

## PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### 1. OPERACIONES

La compañía fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 10 de Enero del 2006 bajo la denominación Zaxiony S. A., con fecha 10 de Enero del 2007 cambió su denominación a Proyectos Inmobiliarios Emedos S. A., y con fecha 3 de Septiembre del 2010 cambió su denominación a Proinba Proyectos Inmobiliarios Batán S. A., con fecha 15 de Noviembre del 2010 la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador aprobó la reforma del estatuto del objeto social y podrá dedicarse a la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles, asesoramiento técnico-administrativo a toda clase de empresas, en cualquiera de los sectores de economía y/o actividades.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES

##### a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Para la compañía, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF fueron en el año 2012 y el período de transición fue el año 2011.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la compañía de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de los activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y en otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho período, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del período.

## PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

**b. Hipótesis del negocio en marcha**

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la compañía continuará operando.

**c. Registro contable y moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

**d. Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

**e. Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal.

**f. Propiedades, planta y equipo, neto**

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La compañía en el período de transición no revalorizó edificios, instalaciones y adecuaciones, muebles y enseres, equipos de comunicación, vehículo, equipo de computación y software; porque no son significativos y el costo de revalorizar sería mayor que el beneficio.

## PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### g. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente a un activo financiero en una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra compañía. Los instrumentos financieros se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La NIC 39 establece la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, ii) préstamos y cuentas por cobrar, iii) inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento y iv) activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron las inversiones. La Administración determina la clasificación de sus inversiones a la fecha de su reconocimiento inicial y reevalúa esta clasificación a la fecha de cada cierre.

Los instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informado, o pueda ser cancelada una obligación, entre un deudor o un acreedor con suficiente información, bajo los términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar, cuentas por pagar y deuda a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables de mercado.

#### h. Provisiones

Se reconoce una provisión sólo cuando la compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera.

#### i. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Éstos se revelan en las notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

## PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATÁN S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

j. **Impuesto a la renta**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

k. **Ingresos de actividades ordinarias**

**Ingresos por ventas de bienes inmuebles**

Son reconocidos en base al método de realización al momento de generar la facturación por el servicio.

l. **Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de los bienes de las propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión y al cálculo del impuesto a la renta.

m. **Reconocimiento de ingreso, costo y gasto**

Los ingresos por venta y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se han transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

## PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### n. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2014, las Normas Internacionales de Información Financiera -- NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018
- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2017
- Modificaciones a la NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 11 "Acuerdos Conjuntos", NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras compañías", NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo", NIC 27 "Estados Financieros Separados", NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", NIC 38 "Activos Intangibles" y NIC 41 "Agricultura", efectivas para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016
- Mejoras (ciclos 2012 -- 2014) a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar", NIC 19 "Beneficios a los Empleados" y NIC 34 "Información Financiera Intermedia", efectivas para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2016

### 3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2014, fue de 3,67%

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Caja	U.S.\$	4,770.00	4,770.00
Bancos		1,671.44	60,490.45
TOTAL	U.S.\$	<u>6,441.44</u>	<u>65,260.45</u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Otras cuentas por cobrar a)	U.S.\$	542,878.70	3,489.94
Agrícola Batan S. A.		200.49	-
Salenty S. A.		20,591.22	-
Industrias Asociadas S. A. Indusocia		48,546.21	-
Subzero S. A.		20,000.00	-
Anticipo a comisiones		-	326,685.70
Empleados		155,154.47	89,401.03
Préstamos a terceros		192,833.11	148,268.45
Industrias Corintacorp S. A.		2,957.34	2,957.34
Compañía de Industrias Copaninsa S. A.		6,853.93	5,529.43
Anticipos a proveedores		5,838.20	59,430.83
TOTAL	U.S.\$	<u>995,853.67</u>	<u>635,762.72</u>

a) Corresponde a préstamos, servicios prestados, facturación de gastos y anticipos.

PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

6. PARTES RELACIONADAS

Un resumen de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

SALDO POR COBRAR

<u>RELACIONADAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>			<u>CRÉDITOS</u>	
		<u>VENTA</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIA</u>	<u>OTROS</u>	<u>COBROS Y</u> <u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
<u>CORTO PLAZO</u>						
Salenty S. A.	U.S.\$ 20,591.22	-	-	-	20,591.22	-
Castelago S. A.	210,376.25	2,713.09	-	-	48.45	213,040.89
Talum S. A.	1,737,365.52	6,523,808.33	149,511.11	138,000.74	5,343,326.73	3,205,358.97
Skyline Equities Group LLC.	199,861.23	-	-	-	-	199,861.23
Industrias Asociadas S. A. Indusocia	48,546.21	-	-	-	48,546.21	-
Inmobiliaria Rocafuerte C. A. IRCA	18,925.68	67,000.40	-	-	1,196.49	84,729.59
Digarda S. A.	57,970.00	45,472.00	-	-	72,807.00	30,635.00
Megalrexa S. A.	2,220.00	-	-	-	-	2,220.00
Inmobiliaria Plaza 500 Inmoplaza S. A.	174,293.34	-	-	-	-	174,293.34
Subzero S. A.	20,000.00	-	-	-	20,000.00	-
Conjunto Residencial Cerrado Delago	1,021.68	3,066.66	-	-	4,088.34	-
Conjunto Residencial Cerrado Casalago	1,021.68	3,066.66	-	-	4,088.34	-
Conjunto Residencial Cerrado Islalago	1,021.68	3,066.66	-	-	4,088.34	-
Plaza Lagos Town Center	11,741.83	544.32	21,000.00	-	33,286.15	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$ 2,504,956.32</b>	<b>6,648,738.12</b>	<b>170,511.11</b>	<b>138,000.74</b>	<b>5,552,067.27</b>	<b>3,910,139.02</b>

La cuenta por cobrar con Talum S. A. por U.S.\$ 3,205,358.97 corresponde a la prestación de servicios administrativos y préstamos de años anteriores para ser utilizados en capital de trabajo para la operación de la compañía. Los préstamos no tienen fecha de vencimiento, formas de pago, tasas de interés, garantías, sin embargo hacen pagos mensuales mediante transferencias.

**PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**SALDO POR PAGAR**

<u>RELACIONADAS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>		<u>CRÉDITOS</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
		<u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIA</u>	<u>OTROS</u>		
<b><u>CORTO PLAZO</u></b>						
Proveedores locales	U.S.\$ -	1,564.06	87,080.43	178,709.68		264,226.05
Huindar S. A.	473,101.11	600.00	20,000.00	30.00		492,531.11
Larisa Lotización La Ribera S. A.	1,244,644.95	30.00	483,000.00	-		1,727,614.95
Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran	30,790.75	30,790.75	-	-		-
Fontespai S. A.	32,000.00	-	-	-		32,000.00
Compañía General de Comercio y Mandato S. A.	212,419.44	-	-	76,359.73		288,779.17
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$ 1,992,956.25</b>	<b>32,984.81</b>	<b>590,080.43</b>	<b>255,099.41</b>		<b>2,805,151.28</b>

Las transacciones con partes relacionadas corresponden a préstamos, facturación de gastos administrativos, anticipos y transferencias.

Se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Crédito tributario de años anteriores (nota 17)	U.S.\$	<u>19,110.08</u>	<u>45,151.07</u>

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 118,569.50 y el crédito tributario de años anteriores por U.S.\$ 45,151.07, fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2014, quedando un saldo de crédito tributario de U.S.\$ 19,110.08 (nota 17).

PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFE</u> <u>-RENCIA</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
Edificios	U.S.\$	68,365.00	-	-	68,365.00
Instalaciones		854,246.55	-	-	854,246.55
Muebles y enseres		93,477.75	-	-	93,477.75
Equipos de comunicación		7,808.60	-	-	7,808.60
Vehículos		222,662.23	-	-	222,662.23
Equipos de computación y software		355,580.88	4,763.43	-	360,344.31
		<hr/>			
		1,602,141.01	4,763.43	-	1,606,904.44
Menos:					
Depreciación acumulada		557,932.79	208,155.90	-	766,088.69
		<hr/>			
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	1,044,208.22	-203,392.47	-	840,815.75
		<hr/> <hr/>			

Edificios se deprecian al 5%, instalaciones, muebles y enseres, y equipos de comunicación se deprecian al 10%, vehículos al 20% y equipos de computación y software al 33% anual, bajo el método de línea recta.

PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. INVERSIÓN A LARGO PLAZO

Un resumen de inversiones a largo plazo al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

<u>Compañías</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2014</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2013</u>
Lagosnacks S.A.	1.00	-
Sushilago S.A.	1.00	-
Winelago S.A.	1.00	-
Ulster Corp S.A.	1.00	-
Lagosbooks S.A.	1.00	-
Frozenlago S.A.	1.00	-
Francislago S.A.	1.00	-
Zertini S.A.	1.00	-
Dulcelago S.A.	1.00	-
Patilago S.A.	1.00	-
TOTAL	U.S.\$ <u>10.00</u>	<u>-</u>

La inversión a largo plazo por U.S.\$ 10.00 corresponde acciones que la compañía PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A. ha adquirido en diferentes compañías.

PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de la deuda a largo plazo del período del 2014 y 2013, es el siguiente:

2014

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA DE VENCIMIENTO</u>	<u>INTERÉS</u>	<u>2014 VALOR U.S.\$</u>	<u>2013 VALOR U.S.\$</u>
Banco Bolivariano C. A.	131750	06/12/2016	8.83%	33,546.65	46,527.12
Menos:					
Porción corriente de la deuda a largo plazo				15,815.29	11,064.32
<b>DEUDA A LARGO PLAZO</b>				<u>17,731.36</u>	<u>35,462.80</u>

El préstamo con el Banco Bolivariano C. A., está respaldado con contrato de préstamo y pagaré sobre firmas.

PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2014</u>	31 DICIEMBRE <u>2013</u>
Proveedores locales	U.S.\$	298,487.33	247,266.49
Anticipos de clientes		148,708.24	157,110.08
Otras cuentas por pagar		63,295.04	72,301.66
Aipoc S. A.		-	150,000.00
Vla land LLC		150,000.00	-
Fairmore Holdings Inc.		8,411.12	-
TOTAL	U.S.\$	<u>668,901.73</u>	<u>626,678.23</u>

PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	15,077.70	185,406.61	185,026.21	14,697.30
Décimacuarta remuneración		37,189.23	51,936.03	50,214.76	35,467.96
Vacaciones		43,506.59	15,185.77	90,846.53	119,167.35
Fondo de reserva		7,803.54	170,375.66	165,881.47	3,309.35
Aporte patronal		20,184.20	243,935.20	243,266.93	19,515.93
IECE – SECAP		1,810.23	21,876.10	21,816.44	1,750.57
Participación a trabajadores (notas 2 y 16)		85,294.76	85,294.76	82,582.03	82,582.03
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>210,866.25</b>	<b>774,010.13</b>	<b>839,634.37</b>	<b>276,490.49</b>

PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	47,926.33	671,879.37	724,992.77	101,039.73
Impuesto a la renta en relación de dependencia		10,304.07	95,484.27	122,497.63	37,317.43
Retención en la fuente del impuesto a la renta		5,610.54	39,778.50	44,616.53	10,448.57
Retención en la fuente del IVA		9,326.16	76,153.20	94,785.18	27,958.14
Impuesto a la renta mínimo causado (nota 2 y 16)		-	144,610.49	144,610.49	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>73,167.10</b>	<b>1,027,905.83</b>	<b>1,131,502.60</b>	<b>176,763.87</b>

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El movimiento de beneficios a empleados a largo plazo por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		<u>SALDO</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2014</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	92,455.65	-	87,976.71	180,432.36
Bonificación por desahucio		56,247.26	257.95	55,298.98	111,288.29
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>148,702.91</b>	<b>257.95</b>	<b>143,275.69</b>	<b>291,720.65</b>

PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía, está conformado de la siguiente manera:

2014

<u>ACCIONISTA</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR CADA ACCIÓN U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S. \$</u>
Skyvest Ec Holding S. A.	799	99.88	1.00	799.00
Sociedad Anónima Civil Inmobiliaria del Salado S. A.	1	0.12	1.00	1.00
	<hr/>	<hr/>		<hr/>
TOTAL	800	100		800.00

Las compañías Skyvest Ec Holding S. A. y Sociedad Anónima Civil Inmobiliaria del Salado S. A., son de nacionalidad ecuatoriana.

REGISTO OFICIAL No. 389 DEL 1 DE NOVIEMBRE DEL 2006

Decreta: Concédase la autorización para que el Superintendente de Compañías pueda señalar como capitales mínimos de las compañías anónimas y de economía mixta, la suma de U.S.\$ 10,000.00 (diez mil dólares de los Estados Unidos de América); de las de responsabilidad limitada, la suma de U.S.\$ 5,000.00 (cinco mil dólares de los Estados Unidos de América); y, de las sucursales de compañías extranjeras que están sujetas a su control, la suma de U.S.\$30,000.00 (treinta mil dólares de los Estados Unidos de América).

PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE <u>2014</u>	31 DICIEMBRE <u>2013</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	U.S.\$	550,546.89	568,631.72
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 12)		82,582.03	85,294.76
Deducción por pagos a trabajadores con discapacidad		13,857.66	268,315.59
Más:			
Gastos no deducibles		203,213.20	284,606.04
Utilidad gravable		657,320.40	499,627.41
Porcentaje del impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		144,610.49	109,918.03
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		50,717.58	40,483.19
<u>Impuesto a la renta mínimo causado (nota 13)</u>			
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)		144,610.49	109,918.03
Menos:			
Crédito tributario de años anteriores		45,151.07	38,088.42
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		118,569.50	116,980.68
Saldo a favor del contribuyente (nota 7)	U.S.\$	-19,110.08	-45,151.07

Los registros contables de PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias, hasta el ejercicio económico del año 2014. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración.

## PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A.

### Notas a los Estados Financieros

#### 17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha del informe de los auditores externos el 27 de Abril del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía auditada pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### 18. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

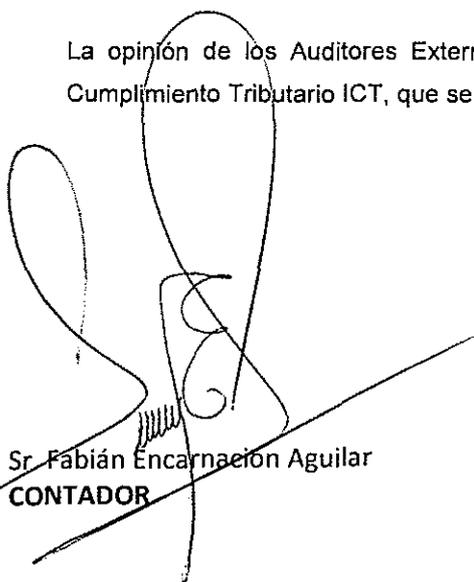
PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia, personal con discapacidad y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2014.

#### 19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabaja la compañía son de propiedad exclusiva de la compañía.

#### 20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos sobre los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a éste informe.



Sr. Fabián Encarnación Aguilar  
**CONTADOR**