

**"CONSTRUCTORA KEOPS S.A."**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(Expresado en dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

"CONSTRUCTORA KEOPS S.A." es una compañía constituida en el Ecuador el 24 de marzo del 2003, y aprobado por la Superintendencia de Compañías de Quito, mediante resolución No. 1314 del 28 de abril de 2003.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la fecha de inscripción.

Su actividad predominante es: Realización, contratación, estudio, diseño, cálculo, supervisión y fiscalización de todo tipo de obras civiles, sanitarias, hidráulicas, eléctricas, lotizaciones y urbanizaciones, alcantarillado, tanto para el sector público como el privado. Realizar construcciones de todo tipo tales como: bodegas, construcciones industriales, viviendas, obras civiles, inmuebles y edificios, así como su venta y transferencia de dominio a cualquier título, etc. Además podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles o mercantiles permitidos por las leyes ecuatorianas, relacionadas con el objeto social.

El capital social autorizado de la compañía fue de ochocientos sesenta y un mil seiscientos cuarenta dólares americanos (\$861.640,00).

El cuadro de integración del capital es el siguiente:

**INTEGRACION DEL CAPITAL**

	<b>CAPITAL</b>
INMOBILIARIA NORTEÑA SAIN S.A	711,100.00
MORTENSEN LUND ALFRED	150,530.00
MORTENSEN LUND HENRY	10.00
<b>TOTAL</b>	<b>861,640,00</b>

### 2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

La compañía se dedicara a la realización, contratación, estudio, diseño, cálculo, supervisión y fiscalización de todo tipo de obras civiles, sanitarias, hidráulicas, eléctricas, lotizaciones y urbanizaciones.

### 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

### 4.- BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el ejercicio económico 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs para PYMES) desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veinte uno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción, Costos de Ventas, Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

### 5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a inversiones, préstamos y cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar, son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce en el estado de resultados integrales y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio de bienes es de 180 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas.

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

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2017 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

### d) Inventarios.

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

### d) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES, mantiene sus mismos valores originales. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5	%
Equipo de cómputo y software	33,33	%
Equipos de oficina	10	%
Maquinaria y Equipo	10	%
Muebles y enseres	10	%
Instalaciones	10	%
Vehículos	20	%

### d) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

### e) Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y

se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 días

f) Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son 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.

Impuesto diferido - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos sí, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

### g) 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 que desprenderse de recursos que soporten beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

### h) Beneficios a empleados

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio— La Compañía mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinado por el perito.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reseña para obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en los resultados.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores -La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

La participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

### i) Reconocimiento de ingresos.

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

Venta de bienes -Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos,
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### ii) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.



**NOTA 8- INVENTARIOS**

Dentro de esta cuenta se encuentran registrados los inventarios que intervienen en el proceso de producción y el inventario de productos terminados y comprados a terceros.

<b>10103 INVENTARIOS</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	50.702,97	0,00
1010312	Otros Inventarios	22.146,47	0,00
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>72.839,44</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 9- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Dentro de esta cuenta se encuentran registrados los anticipos entregados a proveedores.

<b>10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010403	Anticipo a Proveedores	342,00	0,00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>342,00</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 10- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En este grupo se encuentran registradas las cuentas por impuestos a favor de la empresa por conceptos de IVA, Retenciones y anticipos de impuesto a la Renta, de acuerdo al siguiente detalle:

<b>10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1.036,24	0,00
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	9.959,13	2,10
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	65.378,48	29308,40
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	8.517,34	18169,96
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>84.891,19</b>	<b>47.480,46</b>

**NOTA 11- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

En este grupo se encuentran registrados anticipos entregados para gastos ocasionales los valores son los siguientes:

<b>10108 OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
10108	Otros Activos Corrientes	105.800,00	148.684,60
<b>10108</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>105.800,00</b>	<b>148.684,60</b>

**NOTA 12.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los rubros que conforman los Activos Fijos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, concepto que se mantiene y de conformidad con lo dispuesto en las Normas de Información Financiera para PYMES; siguiendo las normas establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, para la Depreciación correspondiente los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

<b>10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>	
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>ADICIONES (RETIROS)</b>	<b>VALOR USD</b>
1020101	Terrenos	463.623,10	(463.623,10)	0,00
1020102	Edificios	693.464,89	(693.464,89)	0,00
1020105	Muebles y Enseres	1.878,50	(1.878,50)	0,00
1020106	Máquinas y Equipos	96.754,41	(96.754,41)	0,00
1020108	Equipo de Computación	6.280,38	(6.280,38)	0,00
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	53.450,36	(53.450,36)	0,00
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>1.315.451,64</b>	<b>(1.315.451,64)</b>	<b>0,00</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(333.135,06)	333.135,06	0,00
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(333.135,06)</b>	<b>333.135,06</b>	<b>0,00</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>982.316,58</b>	<b>(982.316,58)</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 13.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

El detalle de otros activos no corrientes es como sigue:



ASOCIACIÓN  
CATELEG  
CIA. LTDA.

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020704	Otras Inversiones	4.075.059,84	0,00
1020708	Otros Activos no corrientes	140.000,00	0,00
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>4.215.059,84</b>	<b>0,00</b>

### PASIVO

#### NOTA 14.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En este grupo de cuentas se encuentran registrados los pagos pendientes a proveedores locales, el saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

### 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	33.068,16	0,00
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>33.068,16</b>	<b>0,00</b>

#### NOTA 15.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES Y DEL EXTERIOR

En este grupo se encuentran registrados los valores pendientes de pago por concepto de préstamos otorgados por instituciones locales y del exterior como se detalla a continuación:

### 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Bancos	(816,71)	17.228,56
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>(816,71)</b>	<b>17.228,56</b>



Actuaria  
y  
Gestión Legal

CATELEG  
CIA. LTDA.

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### DEL EXTERIOR

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior	6.000.000,00	0,00
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	6.000.000,00	0,00
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.999.183,29	17.228,56

### NOTA 16.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

En este grupo se encuentran registradas cuentas pendientes con la Administración Tributaria, IESS y beneficios de ley a empleados pendiente de pago, los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	54.546,36	28.129,09
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	54.546,36	28.129,09

### NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle y valores de cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	391.383,65	0,00
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	391.383,65	0,00

### NOTA 18.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle y valores de otros pasivos corrientes son como sigue:

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-16 dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	31.611,58	0,00
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	31.611,58	0,00



AUDITORIA  
Y  
GESTION LEGAL  
CATELEG  
CIA. LTDA.

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 19.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle y valores de cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

20204	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS</u> <u>RELACIONADAS</u>	dic-16	dic-17
<b>LOCALES</b>			
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	1.406.707,64	0,00
2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS</b> <b>RELACIONADAS</b>	<b>1.406.707,64</b>	<b>0,00</b>

### PATRIMONIO.-

#### **PATRIMONIO**

**NOTA 20.- Capital Social.-** El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017 asciende a ochocientos sesenta y un mil seiscientos cuarenta dólares de los estados Unidos de Norteamérica, (\$861.640,00) conformado por las aportaciones de la empresa Inmobiliaria Norteña Sain SA setecientos once mil cien con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$711,100.00), el Señor Mortesen Lund Alfred Ciento cincuenta mil quinientos treinta con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$150,530.00) y el Señor Mortesen Lund Henry diez con 00/100 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$10.00).

**NOTA 21.- Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**NOTA 22.- Resultados acumulados.-** Se registra la acumulación de los resultados que ha obtenido la empresa de años anteriores

**Resultados Adopción NIIF's.-** Este valor corresponde por la Adopción a las Normas Internacionales de Información Financiera, Adoptadas en el año 2012.

**NOTA 23.- Resultados del ejercicio.-** Se registra el resultado que ha obtenido la empresa en el año corriente.

El detalle de la conformación del patrimonio es el siguiente:



AUDITORIA Y  
GESTIÓN LEGAL  
CATELEG  
CIA. LTDA.

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### 301 CAPITAL SOCIAL

dic-16

dic-17

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	861.640,00	861.640,00
301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>861.640,00</b>	<b>861.640,00</b>

### RESERVAS

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	1.488,62	0,00
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	55.751,43	0,00
304	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>57.240,05</b>	<b>0,00</b>

### RESULTADOS ACUMULADOS

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	(651.462,41)	(635.070,26)
30603	<u>Resultados acumulados por adopción NIIF</u>	(0,06)	(0,06)
306	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>(651.462,47)</b>	<b>(635.070,32)</b>

### 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-16

dic-17

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(38.010,33)	(75.762,27)
307	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(38.010,33)</b>	<b>(75.762,27)</b>

### NOTA 24.- INGRESOS.-

Los siguientes son los valores y conceptos de Ingresos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

#### 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-16

dic-17

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	170,90	586,62
4102	Prestación de Servicios	953.548,37	3.100,00
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>953.719,27</b>	<b>3.686,62</b>



WIRTA  
CATELEG  
CIA. LTDA.  
Auditoría Legal

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 25.- OTROS INGRESOS

El detalle de otros ingresos es el siguiente.

<b>43</b>	<b><u>OTROS INGRESOS</u></b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
4305	Otras Rentas	70.611,13	0,00
<b>43</b>	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>70.611,13</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 26.- COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Los siguientes son los valores de costos que intervinieron en la obtención de la utilidad del ejercicio de acuerdo al siguiente detalle:

<b>51</b>	<b><u>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</u></b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
510407	Suministros materiales y repuestos	86.958,37	0,00
<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>86.958,37</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 27.- GASTOS DE VENTA

El detalle de Gastos de Venta es el siguiente al 31 de diciembre:

<b>5201</b>	<b><u>GASTOS DE VENTA</u></b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	620,00	0,00
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>620,00</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 28.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración que intervinieron en el período son los siguientes:

<b>5202 GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	54.130,40	0,00
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	10.747,92	0,00
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	13.950,52	0,00
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	500,00	0,00
520208	Mantenimiento y reparaciones	24.572,85	269,10
520209	Arrendamiento operativo	60.463,22	0,00
520210	Comisiones	7.674,99	0,00
520212	Combustibles	261,65	0,00
520215	Transporte	494,86	0,00
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	3.133,53	0,00
520217	Gastos de viaje	6.655,20	0,00
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.042,11	0,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	66.982,53	10.162,55
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	<b>44.277,28</b>	<b>11.040,18</b>
520228	<b>Otros gastos</b>	60.084,73	0,00
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>355.971,79</b>	<b>21.471,83</b>

**NOTA 29.- GASTOS FINANCIEROS**

Los gastos financieros del período son los que se detallan a continuación:

<b>5203 GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
520301	Intereses	512.833,33	28.060,00
520302	Comisiones	373,41	1.430,24
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>513.206,74</b>	<b>29.490,24</b>



Auditoría y  
Gestión Legal  
CATELEG  
CIA. LTDA.

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 30.- OTROS GASTOS

El detalle de otros gastos es el siguiente al 31 de diciembre:

5204 OTROS GASTOS		dic-16	dic-17
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520402	Otros Gastos	51.037,47	357,73
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>51.037,47</b>	<b>357,73</b>

### NOTA 31.- CONCILIACION TRIBUTARIA (15% UTILIDAD TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA)

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta contable.

El porcentaje para el cálculo del impuesto a la renta para el año 2017 es del 22%.

### CONCILIACION TRIBUTARIA

		dic-16	dic-17
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	16.536,03	(47.633,18)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	52.787,47	15.298,76
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	69.323,50	(32.333,42)
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(54.546,36)	(28.129,09)
	<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>(38.010,33)</b>	<b>(75.762,27)</b>
	(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	(420,20)	0,00
	(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		0,00
	<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>(37.590,13)</b>	<b>(75.762,27)</b>



Auditoría y  
Gestión Legal  
CATELEG  
CIA. LTDA.

## Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

### NOTA 32.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

### NOTA 33.- EVENTOS SUBSECUENTES.

La empresa se encuentra en proceso de disolución por la Superintendencia de Compañía con fecha de resolución 7 de abril del 2016, la empresa se encuentra realizando los trámites pertinentes para su reactivación.

  
GERENTE

  
CONTADOR