

PRIMATIERRE S.A.

Informe del Auditor Independiente
Sobre el examen de los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015

PRIMATIERRE S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2015

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1-2
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	3-4
Estado de Resultado Integral.....	5
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los accionistas.....	6
Estado de Flujos de efectivo.....	7
Notas a los Estados Financieros.....	8-20

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas y Directores de:
PRIMATIERRE S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PRIMATIERRE S.A.**, que comprenden a los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PRIMATIERRE S.A.**, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Asunto de énfasis

5. El informe de cumplimiento tributario de PRIMATIERRE S.A., al 31 de diciembre de 2015 se emite por separado.

Auditory & Accounts S.A.

SC-RNAE-677
Abril 26, 2016



Juan Puente V., CPA
Gerente General
Registro 20103



Luis Galarraga, CPA
Gerente Auditoría

PRIMATIERRE S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2015, con cifras comparativas
al 31 de diciembre del 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31 de Diciembre	
		2015	2014
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	20.609	2.997
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	21.420	22.368
Activos por impuestos corrientes	6	39.164	32.026
Total activos corrientes		<u>81.193</u>	<u>57.391</u>
Activos no corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	7	1.463.762	1.566.588
Otros Activos	8	232	232
Total activos no corrientes		<u>1.463.994</u>	<u>1.566.820</u>
Total activos		<u>1.545.187</u>	<u>1.624.211</u>

		31 de Diciembre	
	Notas	2015	2014
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	679.637	784.451
Pasivos por impuestos corrientes	6	2.832	579
Obligaciones acumuladas	10	14.641	14.834
Total pasivos corrientes		697.110	799.864
Pasivos no corrientes			
Otras cuentas por pagar	9	820.537	800.000
Total pasivos No corrientes		820.537	800.000
Total Pasivos		1.517.647	1.599.864
Patrimonio :			
Capital Social	12.1	30.000	30.000
Reserva Facultativas	12.2	154.545	154.545
Resultados acumulados	12.3	(157.005)	(160.198)
Total Patrimonio		27.540	24.347
Total pasivos y patrimonio		1.545.187	1.624.211

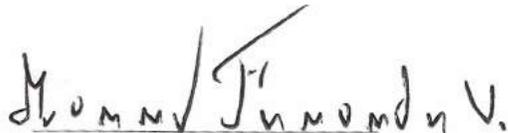

 Manuel Fernández Hington
 Presidente

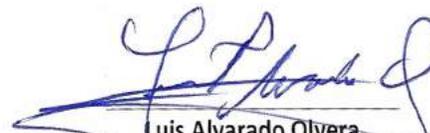

 Luis Alvarado Olvera
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

PRIMATIERRE S.A.
Estados de Cambios en el Patrimonio
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015
con cifras comparativas del año 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

		Capital Social	Aporte futuras Capitaliz.	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de Enero del 2014	12	30.000	-	147.164	(99.874)	77.290
Transferencia de reservas		-	-	(99.874)	99.874	-
Aportes accionistas		-	-	110.000	-	110.000
Corrección errores años anteriores		-	-	(2.745)	-	(2.745)
Pérdida Neta del Ejercicio		-	-	-	(160.198)	(160.198)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	12	30.000	-	154.545	(160.198)	24.347
Corrección errores años anteriores		-	-	-	8.272	8.272
Aportes accionistas		-	120.000	-	-	120.000
Compensación de pérdidas acumuladas		-	(120.000)	-	120.000	-
Pérdida Neta del Ejercicio		-	-	-	(125.079)	(125.079)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	12	30.000	-	154.545	(157.005)	27.540

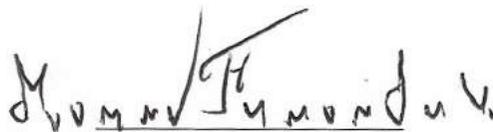

Manuel Fernández Hington
 Presidente


Luis Alvarado Olvera
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

PRIMATIERRE S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015
con cifras comparativas del año 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Recibido de clientes		164.055	161.080
Pagado a proveedores y empleados		(146.520)	(256.057)
Efectivo generado por las operaciones		17.535	(94.977)
Intereses Ganados		-	-
Intereses Pagados		(45)	(263)
Impuesto a la renta pagado		(7.465)	(8.272)
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:		10.025	(103.512)
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Compras de propiedades y equipos		(12.950)	(7.570)
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	-
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		(12.950)	(7.570)
Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Recibido de préstamos a largo plazo bancario		-	-
Pagos de préstamos a largo plazo bancario		-	-
Recibido de préstamos a corto plazo accionistas		20.537	-
Pagos de préstamos a largo plazo accionistas		-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo		-	110.000
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		20.537	110.000
Aumento (disminución) neto en caja y bancos		17.612	(1.082)
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		2.997	4.079
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	20.609	2.997



Manuel Fernández Higton
 Presidente



Luis Alvarado Olvera
 Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.

PRIMATIERRE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

1. Información General:

PRIMATIERRE S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 5 de Abril del 2001, e inscrita en el Registro mercantil a fecha 18 de Mayo del 2001. La compañía reformó sus estatutos y aumentó su capital mediante escritura pública el 8 de Junio del 2011 e inscribió en el Registro mercantil el 27 de Enero del 2012.

La Compañía tiene como actividad principal la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Con fecha 25 de enero del 2016 se inscribió en el Registro Mercantil la escritura pública que contiene la reforma de los estatutos y cambia la actividad principal de la compañía a Servicios de muelle y portuarios.

El domicilio de la compañía donde se desarrollan sus actividades es el cantón Guayaquil, General Robles y Francisco Segura, junto a la empresa pesquera Polar.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

La información relacionada con el índice de inflación anual, publicada por el Banco Central del Ecuador en los tres últimos años, es como sigue:

31 de Diciembre	Índice de Inflación Anual
2015	3.40%
2014	3.70%
2013	2.70%

Las acciones de la Compañía están distribuidas de la siguiente manera:

Nombre del accionista	Acciones	%
Férrandez Hington Connie Virginia	7.200,00	24
Férrandez Hington Manuel Ignacio	7.200,00	24
Hington Moreira Jacinta Eulalia	15.600,00	52
	30.000,00	100

2. Resumen de las Principales Políticas Contables:

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros adjuntos se presentan en Dólares de Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía y han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES emitidas por el Consejo

de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2015 y 2014.

La preparación de los estados financieros conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la nota 3, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos.

2.3 Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Préstamos y cuentas por cobrar. Los pasivos financieros se clasifican en otros pasivos financieros. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos en el momento del reconocimiento inicial.

2.3.1 Préstamos y cuentas por cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

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.

2.3.2 Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Compañía vendiese un importe significativo de los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

2.4 Inventarios

Son activos mantenidos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vista a esa venta o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

2.4.1 Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor neto razonable

Los inventarios son medidos al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de Propiedad, Planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Posteriormente del reconocimiento inicial, la Propiedad, Planta y Equipo están registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor, en caso de producirse.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del período en que se incurren.

2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo de Propiedad, Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, y no consideran valores residuales, a excepción de para los bienes inmuebles, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de Propiedad, Planta y Equipo y los años de las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Edificios	20
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de Computación y Software	3
Vehículos	5
Muebles y enseres	10

2.5.4 Retiro o venta de Propiedad, Planta y Equipo

Las ganancias o pérdidas por la venta o el retiro de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo se determinan como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, las cuales se reconocen en los resultados del período en que se incurren. El valor en libros de los activos se da de baja de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro.

2.5.5 Deterioro del valor de los Activos

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o una unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de ventas y el valor en uso. Si el importe recuperable de un activo calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

2.6 Activos y Pasivos por impuestos corrientes

Activo por impuesto corriente corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo.

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 impositivos o deducibles y partidas que no 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.

2.6.1 Activos y pasivos por impuestos diferidos

Activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- (a) las diferencias temporarias deducibles;
- (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
- (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Pasivos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionadas con las diferencias temporarias impositivas.

2.7 Obligaciones con empleados

2.7.1 Pasivos corrientes por beneficios a los empleados

Comprende la porción corriente de los beneficios a los empleados, que son todas las formas de contraprestación concedidas por una entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados o por indemnizaciones por cese, tales como:

- (a) Participación trabajadores por pagar del ejercicio.
- (b) Obligaciones con el IESS.
- (c) Jubilación patronal.

(d) Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados.

2.7.2 Pasivos no corrientes por beneficios a los empleados: jubilación patronal y bonificación por desahucio

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se reconocen en otro resultado integral en el periodo en el que surgen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en los resultados acumulados y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. Sin embargo, en el 2015 y 2014 fueron reconocidas en los resultados del período, por considerar que su efecto no es significativo tomando en cuenta los estados financieros en su conjunto.

Los costos por servicios presentes y pasados se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo en el que surgen, así como el interés devengado por la obligación de beneficios definidos.

La Administración de la compañía considera que su personal al tener menos de 3 años de antigüedad laboral, el valor de la provisión no registrada es inmaterial.

2.8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden 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.

2.8.1 Ingresos por actividades ordinarias

2.8.1.1 Prestación de servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de la prestación de servicios son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la prestación de servicios.
- (b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- (c) Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados a la transacción; y
- (d) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.8.1 Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se reconocen.

2.9 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea se presenta netos en las cuentas de resultados.

3 Estimaciones y juicios o criterios críticos de la Administración

La compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

Vidas útiles y valores residuales.- al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

Valor razonable de activos y pasivos.- en ciertos casos los activos y pasivos deben ser registrados a su valor razonable, que es el monto por el cual un activo puede ser comprado o vendido, o el monto por el cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas, en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa, utilizando para esto precios vigente de mercados activos, estimaciones en base a al mejor información disponible u otras técnicas de valuación; las modificaciones futuras se actualizan de manera prospectiva.

Otras estimaciones.- La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes, tales como asesores legales y consultores.

En el caso de que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen y su registro contable se lo realizará de forma prospectiva.

4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre el efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Efectivo	5	24
Bancos (*)	20.604	2.973
Total	20.609	2.997

(*) Representan saldos en cuentas corrientes, los cuales no generan intereses ni tienen restricciones para su uso.

5 Cuentas por cobrar Comerciales y otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	<u>31 de diciembre</u>	
	2015	2014
Cuentas por cobrar comerciales:		
Clientes relacionados locales (*)	2.807	3.068
Clientes no relacionados locales	17.220	17.752
Subtotal	20.027	20.820
Otras cuentas por cobrar:		
Empleados	123	278
Anticipo a proveedores	1.270	1.270
Subtotal	1.393	1.548
Total	21.420	22.368

Clasificación:

Corriente	21.420	22.368
No corriente	0	0

Las cuentas por cobrar a clientes representan facturas por ventas de productos terminados.

Anticipo a proveedores representan anticipos para compras de bienes.

(*) Ver nota 17.1 Operaciones con partes relacionadas.

6 Impuestos corrientes

6.1 Activos y Pasivos del año corriente

Al 31 de diciembre los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	<u>31 de diciembre</u>	
	2015	2014
Activos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado-retenciones Iva	0	358
Retenciones en la fuente (Renta)	23.336	24.112
Anticipo Impuesto a la Renta	15.828	7.556
Total Activos por impuesto corriente	39.164	32.026
Pasivos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado – IVA por pagar	2.247	66
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	207	185
Retenciones en la fuente Iva por pagar	378	328
Total Pasivo por impuesto corriente	2.832	579

6.2 Impuesto a la Renta Reconocido en los Resultados

Una conciliación entre la utilidad según los estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, fue como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad (pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	(117.614)	(151.926)
Gastos no deducibles		0
Pérdida:	(117.614))	(151.926)
Impuesto a la renta causado	0	0
Anticipo calculado	7.465	8.272
Impuesto a la renta reconocido en los resultados	7.465	8.272

La provisión para el impuesto a la renta corriente 2015 está constituida a la tasa del 22%.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles, de acuerdo a las cifras reportadas el año anterior. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo calculado, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

De acuerdo con las disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco periodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada periodo, del 25% de las utilidades gravables.

Las declaraciones de impuesto a la renta desde el año 2012 hasta el 2015 no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión.

7 Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre la Propiedad, Planta y equipo consistía de lo siguiente:

Otras cuentas por pagar:		
Prestamos Accionistas (*)	1.487.558	1.572.123
Otras	1.959	2.243
Subtotal	1.489.517	1.574.366
Total	1.500.174	1.584.451

Clasificación:

Corrientes	679.637	784.451
No corrientes	820.537	800.000

(*) Ver nota 16.1 Operaciones con partes relacionadas.

10 Obligaciones Acumuladas

Al 31 de diciembre las Obligaciones acumuladas consistían de lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Beneficios sociales	14.641	14.834
Total	14.641	14.834

11 Precios de Transferencia

De acuerdo con disposiciones legales vigentes para los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior y locales con ciertas condiciones, dentro de un mismo ejercicio fiscal en un monto acumulado superior a los US\$3 millones, deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, y aquellos contribuyentes en un monto superior a los US\$15 millones, deberán presentar adicionalmente al Anexo, el informe Integral de Precios de Transferencia.

Durante el año terminado el 31 de diciembre del 2015, las operaciones celebradas con partes relacionadas no superaron el monto acumulado para presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia (Ver Nota 16.1).

12 Patrimonio

12.1 Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social consiste de 30.000 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00, totalmente suscritas y pagadas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

	Número de acciones	Capital en valores US\$
		(US Dólares)
Saldo al 1 de enero del 2014	30.000	30.000
Aumento de Capital		
Saldo al 31 de diciembre de 2014	30.000	30.000
Saldo al 31 de diciembre de 2015	30.000	30.000

16 Gasto de Depreciación

Al 31 de diciembre el detalle de gastos de depreciación fue como indica lo siguiente:

	31 de diciembre	
	2015	2014
Depreciación de activos fijos	115.776	122.974

17 Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas.

17.1 Transacciones Comerciales

Durante el año, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con partes relacionadas:

	Relación	2015 (US Dólares)
<u>Pasivos:</u>		
<u>Préstamos recibidos de accionista</u>		
- Sra. Jacinta Hington Moreira	Accionista de la compañía	20.537
<u>Aporte para futura capitalización (con pasivos)</u>		
- Sra. Jacinta Hington Moreira	Accionista de la compañía	120.000

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del periodo que se informa:

	Relación	2015	2014
		(US Dólares)	
<u>Cuentas por cobrar:</u>			
- Inversiones Ignacio Mar S.A.	Administración	2.807	2.807
Totales		2.807	2.807
<u>Cuentas por pagar corto plazo:</u>			
- Inversionista Agrope S.A.	Administración	5.000	5.000
- Sra. Jacinta Hington Moreira	Accionista de la compañía	667.021	772.123
Totales		672.021	772.123
<u>Cuentas por pagar largo plazo:</u>			
- Sra. Jacinta Hington Moreira	Accionista de la compañía	820.537	800.000

18 Hechos Ocurrido Después del Periodo sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (25 de abril del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros o que requieran revelación.

19 Aprobación de los Estados Financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos el 25 de abril del 2016 con la autorización de la Gerencia de la compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.