1. OPERACIONES

La compañía fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador el 10 de Enero de 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. POLITICAS 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 en 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.

b. Hipótesis de 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 expresado en dólares de los Estados Unidos de America, 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. Propiedad, 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 sotfware; porque no son significativos y el costo de revalorizar sería mayor que el beneficio.

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 mantienen 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 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. Estos se revelan en 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.

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 el 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 ha 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.

n. Beneficios a empleados a largo plazo

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador.

o. Normas Internacionales de Información Financiera emitidas y no vigentes

Al 31 de Diciembre del 2015, las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos Financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de Enero de 2018.

- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para períodos 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 períodos 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 períodos 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 períodos 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 2015, fue de 3.38%.

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Caja	U.S.$	4,770.00	4,770.00
Bancos		-	1,671.44
TOTAL	U.S.$	4,770.00	6,441.44

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Otras cuentas por cobrar a)	U.S.$	803,658.73	542,878.70
Agrícola Batan S. A.		-	200.49
Salenty S. A.		-	20,591.22
Industrias Asociadas S. A. Indusocia		48,546.21	48,546.21
Subzero S. A.		25,140.00	20,000.00
Agrícola los Ranchos S. A.		13,200.00	-
Empleados		158,696.15	155,154.47
Préstamos a terceros		-	192,833.11
Industrias Corintacorp S. A.		2,957.34	2,957.34
Compañía de Industrias Copaninsa S. A.		6,853.93	6,853.93
Anticipos a proveedores		11,857.08	5,838.20
TOTAL	U.S.$	1,070,909.44	995,853.67

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

6. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

SALDO POR COBRAR

			DÉBITOS			CRÉDITOS	
CORTO PLAZO		SALDO 31/12/2014	VENTA	TRANSFE-RENCIA	OTROS	COBROS Y CREDITOS	SALDO 31/12/2015
Castelago S. A.	U.S.$	213,040.89	-	-	-	-	213,040.89
Talum S. A.		3,205,358.97	6,148,988.24	160,425.60	432,148.77	7,023,972.23	2,922,949.35
Skyline Equities Group LLC.		199,861.23	-	-	-	-	199,861.23
Inmobiliaria Rocafuerte C. A. IRCA		84,729.59	50,527.31	-	4,357.34	139,614.24	-
Digarda S. A.		30,635.00	-	-	65,365.00	96,000.00	-
Megatrexa S. A.		2,220.00	-	-	1,650.00	-	3,870.00
Inmobiliaria Plaza 500 Inmoplaza S.A.		174,293.34	20,160.00	-	-	194,453.34	-
Compañía de Industrias Copaninsa S. A.		-	-	-	4,440.00	4,440.00	-
Plaza Lagos Town Center		-	-	-	10,140.28	2.52	10,137.76
TOTAL	U.S.$	3,910,139.02	6,219,675.55	160,425.60	518,101.39	7,458,482.33	3,349,859.23

La cuenta por cobrar con Talum S. A. por U.S.$ 2,922,949.35, corresponde a 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.

SALDO POR PAGAR

CORTO PLAZO		SALDO 31/12/2014	DÉBITOS PAGOS Y DÉBITOS	CRÉDITOS COMPRAS /PRESTAMO	CRÉDITOS RECLASIF / OTROS	SALDO 31/12/2015
Dulcelago S. A.	U.S.$	4,684.53	4,684.53	-	-	-
Lagosbooks S. A.		138,578.14	138,578.14	-	-	-
Agrícola Agroguayas S. A.		-	-	-	66.04	66.04
Bocksee S. A.		-	-	2,407.49	122.75	2,530.24
Francislago S. A.		-	-	-	1,578.23	1,578.23
Inversiones Técnicas del Ecuador Tecniprint S. A.		-	-	-	13,310.15	13,310.15
Plaza Lagos Town Center		-	117,815.96	-	135,029.48	17,213.52
Winelago S. A.		-	5,906.76	3,570.40	5,291.39	2,955.03
Zertini S. A.		-	378.72	500.98	7,112.00	7,234.26
Huindar S. A.		492,531.11	-	67,900.00	-	560,431.11
Larisa Lotización La Ribera S. A.		1,727,614.95	1,891,756.75	162,000.00	2,141.80	-
Empacadora Grupo Granmar S. A. Empagran		6,344.59	-	100,000.00	-	106,344.59
Agrícola Batán S. A.		-	200.49	36,500.00	-	36,299.51
Fontespai S. A.		32,000.00	-	-	-	32,000.00
Digarda S. A.		-	332,867.00	332,867.00	-	-
Compañía General de Comercio y Mandato S. A.		403,397.96	870,219.53	103,099.45	986,053.63	622,331.51
TOTAL	U.S.$	2,805,151.28	3,362,407.88	808,845.32	1,150,705.47	1,402,294.19

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 2015 y 2014, es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Crédito tributario dl presente ejercicio (nota 16)	U.S.$	2,756.65	19,110.08

Las retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal fue de U.S.$ 111,487.70 y el crédito tributario de años anteriores por U.S.$ 19,110.08, fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2015, quedando un saldo de crédito tributario del presente ejercicio de U.S.$ 2,756.65.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado, al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

CUENTAS		SALDO 31/12/2014	ADICIONES	BAJAS	RECLASI-FICACIÓN	SALDO 31/12/2015
Edificios	U.S.$	68,365.00	-	-	-	68,365.00
Instalaciones		854,246.55	-	-	-	854,246.55
Muebles y enseres		93,477.75	-	-	-720.00	92,757.75
Equipos de comunicación		7,808.60	-	-	-	7,808.60
Vehículos		222,662.23	-	122,881.23	-	99,781.00
Equipos de computación y software		360,344.31	4,423.59	162,216.92	720.00	203,270.98
		1,606,904.44	4,423.59	285,098.15	-	1,326,229.88
Menos:						
Depreciación acumulada		-766,088.69	197,239.56	284,666.15	-	678,662.10
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.$	840,815.75	-192,815.97	-432.00	-	647,567.78

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.

9. INVERSIÓN A LARGO PLAZO

Un resumen de inversiones a largo plazo al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

COMPAÑIAS		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Lagosnacks S.A.		1.00	1.00
Sushilago S.A.		1.00	1.00
Winelago S.A.		1.00	1.00
Ulster Corp S.A.		1.00	1.00
Lagosbooks S.A.		1.00	1.00
Frozenlago S.A.		1.00	1.00
Francislago S.A.		1.00	1.00
Zertini S.A.		1.00	1.00
Dulcelago S.A.		1.00	1.00
Patilago S.A.		1.00	1.00
Bourget S. A.		1.00	-
TOTAL	U.S.$	11.00	10.00

La inversión a largo plazo por U.S.$ 11.00 corresponden a acciones que la compañía PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A. ha adquirido en diferentes compañías.

10. PORCIÓN CORRIENTE DE LA DEUDA A LARGO PLAZO

El resumen de la deuda a largo plazo del periodo del 2015 y 2014, es el siguiente:

2015

INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	INTERÉS	2015 VALOR U.S.$
Banco Bolivariano C. A.	131750	06/12/2016	8.83%	16,900.12
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				16,900.12
DEUDA A LARGO PLAZO				-

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

2014

INSTITUCIÓN	OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	INTERÉS	2014 VALOR U.S.$
Banco Bolivariano C. A.	131750	06/12/2016	8.83%	33,546.65
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				15,815.29
DEUDA A LARGO PLAZO				17,731.36

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

11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Proveedores locales	U.S.$	278,035.76	298,487.33
Anticipos de clientes		318,110.30	148,708.24
Otras cuentas por pagar		158,217.86	63,295.04
Vía land LLC		150,000.00	150,000.00
Fairmore Holdings Inc.		8,411.12	8,411.12
TOTAL	U.S.$	912,775.04	668,901.73

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		SALDO 31/12/2014	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO 31/12/2015
Décimatercera remuneración	U.S.$	14,697.30	176,050.72	174,137.16	12,783.74
Décimacuarta remuneración		35,467.96	56,184.43	54,846.00	34,129.53
Vacaciones		119,167.35	30,094.20	86,829.28	175,902.43
Fondo de reserva		3,309.35	171,051.13	169,757.07	2,015.29
Aporte patronal		19,515.93	232,057.02	231,581.28	19,040.19
IECE – SETEC		1,750.57	18,975.94	20,761.81	3,536.44
Participación a trabajadores (notas 2 y 16)		82,582.03	82,861.63	69,410.88	69,131.28
TOTAL	U.S.$	276,490.49	767,275.07	807,323.48	316,538.90

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		SALDO 31/12/2014	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO 31/12/2015
Impuesto al valor agregado	U.S.$	101,039.73	744,016.68	739,226.18	96,249.23
Impuesto a la renta en relación de dependencia		37,317.43	122,497.61	107,452.86	22,272.68
Retención en la fuente del impuesto a la renta		10,448.57	45,021.25	45,023.64	10,450.96
Retención en la fuente del IVA		27,958.14	98,093.07	103,106.05	32,971.12
Impuesto a la renta causado (nota 2 y 16)		-	127,841.13	127,841.13	-
TOTAL	U.S.$	176,763.87	1,137,469.74	1,122,649.86	161,943.99

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 2015 y 2014, el saldo es el siguiente:

		SALDO 31/12/2014	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO 31/12/2015
Jubilación patronal	U.S.$	180,432.36	-	138,320.61	318,752.97
Bonificación por desahucio		111,288.29	3,636.48	53,879.01	161,530.82
TOTAL	U.S.$	291,720.65	3,636.48	192,199.62	480,283.79

La provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio del año 2015 es U.S.$ 138,320.61 y U.S.$ 53,879.01respectivamente, la provisión se hizo tomando como base el Informe de Estudio Actuarial de Sociedad Actuarial Arroba Teran Cía. Ltda. Del ejercicio ecónomico 2015.

15. CAPITAL SOCIAL

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

ACCIONISTA	No. ACCIONES	%	VALOR CADA ACCION U.S.$	2015 VALOR U.S. $	2014 VALOR U.S. $
Skyvest Ec Holding S. A.	799	99.88	1.00	799.00	799.00
Sociedad Anónima Civil Inmobiliaria del Salado S. A.	1	0.12	1.00	1.00	1.00
TOTAL	800	100		800.00	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).

16. PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.$	460,875.19	550,546.89
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 12)		69,131.28	82,852.03
		391,743.91	467,964.86
Menos:			
Deducción por pagos a trabajadores con discapacidad		11,638.79	13,857.66
Más:			
Gastos no deducibles locales		200,990.92	203,213.20
Utilidad gravable		581,096.04	657,320.40
Porcentaje impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		127,841.13	144,610.49
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		56,765.85	50,717.58
Impuesto a la renta causado (nota 13)		127,841.13	144,610.49
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		111,487.70	118,569.50
Crédito tributario de años anteriores		19,110.08	45,151.07
Saldo a favor del contribuyente	U.S.$	-2,756.65	-19,110.08

Los registros contables de PROINBA PROYECTOS INMOBILIARIOS BATAN S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades de impuesto, hasta el ejercicio económico del año 2015. 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.

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores externos el 1 de Marzo del 2016, 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. PARTICIPACION 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 2015.

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 trabajan la compañía son de propiedad exclusiva de la compañía.

20. INFORME TRIBUTARIO

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

FABIAN ENCARNACION AGUILAR
CONTADOR GENERAL