730</u> |
| Saldo al Inicio del año | 51.383 | 11.653 |
| Saldo al Final del año | <u>7.394</u> | <u>51.383</u> |


ARQ. EDWIN SANAMIEGO
GERENTE GENERAL


SRA. MARIA FERNANDA SALCEDO NARANJO
CONTADORA
RUC: 1707736086001

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS
CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:** 1791728440001
- **Domicilio de la entidad:** PICHINCHA / QUITO / IÑAQUITO / SUIZA
N33-90 Y NORUEGA
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito Doctor Jaime Andrés Acosta Olguín, el veinte y dos de septiembre de mil novecientos noventa y ocho, debidamente aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita el diecinueve de septiembre del dos mil, en el Registro Mercantil del cantón Quito, su objeto social principal es: el diseño, planificación, construcción, fiscalización y promoción de obras arquitectónicas y civiles, la duración de la compañía es de 50 años.

- **Representación Legal:**

Él Arq. Edwin Samaniego, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

• **Composición del Capital**

El capital social de la empresa actualizado es de USD. 400,00 equivalentes a 400 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

| Nombre de los Accionistas | Participaciones | % |
|-------------------------------------|------------------------|----------|
| Samaniego Granja Edwin Guillermo | 376 | 94 % |
| Samaniego Granja Mauricio Alejandro | 4 | 1 % |
| Samaniego Viteri Tamara | 20 | 5 % |

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA, ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las NIIF, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, deberá revelar las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

2.2 Interpretaciones

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2017.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 En dólares estadounidenses

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 Activos financieros.

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.2.7 Intereses.

Es política de la Compañía reconocer los intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

2.2.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con la administración tributaria, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.2.9 Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponde a las obligaciones con los socios.

2.2.10 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales impositivas o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

2.2.11 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.12 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

2.2.13 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente al desarrollo de servicios relacionados con la venta.

2.2.14 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: gastos por servicios relacionadas, impuestos, contribuciones, publicidad, suministros, honorarios a terceros entre otros.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 7.394 | 51.383 |
| | <u>7.394</u> | <u>51.383</u> |

- Los equivalentes de efectivo comprenden: Caja General USD. 150,00 y saldo Banco Internacional por USD. 7.244,04

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|---|-------------------------------------|----------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 117.250 | 122.158 |
| | <u>117.250</u> | <u>122.158</u> |

- El saldo está conformado por la cuenta por cobrar compañía relacionada INARK.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|--------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 9.406 | 16.578 |
| | <u>9.406</u> | <u>16.578</u> |

- Integra saldos por cobrar empleados USD. 5.963,59 y otros por USD. 3.442,61

6. INVENTARIOS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| INVENTARIOS | - | 20.535 |
| | <u>-</u> | <u>20.535</u> |

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|---------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 6.892 | 33.032 |
| | <u>6.892</u> | <u>33.032</u> |

- Los impuestos están conformados como sigue:

| DETALLE | USD. |
|--|--------------|
| Crédito IVA en compras | 2.050 |
| Crédito IVA retenciones | 250 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta | 4.592 |
| TOTAL | 6.892 |

8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-----------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES | - | 29.755 |
| | <u>-</u> | <u>29.755</u> |

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

9. OTROS ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-----------------------|-------------------------------------|--------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| ANTICIPOS PROVEEDORES | 8.223 | 8.223 |
| | <u>8.223</u> | <u>8.223</u> |

- Corresponde al saldo por liquidar anticipo proveedor Byron Gomez.

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Saldos netos al comienzo del año | 24.999 | 71.326 |
| Adquisiciones | 24.453 | |
| Bajas Costo | | |
| Depreciación | (1.555) | (46.327) |
| Saldos netos al fin del año | <u>47.896</u> | <u>24.999</u> |

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

- A continuación, se indica la integración de los activos fijos de la compañía:

| DESCRIPCION | 2017 | 2016 |
|---|----------|----------|
| INSTALACIONES | 46.841 | 3.051 |
| MUEBLES Y ENSERES | 20.313 | 20.313 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 28.625 | 44.331 |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | - | 3.631 |
| COSTO | 95.779 | 71.326 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | (47.882) | (46.327) |
| TOTAL COSTOS | 47.896 | 24.999 |

11. PROPIEDADES DE INVERSION

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| PROPIEDADES DE INVERSION | 628.741 | 628.741 |
| | <u>628.741</u> | <u>628.741</u> |

- Comprende la valoración de un lote de terreno para futuro proyectos.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 3.568 | 4.513 |
| | <u>3.568</u> | <u>4.513</u> |

- Los impuestos diferidos corresponden a diferencias temporarias por jubilación patronal.

| ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | | | | |
|--|--------------|-------------|--------------|---------------|
| MOVIMIENTO | PROV. 2016 | MOV. 2017 | SALDO PROV. | BASE ND |
| PROVISION JUBILACION (25%) | - | 1.109 | 1.109 | 4.434 |
| PROVISION JUBILACION (22%) | 113 | - | 113 | 513 |
| GASTOS INARK SIN FACTURA | 4.400 | -4.400 | - | - |
| JUBILACION PATRONAL TRABAJADORES CON 25 AÑOS SERVICIOS | - | 2.347 | 2.347 | 9.387 |
| TOTAL | 4.513 | -945 | 3.568 | 14.334 |

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P. | 12.992 | 15.074 |
| | <u>12.992</u> | <u>15.074</u> |

- Corresponde a sobregiro Banco Produbanco.

14. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|-------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 181.905 | 219.087 |
| | <u>181.905</u> | <u>219.087</u> |

- Las cuentas por pagar proveedores integran principalmente: Corpoalianza S.A. por USD. 158.000, Ecuasure Cia. Ltda. USD. 13.259, Sr. Alejandro Pujota USD. 2.975 y Sr. Diego Yáñez USD. 7.671.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

15. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre | |
|--------------------------------|------------------------|--------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS | 63.875 | 4.922 |
| | <u>63.875</u> | <u>4.922</u> |

- Corresponde diversas obligaciones con los socios: préstamo Arq. Edwin Samaniego por USD. 58.954 y cuentas por pagar dividendos Srta. Tamara Samaniego USD. 4.101 y Sr. Mauricio Samaniego USD. 820.

16. BENEFICIOS CON LOS TRABAJADORES C.P.

Un resumen se indica a continuación:

| | | Diciembre | |
|---------------------|----|------------------------|---------------|
| | | (Expresado en Dólares) | |
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| BENEFICIOS SOCIALES | a) | 86.718 | 65.192 |
| OBLIGACIONES IESS | | 897 | 6.099 |
| | | <u>87.615</u> | <u>71.291</u> |

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

a) Comprende los siguientes beneficios sociales por pagar:

| Cuentas | USD. |
|---|---------------|
| Décimo Tercer Sueldo | 261 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 629 |
| Vacaciones Por Pagar | 1.037 |
| Participación Utilidades Empleados | 3.193 |
| Provisión Jubilación Patronal por Pagar | 32.857 |
| Provisión Desahucio por Pagar | 15.319 |
| Liquidaciones por pagar | 33.423 |
| TOTAL | 86.718 |

17. ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre | |
|---------------------------|------------------------|---------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| ADMINISTRACION TRIBUTARIA | 1.290 | 10.132 |
| | <u>1.290</u> | <u>10.132</u> |

- El saldo integra cuentas por pagar por impuestos mensuales renta por USD.346 e IVA por USD. 944.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

18. ANTICIPOS CLIENTES

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre | |
|--------------------|------------------------|---------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| ANTICIPOS CLIENTES | 30.000 | 23.541 |
| | <u>30.000</u> | <u>23.541</u> |

- Los anticipos conforman: Sr. Gregory Harris USD. 5.000,00, Dr. Ramiro Almeida USD. 15.000 y Sr. Hitler Granda USD. 10.000.

19. OTROS PAVISOS NO CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

| | Diciembre | |
|-----------------------------|------------------------|----------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| OTROS PASIVOS NO CORRIENTES | - | 144.344 |
| | <u>-</u> | <u>144.344</u> |

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

20. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

CAPITAL. -

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Los aportes aporte futuras capitalizaciones ascienden al cierre del ejercicio en USD. 2.000,00, no existe acta de junta general extraordinaria y universal de accionistas que apruebe dicho aporte.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. El saldo de la reserva legal al cierre del ejercicio asciende a USD. 3.952 y reserva Facultativa por USD. 5.227.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 7.418 al cierre del ejercicio.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 447.365 al cierre del ejercicio.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

21. RESULTADO DEL EJERCICIO

La Utilidad del Ejercicio ascendió a USD. 169, como se indica a continuación:

| | Diciembre | |
|--|------------------------|----------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Resultado del Ejercicio antes de impuesto a la renta | 16.888 | (7.417) |
| Participación Trabajadores | 3.193 | - |
| Impuesto a la Renta | 16.982 | - |
| Otros Resultados Integrales | <u>3.455</u> | <u>-</u> |
| Resultado del Ejercicio | <u>169</u> | <u>(7.417)</u> |

Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, sin embargo, la compañía no presentó en las fechas correspondientes el Anexo de Participación Socios por ende se calcula el 25% de impuesto a la renta.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

A continuación, presentamos la conciliación tributaria:

| AL 31 DICIEMBRE 2017 | USD. |
|---|-----------------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 21.288 |
| (-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES | <u>3.193</u> |
| (+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES | 56.010 |
| (+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR PROVISIONES PATRONALES | 9.387 |
| (+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL | 4.434 |
| (-) INGRESOS EXCENTOS POR PROVISIONES | <u>20.000</u> |
| UTILIDAD GRAVABLE | 67.927 |
| 25% IMP RENTA CAUSADO (22%) | 16.982 |
| (-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE | 10.405 |
| (+)SALDO A LIQUIDARSE SRA. CUOTA | 10.405 |
| (-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES | 16.111 |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL | <u>5.463</u> |
| IMPUESTO A FAVOR | <u>(4.592)</u> |
| UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS | 1.113 |
| INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO | 3.455 |
| GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO | <u>4.400</u> |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | <u>169</u> |

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses**

22. VENTAS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|--------|-------------------------------------|------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Ventas | 343.889 | 1.071.316 |
| | <u>343.889</u> | <u>1.071.316</u> |

- Las ventas corresponden a facturaciones efectivas por honorarios servicios por actividades de construcción.

23. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|--------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Gastos Administración y Ventas | 273.774 | 1.074.701 |
| | <u>273.774</u> | <u>1.074.701</u> |

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

resumen es como sigue:

| | Diciembre | |
|-------------------------------|------------------------|------------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Otros Gastos no operacionales | 778.318 | 1.622.451 |
| | <u>778.318</u> | <u>1.622.451</u> |

- Contemplan principalmente gastos por reembolsos por actividades de construcción por USD. 664.691.

25. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre | |
|---------------------------------|------------------------|------------------|
| | (Expresado en Dólares) | |
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Otros ingresos no operacionales | 729.491 | 1.622.451 |
| | <u>729.491</u> | <u>1.622.451</u> |

- Integra principalmente facturación por reembolso de gastos por actividades de construcción por USD. 664.691.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

26. INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

| | Diciembre (Expresado en Dólares) | |
|------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Ingresos Impuestos Diferidos | 3.455 | 4.513 |
| Gastos Impuestos Diferidos | 4.400 | - |
| | <u>(945)</u> | <u>4.513</u> |

27. Precios de Transferencia

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

EDWIN SAMANIEGO ARQUITECTOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2017 y 2016
En dólares estadounidenses

Eventos subsecuentes:

NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes, el IASB emite la norma de reconocimiento de ingresos ordinarios.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (el IASB) ha publicado la nueva norma NIIF 15 Ingresos procedentes de contratos con clientes ('la Norma' o NIIF 15). Esta Norma sustituye a la NIC 11 Contratos de construcción, a la NIC 18 Ingresos de actividades ordinarias, a la CINIIF 13 Programas de fidelización de clientes, a la CINIIF 15 Acuerdos para la construcción de inmuebles, a la CINIIF 18 Transferencias de activos procedentes de clientes y a la SIC-31 Ingresos - Permutas de servicios de publicidad, esta Norma entra en vigor a partir del 1 de enero de 2017.

La compañía mediante resolución No. SCVS IRQ DRASD SD 2019 00006629 emitida por la Superintendencia de Compañías se encuentra inmersa en proceso de liquidación, la administración de la compañía ha manifestado que procederá con las acciones pertinentes a fin de reactivar el causal de liquidación y continuar con su negocio en marcha.

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores independientes, (18 de septiembre de 2019), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
