

***BUSITEL S.A.***

Al 31 de diciembre 2015 - 2014

**Contenido:**

Informe del Auditor independiente  
Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultados Integral  
Estado de flujos de efectivo  
Estado de Evolución del Patrimonio  
Notas a los Estados Financieras

**BUSITEL S.A.**

**AUDITORÍA EXTERNA 2015- 2014**

***BUSITEL S.A.***  
***Al 31 de diciembre 2015 - 2014***

**Jaime Marcelo Camino Alvarez**  
Auditor Externo – RNAE 150  
Telf. 022-869-649 Fax.022-850-490  
Río Pastaza 674 e Ilaló – San Rafael QUITO  
aecoauditores2000@yahoo.com

**Exp.112238**

**INFORME DE AUDITORIA  
E X T E R N A  
2015 - 2014**

***A la Junta de Accionistas.***

**BUSITEL S.A.****JAIME MARCELO CAMINO ALVAREZ**

RENAE: 150 AUDITOR EXTERNO

aecoauditores2000@yohoo.com

TEL: 0998 321 869

Quito - Ecuador

**Informe NIIF de los Auditores Independientes**

A los Accionistas Y Junta del Directorio

De BUSITEL S.A.:

**Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de BUSITEL S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de resultados integrales por los años: 2015 y 2014; cambios en el Patrimonio (capital contable) a diciembre 31 de los años 2015 y 2014; los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014; y, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

**Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

**Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de BUSITEL S.A., con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de BUSITEL S.A. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

**Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros de BUSITEL S.A., presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, así como de sus resultados integrales, sus cambios en el capital contable y sus flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**Énfasis Uno.**

Auditoría no ha recibido un Informe del Oficial de Cumplimiento, como dispone las NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS.

La empresa Busitel S.A. como entidad dedicada a la construcción, no cuenta con un Oficial de Cumplimiento de conformidad con la Ley de Prevención de Lavado de Activos en su artículo in numerado, pues es obligación de informar a la Unidad de Análisis Financiero (UAF) a través de la entrega de los reportes, fruto de la aplicación de las políticas que adopte la compañía controlada para prevenir el lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, como señala el artículo 4 de las "NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS...", hay demás parámetros en los artículos 22, 23, 33; y artículos concordantes 34, 35, 39. Etc.

Por tanto Auditoría no le ha sido posible verificar el **cumplimiento de las Políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por la Compañía** para la prevención de lavado de activos, etc. Ni elaborar el Informe que al respecto exige la Superintendencia de Compañías anexa al Informe Financiero.

**Énfasis Dos.**

Los estados financieros correspondiente al año terminado el 31 de diciembre del 2012 son los que BUSITEL S.A. ha preparado e implementado NIIF PYMES, sin ajuste alguno.

La empresa Busitel S.A. cumple con las Secciones de PYMES respecto de presentar sus estructuras de casas (viviendas para la venta) en la cuenta de INVENTARIOS, correspondiente al grupo de ACTIVO REALIZABLE.



Jaime Marcelo Camino Alvarez  
SC. RNAE: 150  
Registro CPA. 3.427

Marzo 31 de 2016  
Quito – Ecuador







Estado de Evolución Patrimonial

***ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONI***



Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

#### NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

BUSITEL S.A. es una sociedad que funciona legalmente, constituida e inscrita el 30 de mayo del 2.003 en el Registro Mercantil de la ciudad de Guayaquil, en fojas Nos.64.270 a 63.284 y anotada bajo el número 14.245 del Repertorio; dando cumplimiento a la RESOLUCION No. 03-G-IJ-0003527, del 27 de mayo del 2.003, en su artículo segundo, ordenado por la Directora Jurídico de I INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL. Para una duración de 50 años.

La escritura pública antes de su promulgación, fue presentada en la Notaría Vigésimo Primero (Notario Dr. Marcos Días Casquete) del Cantón Guayaquil.

El domicilio principal está en el Distrito Metropolitano de la ciudad de Quito, Prov. De Pichincha.

El "OBJETO" constante en la escritura de constitución, señala que la Compañía se dedicará a:

1.-Comercialización, importación, exportación, fabricación o industrialización, compra, venta, elaboración, transformación, empaque, consignación, representación, distribución de:

- a) Toda clase de productos naturales como plantas ornamentales, flores, frutas tropicales, banano, caña de azúcar,
- b) Equipos de imprenta, sus repuestos y materias primas conexas; etc. etc.

2.- Se dedicará a la instalación, desarrollo y explotación de establecimientos del área médica.

3.- La Compañía tendrá por objeto dedicarse a la construcción de: Toda clase de viviendas, edificios, centros comerciales, centros residenciales, puentes, carreteras, caminos, obras sanitarias y alcantarillado.

4.- Se dedicará al mantenimiento, reparación, asesoría, instalación...

5.- Compraventa, corretaje, administración, permuta, agenciamiento, explotación, arrendamiento, anticresis de bienes inmuebles.

#### NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

##### a. Declaración de Cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Se utilizaron los lineamientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad Nro. 17 para efectos de convertir a dólares estadounidenses los saldos originados con anterioridad al 1 de abril del 2000 cuando el sucre ecuatoriano fue la moneda de curso legal en el país.

**Por tanto**, para conocimiento de la empresa BUSITEL S.A. indicamos las resoluciones que tienen que ver con la adopción de NIIFs.

Con Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y dispuso que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de esta Institución, para el registro, preparación y BUSITEL S.A. — presentación de estados financieros a partir del 1ro. de enero del 2009.

Mediante Resolución ADM.08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías, ratificó el cumplimiento de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria

de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos a su control, en la que se establece que a partir del 1ro. de enero del 2010 las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se estableció el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías consideradas como Pymes, deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

**b. Base de medición:**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

**c. Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

**d. Uso de estimaciones y juicios**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones debido a la subjetividad inherente de las mismas. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**e. Periodo contable**

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

**f. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

**NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

**a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

**b. Cuentas por cobrar corrientes**

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos son considerados como activos corrientes.

**b.1. Estimación o Deterioro para cuentas comerciales**

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera, la Compañía estima al 100% los saldos netos que no hayan sido conciliados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual. Los porcentajes de provisión fueron estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cada clase de cartera.

**c. Propiedad, planta y equipo**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

Los costos atribuibles directamente son:

- Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la NIC 19 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de operacionales;
- Los honorarios profesionales.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La compañía BUSITEL S.A. no se acogió a una ninguna forma de depreciación, por que en sus activos fijos, consta solamente el valor del terreno.

**d. Préstamos bancarios y sobregiros**

La política de la Compañía es reconocer los préstamos bancarios inicialmente al valor justo y posteriormente medirlos al costo amortizado; cualquier diferencia entre el monto recibido (neto del costo de la transacción) y el valor de reintegro es reconocida en el estado de resultados en el plazo de los préstamos, usando el método del interés efectivo. Sin embargo, debido al plazo relativamente corto por el cual se contratan estos préstamos su valor nominal no difiere significativamente del que resultaría de aplicar el referido método del costo amortizado.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Los préstamos bancarios y sobregiros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por, al menos, 12 meses después de la fecha de cierre de los estados financieros.

**e. Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el período en el que los dividendos han sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

**f. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas, se miden utilizando el valor razonable, neto de impuestos, rebajas y descuentos.

**g. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

**h. Reserva legal**

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

**NOTA 4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS Y DEFINICION DE COBERTURAS**

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la compañía BUSITEL S.A., así como una descripción de las medidas de mitigación que la administración de la compañía auditada podrá considerar.

La compañía está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos de efectivo, activos, pasivos y patrimonio, y en consecuencia, sus resultados.

Las políticas de administración de riesgo son aprobadas y revisadas periódicamente por su Administración, ya que la compañía BUSITEL S.A.

**a. Riesgo de mercado**

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, pagos de impuestos, interese por pagar al IESS e impuestos municipales, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos, o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de éstos a dichas variables.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

**b. Riesgo de crédito**

La compañía BUSITEL S.A. presenta en sus cuentas por cobrar, este riesgo que hace referencia a la capacidad de nuestros clientes, de cumplir con sus obligaciones financieras con la compañía, dentro de los plazos establecidos por el departamento de cobranzas, lo que nos determina un riesgo crediticio considerable por tal razón debemos analizar dos aspectos importantes:

**1. Activos financieros**

Corresponde a los saldos de efectivo y equivalente del efectivo. La capacidad de la Compañía de recuperar estos fondos a su vencimiento depende de la solvencia del Banco en el que se encuentren depositados por lo que el riesgo de crédito al que está expuesto el efectivo.

**2. Deudores por ventas o servicios**

Las políticas de crédito de la Compañía varían con relación a sus clientes, debido a los tiempos de cobro, por ende aumenta los tipos de crédito por plazos, y el riesgo por crédito es medio, sin embargo están íntimamente relacionadas con el nivel de riesgo que está dispuesta a aceptar en el curso sus negocios.

**c. Riesgo de tasa de interés**

La estructura de financiamiento de la Compañía considera como ente de financiación a documentos por pagar, por lo cual tiene un riesgo de exposición a tasas de interés.

Las políticas en la administración de estos riesgos de acuerdo a son establecidas por la Administración y se basa en la definición de estrategias específicas en función de los análisis periódicos de tendencias de las variables que inciden en los niveles de tipo de cambio e interés.

**d. Riesgo de liquidez**

La política para el manejo del riesgo de liquidez involucra el mantenimiento de nivel de efectivo y equivalentes de efectivo de seguridad y acceso inmediato a recursos. La compañía mantiene un buen nivel de liquidez, y montos suficientes para cubrir eventuales pasivos y otros.

**e. Riesgo operacional**

El riesgo operacional comprende la posibilidad de incurrir en pérdidas por reorganizaciones u otros hechos inusuales o inadecuaciones de los siguientes aspectos o factores de riesgos:

- Tecnología, que es el conjunto de herramientas de hardware, software y comunicaciones, cambios del sistema.
- Recurso Humano, que es el personal vinculado directa o indirectamente con la ejecución de los procesos de la Compañía, y varias cuentas por pagar pendientes al personal, y de los seguimientos contra el lavado de activos.
- Infraestructura, que son elementos de apoyo de espacio físico (que pueden afectarse por factores climáticos u otros contingentes).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

**NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Corresponde a:

Detalle	US\$	2015
Caja		
Banco del Pichincha		
Banco Internacional		

**NOTA 6 DEUDORES COMERCIALES**

Se refiere a lo siguiente:

Detalle	US\$	2015
Vela Ventas SCP		
Galeno Vargas Guizo		
Armas Calza Ribón		
Andrango OAJ		
Espefetas y Ewertos		
Simpolfa Gimbaña Luis Alber		
Anglica Cabana Sustitinas		
Castro Fernandez Iain Roberto		

**NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR**

Se refiere a un solo cliente nacional:

Detalle	US\$	2015
Servidumbre S.A.		

**NOTA 8 PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere a un solo cliente nacional:

Detalle	US\$	2015
Seguros Anticipados		

**NOTA 9 IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Detalle	US\$	2015
Impuesto IVA Anticipado		
Impuesto IET 2014		
Impuesto IVA Diferido		

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

**NOTA 10 EXISTENCIAS**

Detalle	2015	2014
Terrenos	2	1
Casas en Construcción	1	1
Departamentos en proceso		
Casas terminadas		
Departamentos terminado		
<b>US \$</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

**NOTA 11 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere a:

Detalle	2015	2014
Inmuebles Fijos	1	1
Terrenos Inmuebles	1	1
<b>US \$</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**NOTA 12 ACREEDORES COMERCIALES**

Se refiere a:

Detalle	2015	2014
Emp. Agua Potable y Saneamiento	1	1
Bono Agua Saneamiento	1	1
Seguro Correo		
Otras Cuentas a Pagar		
<b>US \$</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**NOTA 13 OTRAS CUENTAS A PAGAR**

Se refiere a:

Detalle	2015	2014
Retención al 1% sobre el Impuesto Predial	1	1
Retención al 1% sobre el IVA del Imp. Predial	1	1
<b>US \$</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

**NOTA 14 PROVISIONES**

Se refiere a:

Detalle	2015	2014
Provisión Muebles	1	1
<b>US \$</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**NOTA 15 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se refiere a:

Detalle	2015	2014
Muebles y Equipos, y Otros	1	1
<b>US \$</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

#### NOTA 16 CUENTAS POR PAGAR CLIENTES – CLIENTES ANTICIPOS

Se refiere a lo siguiente:

Detalle	
Reserva / Dep: 102A (hecho pago 200-300)	
José Flores Galarraga - Dep: 103A	
Ayalox CHU Ltda.	
Paulina Alexandra Fuentes - Dep: 104E	
Jonathan Andres Borja Mata	
José Luis Ortiz Borja - Casa 43	
José Luis Ortiz Borja - Casa 14 (etapa)	
USD	

#### NOTA 17 DOCUMENTOS A PAGAR A LARGO PLAZO

Se refiere a:

Detalle	
USD	

#### NOTA 18 CAPITAL SOCIAL

Inicia con un Capital de USD. 800.00 (ochocientos dólares americanos); dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un valor nominal de USD 1,00 cada una; constituyéndose actualmente este como el capital de la compañía.

#### NOTA 19 RESERVA LEGAL

USD. 800,00 Saldo al 31 diciembre 2015

#### NOTA 20 RESERVA FACULTATIVA

Totaliza USD. 47.886.70 Saldo al 31 diciembre 2015

#### NOTA 21 APOORTE FUTURA CAPITALIZACION

USD. 8.812,57 Saldo que la compañía conserva desde el año 2011

#### NOTA 22 UTILIDADES ACUMULADAS

Usd. 20.859.94 de los años 2015 y 2014

#### NOTA 23 UTILIDAD EJERCICIO CORRIENTE 2015

USD. 70.981.66 (consta en el Estado de Resultados), ver que de este monto se deduce lo destinado al Impuesto a la Renta anual causado de la Empresa.

#### NOTA 24 RESULTADOS ACUMULADOS DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

No hubo ajuste alguno, pese haber sido aplicado e implementado NIIF PYMES en el año 2012



Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

#### **NOTA 25 CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

Con el fin de atraer el capital nacional y extranjero, se establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción del diez por ciento (10%) en la tarifa del impuesto a la renta. Por tanto, aplicarán la tarifa del 15% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país y la tarifa del 25%, sobre el resto de las utilidades, procedimiento que debe ser legalizado con la respectiva escritura pública hasta el 31 de diciembre del año siguiente. Para el presente ejercicio pagará el impuesto a la Renta del 2012 el 23% sobre la Base Imponible que resultare.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la Compañía puede amortizar sus pérdidas tributarias hasta los cinco años posteriores de producidas las pérdidas, hasta el 20% de dicha pérdida. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos

que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

#### **NOTA 26 HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

#### **NOTA 27 DISPOSICIONES DEL CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN:**

En el registro oficial No. 351 el 29 de diciembre de 2010, se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- a) La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, determinándose las tarifas 24% y 23% para los años 2011 y 2012 respectivamente, y el 22% a partir del año 2013.
- b) Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- c) Deducción del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por las empresas medianas.
- d) Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- e) La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.
- f) Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- g) Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este código.

## OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

En nuestra opinión, la Empresa **BUSITEL S.A.** ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias EN EL EJERCICIO ECONOMICO DEL 2015, así:

### IMPUESTO A LA RENTA:

La Empresa BUSITEL S.A. tiene como política presentar la declaración anual del Impuesto a la Renta en forma puntual, conforme al noveno dígito de su número de RUC. En la mencionada declaración constan los ingresos operacionales (Utilidad Neta del año 2015 es USD. 70.981,66); y se deducirán los valores que le correspondan. De la utilidad de operación calculará el 22% del Impuesto a la Renta.

### IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA:

BUSITEL S.A. presentó mensualmente sus declaraciones durante el año 2015 y tiene movimientos en todos los meses. No hubo valor a pagar, en razón de que tuvo un inicial de Crédito Tributario IVA por USD. 47.237,01 y cierra con un Crédito Tributario IVA de USD. 61.642,50.

### RETENCION EN LA FUENTE:

BUSITEL S.A. ha efectuado retenciones en diferentes pagos durante todos los meses de 2015. y los valores retenidos han sido reintegrados al Ministerio de Finanzas. A diciembre 2015 quedó pendiente de pago la suma de USD.145,42 y lo hará en el mes de enero 2016.

### RETENCION DEL " I V A":

BUSITEL S.A. realizó las declaraciones mensualmente con retenciones que reintegró al SRI. A diciembre 2015 quedó pendiente de pago la suma de USD.260,40 y lo hará en el mes de enero 2016.

### ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA:

BUSITEL S.A. Para el año 2016, calculará la cifra que corresponda para cumplir con el pago del anticipo, pagaderos en los meses de julio y septiembre del 2016, (con la fórmula señalada por SRI).

Por otra parte BUSITEL S.A. No ha pagado las dos cuotas de anticipo del impuesto a la renta, en los meses de julio y septiembre del 2015, en razón de que el cálculo para este pago es CERO correspondiente al año inmediato anterior del 2014.

Al 31 de diciembre de 2015

Unidad de Análisis Financiero  
U A F

## INFORME DE VERIFICACION

DEL CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y MECANISMOS INTERNOS DE LA EMPRESA **BUSITEL S.A.** PARA LA PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS.

En razón de que no hay el Informe del Oficial de Cumplimiento (la UAF no le asigna el “código del registro”); y no se ha designado oficialmente el responsable de esta dignidad hasta la presente fecha. Un documento recibido dice textualmente: “el uso del presente formulario es exclusivamente para el reporte físico de RESU Y NO RESU”.

De manera tal, que para efectuar una verificación del cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por la compañía para la prevención de lavado de activos y financiamiento del terrorismo y otros delitos, y sin haber un informe proveniente del Oficial de Cumplimiento, entonces no es posible realizar examen alguno, ya que el informe que debe presentar el Auditor Externo, **es sobre** el Informe del Oficial de Cumplimiento, y expresar su “opinión”.

El Auditor se abstiene de emitir informe alguno, al margen que la empresa BUSITEL S.A. haya tenido ingresos durante el año 2015 por USD. 366.840,92.

Jaime Marcelo Camino Alvarez  
AUDITOR EXTERNO  
RNAE 150  
Quito-Ecuador  
Marzo 31, 2016