

**INMOBILIARIA PROMER CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2018**

**INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA.-**

La Compañía se constituye con fecha 17 de noviembre de 2008 ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, Dr. Eduardo Palacios Muñoz, bajo la denominación de "INMOBILIARIA PROMER CIA. LTDA."

Esta constitución se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca con fecha 26 de septiembre de año 2008 bajo el número de repertorio 7225.

Su objeto social de acuerdo al estatuto social es: la compra , venta y arrendamiento de bienes inmuebles ;contratar u organizar a profesionales o no para el diseño, la planificación, los estudios técnicos especializados para la construcción, la dirección y la construcción de inmuebles; la refacción, decoración , y reparación de inmuebles. El arrendamiento de equipos, y maquinaria para la construcción. Para el cumplimiento de su objeto social, la compañía podrá celebrar todos los actos y contrato permitidos por la ley.

Su número de Registro Único de Contribuyentes es 0190350436001

Su composición accionaria es la siguiente:

<b>Cédula</b>	<b>Socio</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Participaciones</b>	<b>Porcentaje</b>
0100923812	MERCHAN LUCO RITA MARIA	ECUATORIANA	\$ 1,00	0,03%
0102522513	PROAÑO MERCHAN CHRISTIAN ANDRES	ECUATORIANA	\$ 3.999,00	99,98%
		<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4.000,00</b>	<b>100%</b>

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-**

Declaración de Cumplimiento: Los Estados Financieros que integran este informe y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIFs (IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), en cumplimiento a lo establecido en la Resolución No. SC.DS.G.09.006 constante en el Registro Oficial No. 94 de fecha 23 de Diciembre del 2009.

**BASES DE MEDICION**

Han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

**ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:**

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados
- Estado de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

## **MONEDA FUNCIONAL.-**

Los Estados Financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador desde el mes de Marzo del año 2000.

## **RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA COMPAÑIA**

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.**

Comprenden el efectivo disponible, con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y la norma establece que en caso de existir se incluirán en el pasivo corriente.

### **ACTIVO EXIGIBLE**

#### **Cuentas por Cobrar**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos exigibles (financieros) no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja, no se observa en el ejercicio auditado el registro de deterioro.

Surgen cuando la Entidad provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluye en el activo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que hemos sugerido se clasifiquen como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

#### **Pasivos**

Los pasivos comprenden los acreedores comerciales, otras cuentas por pagar y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto para vencimientos superiores a doce meses desde la fecha del estado de situaciones financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

El efectivo en caja y bancos también es un activo financiero que representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

### **Reconocimiento y Medición**

La entidad reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar a vender el activo o pagar el pasivo

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el efectivo o pasivo financiero no sea designado como de "valor razonable a través de pérdidas y ganancias" y este sea significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la entidad valoriza los mismos como se describe a continuación.

### **Préstamos y Cuentas por Cobrar**

Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan mediciones. Al 31 de diciembre del 2018 la administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables, además, no tienen un interés contractual y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo, reñeren no es significativo, razón por la cual al cierre del ejercicio se mantienen al valor nominal.

### **Otros Pasivos Financieros.-**

Posterior a su reconocimiento inicial no se efectúan nuevas mediciones; sin embargo, al igual que en el caso de los préstamos y cuentas por cobrar, la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, por lo tanto la entidad utiliza el valor nominal como medición final de las cuentas por pagar comercial.

Su baja es procedente cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo acreedor bajo condiciones substancialmente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazado o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos se reconoce en los estados integrales del año en que ocurren.

### **PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.**

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios.

### **INVENTARIOS - EXISTENCIAS NIC 2.**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menos. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento.

### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NIC 16.**

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y quipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Para el cálculo de depreciación se estiman los períodos de vida útil:

	<b>Vida Útil</b> <b>(años)</b>
Terrenos	0
Edificios	20

Instalaciones	10
Maquinaria - Equipo	10
Vehículos	5
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

En el ejercicio auditado la compañía no registra valuación de sus activos.

### **IMPUESTOS CORRIENTES.**

La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectadas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes.

### **IMPUESTOS DIFERIDOS NIC 12**

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo, aplicando sobre las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general.

El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se esperó aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán solo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

### **BENEFICIOS DEL PERSONAL NIC 19**

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación legal, con un periodo de derecho, producto de la relación laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

La compañía no ha presentado el estudio actuarial correspondiente.

### **POLITICAS CONTABLES, CAMBIO EN LA POLITICAS CONTABLES, CORRECCION DE ERRORES)-NIC 8.**

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

### **PROVISIONES**

Son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía a vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- Es una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- El importe puede ser estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

### **INGRESOS Y COSTOS**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

### **OTROS COSTOS Y GASTOS.**

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

### **ADMINISTRACION DE RIESGOS Y RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA**

La filosofía de riesgo adoptada por la alta gerencia de la compañía, persigue lograr la minimización del riesgo y por tanto la estabilidad en sus negocios, al optar por la más sana relación entre los niveles de riesgo asumido y sus capacidades operativas. Las políticas de administración de riesgo de la entidad son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la entidad.

Administración de Capital.- El objeto de la entidad al administrar el capital es mantener una base adecuada de capital para satisfacer las necesidades de operación y estrategias de la entidad, salvaguardando la capacidad de la misma de continuar como negocio en marcha.

## **3. ACTIVO U\$S. 1.555.999**

### **3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al cierre de Diciembre 31 del año 2017 y Diciembre 31 el año 2018 la compañía no mantiene fondos disponibles en cuentas bancarias.

Se evidencia en los archivos de la compañía las conciliaciones mensuales de las cuentas mantenidas en el sistema financiero nacional.

La Administración ha referido que sobre las mismas no pesa gravamen alguno.

### **3.2 ACTIVOS FINANCIEROS; CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se revelan en los estados financieros presentados por la compañía los valores detallados a continuación con corte al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 por concepto de Cuentas por Cobrar no Relacionadas locales:

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Cientes	5,000	5,000
<b>Cuentas por Cobrar no Relacionadas Locales</b>	<b>5,000</b>	<b>5,000</b>

La compañía no presenta módulo de clientes generado del software contable.

Los valores por impuestos corrientes a Diciembre 31 del 2017 y Diciembre 31 del 2018 se reflejan en el cuadro siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	10,195	16,320
<b>Cuentas por Cobrar Relacionadas Locales</b>	<b>10,195</b>	<b>16,320</b>

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	111	748
<b>Crédito Tributario a favor de la empresa IR</b>	<b>111</b>	<b>748</b>

Los valores consignados en las cuentas del cuadro precedente se verifican en la documentación verificada in situ.

La compañía no efectúa provisión de cuentas incobrables. Se ha referido a la Administración que este particular debe ser considerado en virtud de la existencia de cuentas por cobrar que no han sido recuperadas en varios ejercicios económicos.

### 3.3 INVENTARIOS

Por concepto de inventario los valores revelados a Diciembre 31 del 2017 y 2018 son los siguientes:

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Terreno	1,050,000	1,050,000
Gastos Personal	112,901	163,484
Materiales de Construcción	141,183	207,797
Impuesto de Alcabala	5,310	5,310
Gastos Legales	4,158	4,158
<b>Inventario de obras/inmuebles en construcción para la venta</b>	<b>1,313,551</b>	<b>1,430,749</b>

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Obras Terminadas Edificio 4 Ríos	493	493
<b>Inventario de Obras/inmuebles terminados para la venta</b>	<b>493</b>	<b>493</b>

Dentro del rubro inventarios se registra el valor de US\$. 1.430.749 que corresponde a las obras que al cierre del ejercicio auditado se encontraban en ejecución, siendo el rubro de mayor relevancia el correspondiente a los terrenos.

El rubro de US\$. 493 corresponde a diferencias por liquidar que se mantienen desde el proyecto Ríos. La Administración ha referido que se regularizará en el presente ejercicio económico.

#### 3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 su desglose es el siguiente:

	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Variación</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>48,614</b>	<b>48,614</b>	<b>0</b>
Edificios y Otros Inmuebles	33,481	33,481	0
Maquinaria, Equipo, Instalaciones y Adecuaciones	1,578	1,578	0
Muebles y Enseres	9,115	9,115	0
Equipo de Computación	2,956	2,956	0
Otras Propiedades Planta y Equipo	1,484	1,484	0
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>-16,169</b>	<b>-18,564</b>	<b>-2,395</b>
Depreciación Acumulada de P.,P. y E.	-16,169	-18,564	-2,395
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>32,445</b>	<b>30,051</b>	<b>-2,395</b>

Propiedad, Planta y Equipo, registra los bienes para uso exclusivo de la compañía, y que no se destinados a la venta. Su depreciación se efectúa en línea recta.

Se han reconocido como Propiedades Planta y Equipo los bienes sobre los que la compañía obtiene beneficios económicos futuros derivados de su uso.

La compañía mantiene como propiedad de inversión un predio ubicado en el sector denominado Ricaurte, su valor ha sido revelado a su costo de adquisición en US\$. 59.237.

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Terrenos	59,237	59,237
<b>Propiedades de Inversión</b>	<b>59,237</b>	<b>59,237</b>

El rubro de otros anticipos a Diciembre 31 del 2018 y Diciembre 31 del 2019 corresponden a :

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Anticipo Mano de Obra Narancay	16,556	7,693
Anticipo a Proveedores	0	5,708
<b>Otros Anticipos</b>	<b>16,556</b>	<b>13,401</b>

#### 4. PASIVO U\$s. 754.673

##### 4.1 PASIVO CORRIENTE

Por concepto de Cuentas por Pagar Locales no Relacionadas se registran obligaciones por pagar con la Municipalidad del Cantón Cuenca, las cuales corresponden a contribuciones pendientes:

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Proveedores de Bienes	11,174	17,953
Proveedores de Servicios	6,053	145
Pagos Con Tarjeta de Crédito	0	4,290
Impuesto por Liquidar	0	149
<b>Proveedores Locales No Relacionados</b>	<b>17,227</b>	<b>22,536</b>

Otras Cuentas por Pagar Relacionadas Locales se revela el saldo al 31 de diciembre de 2017 y 2018.

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Préstamo Sr. Jorge Proaño	15,000	0
Préstamo Patricia Guerrero	8,000	0
Anticipo Sra. Rita Merchán Narancay	0	245,246
<b>Otras Cuentas por Pagar Relacionadas Locales</b>	<b>23,000</b>	<b>245,246</b>

Por concepto de la cuenta: Otras Relacionadas Locales al 31 de diciembre de 2018 mantiene los siguientes saldos:

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Préstamo Sr. Jorge Proaño	0	5,000
Otras Cuentas Por Pagar	0	6,126
Préstamo Patricia Guerrero	0	8,000
<b>Otras Relacionadas Locales</b>	<b>0</b>	<b>19,126</b>

Para el 31 de diciembre de 2017 y 2018 la compañía mantiene los siguientes saldos en la cuenta Obligaciones con Instituciones financieras No Relacionadas Locales

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Sobregiros Bancarios	48,699	54,538
<b>Obligaciones con Inst. financieras No Relacionadas Locales</b>	<b>48,699</b>	<b>54,538</b>

Los valores referidos en el cuadro precedente corresponden a sobregiros bancarios los cuales son liquidados al efectuar depósitos en las cuentas bancarias.

Las obligaciones con la seguridad social a Diciembre 31 del 2016 y Diciembre 31 del 2017 reflejan los valores detallados en el cuadro siguiente, valores que son liquidados en los períodos establecidos en la ley.

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Aporte Patronal IESS + IECE y SECAP	4,851	1,301
Préstamo Quirografario por Pagar	0	25
<b>Obligaciones con el IESS</b>	<b>4,851</b>	<b>1,326</b>

Otros Pasivos por Beneficio a Trabajadores a Diciembre 31 del año 2017 y 2018, se desglosa de la siguiente forma:

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Décimo Tercero	104	104
Décimo Cuarto	313	312
Vacaciones	310	310
Fondos de Reserva	54	54
Vacaciones	9,836	310
<b>Otros Pasivos Corrientes por Beneficio a Empleados</b>	<b>10,617</b>	<b>780</b>

En la cuenta de Anticipos de Clientes se revelan los siguientes saldos al 31 de diciembre de 2017 y 2018, valores que son liquidados a la entrega de la obra y suscripción de la escritura de compra-venta correspondiente:

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Anticipo Sra. Rita Merchán	202,818	0
Lote No.6	0	15,667
Lote No.7	0	10,667
Lote No.8	0	15,667
Lote No.15	0	8,000
Lote No.41	10,250	22,000
Lote No.44	0	21,000
Lote No.54	0	7,500
Lote No.55	0	7,500
Lote No.56	500	3,000
Lote No.59	8,500	11,000
<b>Otros Pasivos Corrientes</b>	<b>222,068</b>	<b>122,001</b>

#### 4.2 PASIVO NO CORRIENTE

La compañía registra como pasivo a Largo Plazo al 31 de Diciembre del 2017 y 2018 los rubros siguientes:

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Sra. Rita Merchán	42,000	42,000
Ing. Christian Proaño	219,997	239,997
<b>Cuentas por Pagar Relacionadas Locales</b>	<b>261,997</b>	<b>281,997</b>

Durante le ejecución de nuestro trabajo no se presentaron documentos en los cuales se pueda constatar las condiciones en las que los socios efectuaron estos préstamos.  
Estas operaciones han sido reveladas como relacionadas.  
Estas operaciones no generan costo financiero.

La compañía mantiene un valor al 31 de diciembre de 2017 y 2018 en la cuenta de Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio.

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Provisión Jubilación Patronal	4,820	4,820
Provisión Desahucio	2,304	2,304
<b>Provisión para Jubilación – Desahucio</b>	<b>7,124</b>	<b>7,124</b>

En el ejercicio auditado no se efectúan estudio actuarial.

## **5 PATRIMONIO NETO U\$\$. 801.325**

Las cuentas de Patrimonio se desglosan de la forma siguiente:

<b>Cuenta</b>	<b>Año 2017</b>	<b>Año 2018</b>
Capital Social	4,000	4,000
Reserva Legal	15,078	15,078
Resultados de Ejercicios Anteriores	968,480	982,224
Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores	-168,225	-168,225
Resultado del Ejercicio	13,744	-31,753
<b>Total Patrimonio</b>	<b>833,077</b>	<b>801,325</b>

La resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida por el Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de Octubre 31 del 2011, reformada en Mayo del 2012, requiere que las sociedades informen a la Administración Tributaria sobre domicilio, residencia e identidad de los accionistas, participantes o socios de las compañías, habiendo cumplido la compañía con la presentación de esta obligación.

## 6 INGRESOS POR VENTAS Y COSTO DE VENTAS/GASTOS

A Diciembre del 2017 y 2018 los valores revelados son los siguientes:

	<b>2,017</b>	<b>2,018</b>
Ventas Netas	151,398	51,451
(-) Costo de Ventas	-73,166	-42,377
<b>Utilidad Operacional</b>	<b>78,233</b>	<b>9,075</b>
Gastos de Administración y Ventas	52,658	40,827
Utilidad Antes de Participaciones e Impuestos	25,575	-31,753
(-) 15% Participación de Trabajadores	3,836	0
Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	21,739	-31,753
(+) Gastos no deducibles	14,602	6,356
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>36,340</b>	<b>-25,396</b>
<b>Impuesto Causado</b>	<b>7,995</b>	<b>0</b>

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados referido en el cuadro anterior, el cual se expone comparativamente respecto al ejercicio económico del año 2017, registra también el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación.

Los valores por conceptos de ingresos, costos y gastos cuentan con los respaldos pertinentes. La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

<b>Concepto</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Costo de Ventas	39,156.59	69,606.03
Gastos de Ventas	56,384.60	43,167.58
Gastos de Administración	33,891.17	40,758.08
Gastos Financieros	454.74	554.95
Gastos no Deducibles	5,901.34	14,046.98
<b>Total</b>	<b>135,788.44</b>	<b>168,133.62</b>
(-) Gastos de Reembolso	-52,584.41	-42,310.00
	83,204.03	125,823.62
Dato Formulario 101-Total Costos y Gastos	83,204.03	125,823.62
Diferencia	0.00	0.00

## 7 CONCILIACION TRIBUTARIA

La misma registra los valores siguientes a Diciembre 31 del 2017 y 2018:

	2,017	2,018
Ventas Netas	151,398	51,451
(-) Costo de Ventas	-73,166	-42,377
Utilidad Operacional	78,233	9,075
Gastos de Administración y Ventas	52,658	40,827
Utilidad Antes de Participaciones e Impuestos	25,575	-31,753
(-) 15% Participación de Trabajadores	3,836	0
Base Imponible para cálculo Impuesto a la Renta	21,739	-31,753
(+) Gastos no deducibles	14,602	6,356
<b>Resultado del Ejercicio</b>	36,340	-25,396
<b>Impuesto Causado</b>	7,995	0

## 8 UTILIDAD/PERDIDA POR ACCION

La Administración refiere que no existe pérdida en el valor de las participaciones, manteniéndose las mismas en el valor de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

## 9 APLICACIÓN DE NORMAS LABORALES

La administración refiere no haber recibido requerimientos sobre aspectos laborales.

## 10 SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Han sido debidamente reveladas. Al respecto se cita la normativa legal correspondiente:

Si las operaciones con Partes Relacionadas en un mismo período superan el monto de \$. 3.000.000,00 deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los \$. 15.000,000,0 los sujetos pasivos deberán presentar además del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

La compañía no se encuentra obligada a la presentación de este informe.

## 11 RECLASIFICACIONES CONTABLES

No se evidencian en el ejercicio auditado.

## 12 EVENTOS SUBSECUENTES

No se evidencian situaciones que ameriten ser mencionadas en el presente informe.

## 13 CONTINGENCIAS

No se han evidenciado en el examen realizado.

#### **14 REQUERIMIENTOS TRIBUTARIOS**

No Aplica

#### **15 CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN INFORMES ANTERIORES**

Se han observado.

#### **16 PROPIEDAD INTELECTUAL**

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución No. 04Q.I.I.001 de la Superintendencia de Compañías respecto al cumplimiento de las Normas sobre propiedad Intelectual y Derechos de Autor la compañía justifica la propiedad del software contable.

#### **17 CONTINGENCIAS**

No se revelan en el ejercicio auditado.

#### **18 OPINION DEL CONTROL INTERNO**

Hemos efectuado un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA`s. dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de compañía es la única responsable por el diseño y preparación de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes.

El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco conceptual de las NIIF

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hace a periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumplimiento y mejorando el sistema de control interno; especialmente, disponer por escrito todo el procedimiento de control interno y sus políticas administrativas; Incluyendo, las funciones y responsabilidades de todos y cada uno de los financieros y trabajadores de la compañía