

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

DELAI S.A., “EN LIQUIDACION”, fue constituida según escritura pública con fecha 12 de junio del 2000 en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de julio del 2000.

Posteriormente la compañía cambio su domicilio al cantón Machala Provincia del Oro y reformo sus estatutos sociales mediante escritura pública otorgada, con fecha 25 de octubre del 2004 mediante resolución No. SC.IRM.DIC 14.0000372, emitido por la superintendencia de compañías e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 17 de febrero de 2005, El capital social de la compañía es de 10.000,00 dólares de los estados unidos americanos.

PROCESO DE DISOLUCION Y LIQUIDACION

Mediante Resolución N° SC.IRM.DIC.14.0372 del 15 de octubre del 2014, se ordena la disolución de la compañía denominada **DELAI S.A. “EN LIQUIDACION”** por estar incurso en lo dispuesto en el numeral 6 del artículo 361 de la Ley de Compañías. Dicha Resolución ha sido inscrita en el registro Mercantil del cantón Machala el 29 de octubre del 2014.

Mediante oficio N° SCV.IRM.UCI.2015-000644, el Intendente de Compañía de Machala manifiesta: *en consecuencia, la Compañía DELAI S.A. “EN LIQUIDACION”, ha superado la causal de disolución prevista en el numeral 6 del Art. 361 de la ley de compañía; y por no encontrarse incurso en otras causa de disolución considero que el trámite de reactivación puede seguir su curso normal.*

Con fecha 09 de Abril del 2015, el Intendente de Compañía de Machala, mediante Resolución N° SC.IRM.DIC.150000092, resuelve aprobar la reactivación, de la compañía DELAI S.A. “EN LIQUIDACION”, por ser procedente en virtud de lo dispuesto en el artículo 374 de la ley de compañías.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación.- Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas NIIF para PYMES, en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición.- Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Presentación de Estados Financieros.- A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, Expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados, financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes.- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- El Efectivo y Equivalentes al Efectivo reconocido en los estados financieros comprenden el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-jun.-15</u>	<u>31-dic.-14</u>
Banco Pichincha C.A.	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano S.A.	AAA-	AAA-
Banco Internacional S.A.	AAA-	AAA-

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos a terceros y empleados que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos u anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Inventarios.- Están registrados al costo, el cual no excede su valor neto realizable. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Activos Pagados por Anticipados- Constituyen los valores anticipados por depósitos en garantías de arriendos, anticipos a proveedores, primas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos, los cuales se devengan mensualmente directamente en los resultados del año.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Activos por Impuestos Corrientes.- Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso. El IVA pagado en compras relacionadas con el mantenimiento de propiedades se registra directamente en el gasto.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipos.- Conforme con la Sección 17 de la NIIF para PYMES, están registradas al costo de adquisición. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Obligaciones Financieras.- Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales e internacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Cuentas y Documentos por Pagar.- Son las obligaciones contraídas por la empresa con proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

Beneficios Sociales.- Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

Participación de Trabajadores.- Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa DELAI S.A., procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2015 la tasa del impuesto se mantiene en el 22%.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

Reconocimiento de Costos y Gastos- Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos de instituciones financiera nacionales.

Estados Financieros Comparativos.- Los estados financieros del periodo 2015 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2014, conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

DELA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Banco Pichincha	13.806	4.602
Banco Bolivariano	8.625	18.598
Banco Internacional	437	19.445
Total:	<u><u>22.869</u></u>	<u><u>42.645</u></u>

Al 31 de diciembre de 2015, está representado por el saldo en cuentas bancarias locales de ahorro y corriente según estados de cuentas y partidas conciliatorias.

4.- INVERSIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Inversiones Corrientes al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Inversiones Financieras Corrientes	1.005	-
Total:	<u><u>1.005</u></u>	<u><u>-</u></u>

Corresponde a un depósito a plazo anual como Inversión Financiero con el banco Bolivariano se detalla a continuación:

Depósito por renovación de US\$ 1,002.69, fecha de 10 de octubre 2015 y su vencimiento 01 de diciembre 2015, a 33 días de plazo a una tasa de interés nominal anual 3,005 por ciento.

Para el 2016 hay un certificado de negociación depósito a plazo de US\$ 1,005,31, con fecha 08 de enero 2016 y su vencimiento 08 de abril de 2016, a 91 días de plazo a una tasa de interés nominal anual 3.50%, con un periodo de interés al vencimiento

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Cobrar Clientes	53.577	189.792
Total:	<u>53.577</u>	<u>189.792</u>

Está representado por cuentas por cobrar a clientes, generadas principalmente por venta de camarón y prestamos, entre ellos Dromari S.A. por un saldo de US\$ 741,40 por venta de camarón, Asestur S.A. por US\$ 600 por préstamo, Sra. Alicia María Bravo Romero por préstamo a la compañía US\$11,093.50, Sr. Cordova Hector por un saldo de US\$ 7,000.00, Club Deportivo Bolivar por un valor US\$ 1,200.00, Sra. Zatama Esthela por un valor de US\$ 1,000.00, Sr. José Peñafiel por un valor de US\$ 150.00, Sra. Vega Claudia por un valor US\$ 110.70, Sra. Herrera Medina Piedad por un valor US\$ 200.00, Sr. Solano Benites Carlois por un valor US\$ 1,500.00.

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por las ventas a crédito, no presenta política de crédito la empresa. En cuanto los prestamos la gerencia ha venido realizando la gestión de cobranza, hasta la actual fecha se ha recuperado efectivo de dicho valor.

6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas por Cobrar, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Anticipo a Empleados (a)	2.363	-
Anticipo a Proveedores (b)	187.600	-
Total:	<u>189.963</u>	<u>-</u>

(a) Al 31 de diciembre del 2015, corresponden a anticipo y préstamos por cobrar empleado por un valor US\$ 2,363, originado por gestiones administrativas.

(b) Al 31 de diciembre del 2015, Corresponde a anticipo proveedores por un valor de US\$ 187,600, son anticipos que se han dado a proveedores por gestiones administrativas y de materiales para la camaronera, la gerencia está gestionando para que dichos valores sean soportados con facturas para el cruce con contabilidad.

DELA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

7.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2015 y 2014.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Materia Prima (a)	1.825	-
Respuesto y Accesorios	700	-
	-	-
Total:	<u><u>2.525</u></u>	<u><u>-</u></u>

a) Está representado por el valor US\$ 1,824.91 de materia prima por compra de Aceite PDV SAE-40 para ser utilizado para las bombas de la camaronera.

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dólares)	
Credito Tributario IVA (a)	-	-
Credito Tributario Renta (b)	20.314	12.373
Total:	<u><u>20.314</u></u>	<u><u>12.373</u></u>

a) El crédito Tributario de IVA la empresa esta expensa al cobro fiscal.

b) Corresponde al crédito fiscal generado en las retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado en años anteriores y periodo auditado.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos Netos, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-14</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>VENTAS</u> <u>Y/O BAJAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-15</u>
Terreno (a)	615.392	200.108	-	815.500
Edificios (b)	-	86.332	-	86.332
Obras en Proceso (c)	-	33.468	-	33.468
Muebles y Enseres	18.776	-	660	18.116
Maquinarias y Equipos	86.965	-	54.729	32.236
Equipos de Computacion	1.985	1.470	-	3.455
Vehículos	41.805	-	-	41.805
Propiedades Planta y Equipos	43.013	-	1.334	41.679
Total Costo	807.936	321.378	56.723	1.072.591
(-) Depreciacion Acumulada	(114.682)	(17.468)	76.613	(55.537)
Total:	<u>693.254</u>	<u>303.910</u>	<u>133.336</u>	<u>1.017.056</u>

- a) Corresponde a una compraventa de inmueble, el mismo que de acuerdo al certificado de avalúo municipal con fecha 01 enero de 2016, actualmente consta como predio rustico ubicado en el Sirio la María, parroquia rural Balao, jurisdicción del cantón Balao, provincia del guayas, y una compraventa con fecha junio 16 del 2010 de un terreno "EL COCO 100.6" ubicado en el sitio el Coco perteneciente a esta jurisdicción parroquial y cantonal de Machala.
- b) Corresponde a una construcción de una casa y bodega en la camaronera ubicada en el sirio la María parroquia rural Balao y la otra construcción en la camaronera ubicada en el Coco perteneciente a esta jurisdicción parroquial y cantonal de Machala.
- c) Esta cuenta corresponde a costos acumulados por obras en cursos por los terrenos adquiridos en Balao y el Coco para las adecuaciones de las camaroneras.

DELA S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen obligaciones con instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Obligaciones Financieras	116.666	166.666
Visa Banco Guayaquil	1.939	5.778
Total:	<u><u>118.605</u></u>	<u><u>172.444</u></u>

Corresponde a un préstamo a la Corporación Financiera Nacional por un saldo US\$ 116,666, Por un plazo de pago de 12 meses según tabla de amortización, Visa Banco Guayaquil por un valor US\$ 1,938, por compras de alimentos para la camaronera.

11.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

El siguiente es un resumen de Cuentas por Pagar Proveedores locales, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Proveedores	187.110	195.552
Cheque Girados y no cobrados	36.508	-
Total:	<u><u>223.618</u></u>	<u><u>195.552</u></u>

Corresponden a obligaciones adquiridas con distintos proveedores de la compañía por adquisición de larvas de camarón, alimentos, suministros y otros insumos relacionados con el giro ordinario de la empresa. A continuación mencionamos los proveedores más representativos; Gisis S.A. Por un valor de US\$ 28,742.50, Luzuriaga Orozco Robert Patricio por un valor de US\$ 51,791.84, Agripac S.A. Por un valor de US\$ 41,033.81 y otros saldos menores.

DELAI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	(Dólares)	<u>2014</u>
Prestamos de Socios	244.165		227.826
Total:	<u>244.165</u>		<u>227.826</u>

Corresponde por un valor US\$ 15, 654,79 por préstamos al socio al Sr. Córdova Loyola Santos Elmer, a la compañía Panmar C. Ltda por un valor US\$ 118,536.89 Corresponde al saldo por pagar a la compañía Relacionada Panmar Cía. Ltda., por préstamos otorgados, según la administración de la empresa este saldo será cancelado para el siguiente año fiscal, por cuentas por pagar al Sr. Santos Córdova de un valor US\$ 102430,73, Acreedores por un valor US\$ 5135,86, una provisión para pagar empleado por un valor US\$ 2,410.00.

13.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2014:

	<u>2015</u>	(Dólares)	<u>2014</u>
Impuestos por Pagar (a)	437		-
Beneficios Social (b)	17.634		15.302
IESS por Pagar (c)	2.005		-
Total:	<u>20.076</u>		<u>15.302</u>

- a) Está representado por US\$ 437 por Impuesto al Valor Agregado IVA cobrado en ventas.
- b) Está representado por pagar, US\$ 17,634,00 por Décima Cuarta Remuneración, Décima Tercera Remuneración, por pagar empleado.
- c) Corresponde al saldo por pagar de aportes patronales y Fondos de Reservas.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****16.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2015 y 2014

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(US\$ Dolares)	
Resultados antes de Participacion trabajadores e Impuesto Renta	22.673	102.016
(-) Participacion Trabajadores	3.401	15.302
Base del Calculo	19.272	86.714
(+) Gastos no deducibles	24.090	-
(-) Amortizacion perdidas tributarias	-	33.615
Utilidad a reinvertir y capitalizar	21.681	
Base imponible neto para impuesto a la renta	21.681	53.099
Tasa Aplicable: 22%	7.372	11.682
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	11.627	10.798
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	(4.255)	884
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	11.627	10.798
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	7.941	12.374
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Credito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado proximo año	-	11.700
Impuesto a la Renta por pagar	3.686	-
Saldo a Favor del contribuyente	-	692

17.- CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y a la fecha de emisión del presente informe, no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (Junio 22 de 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.