

Luís de Benedictis A.
CONTADOR PÚBLICO - AUDITOR
R.U.C. 1705270054001

TIMWE ECUADOR S.A.
INFORME DE COMISARIO
POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2015

**INFORME DE COMISARIO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
TIMWE ECUADOR S.A., POR EL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO
2015**

I. ANTECEDENTES:

En mi calidad de Comisario de la Compañía TIMWE ECUADOR S.A., y cumpliendo con lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías (funciones del comisario), presento a los señores Accionistas el Informe de Comisario de la Compañía TIMWE ECUADOR S.A., correspondiente a los Estados Financieros del ejercicio económico del año 2015.

TIMWE ECUADOR S.A., inició sus operaciones el 7 de Junio del año 2006, según consta en la escritura de constitución, su capital accionario está integrado por dos accionistas.

II. ALCANCE DEL TRABAJO:

La preparación y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, es responsabilidad de la administración de la compañía, así como el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros.

Mi trabajo fue diseñado para obtener la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo y evaluar la estructura del control interno con el propósito de determinar el alcance del trabajo, pero no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno.

He obtenido la información sobre las operaciones, documentación, registros y estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2015.

Basado en las disposiciones legales, he realizado los procedimientos y trabajo necesario a fin de emitir lo siguiente:

- a. Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General, si fuere del caso;
- b. Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía;
- c. Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

- d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

III. RESULTADOS:

- a. **Opinión sobre el cumplimiento por parte de los administradores, de normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General y del Directorio, si fuere del caso:**

En base a las disposiciones emitidas por los Miembros del Directorio de TIMWE ECUADOR S.A., por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2015, puedo señalar que se ha cumplido satisfactoriamente con las resoluciones adoptadas en las sesiones de Junta General de Accionistas y de Directorio de la empresa en el referido periodo.

Las actas de las sesiones y los sumarios de las resoluciones de la Junta de accionistas durante el año 2015 se encuentran custodiadas por la Representante Legal Sra. Regina Cobo, las cuales están ordenadas de manera cronológica por fechas de las sesiones, las actas están legalizadas por los accionistas.

Las acciones están entregadas a sus dueños. El capital social suscrito y pagado es de US\$ 40.650,00 dólares, con un valor nominativo de un dólar por cada acción.

- b. **Comentario sobre los procedimientos de control interno de la compañía.**

Producto de la revisión efectuada a la estructura del control interno de TIMWE ECUADOR S.A., puedo comentar que no se detectaron aspectos o situaciones que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, y además proveen a la administración una seguridad razonable de que los activos se encuentran adecuadamente salvaguardados contra pérdidas, por disposiciones o usos no autorizados y de que las operaciones se encuentran de acuerdo con las autorizaciones de la Administración.

- c. **Opinión respecto a las cifras presentadas en los estados financieros y su correspondencia con las registradas en los libros de contabilidad; y, si éstos han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.**

En mi opinión, basado en mi revisión y en los informes proporcionados por la Administración, no he detectado la existencia de situaciones que me hayan indicado que los estados financieros de TIMWE ECUADOR S.A. por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, no están en sus aspectos importantes, preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Lo anterior no exime de la responsabilidad a los administradores y funcionarios por la veracidad y exactitud de los datos en ellos presentados y por el cumplimiento del marco jurídico que debieron observarse durante el ejercicio de las actividades desempeñadas en el año 2015.

d. Informar sobre las disposiciones constantes en el artículo 279 de la Ley de Compañías, el mismo que determina las atribuciones y obligaciones especiales de los comisarios.

1. Comentarios sobre el Informe del Administrador

El informe del administrador está enmarcado dentro de las disposiciones de la Ley de Compañías, el que incluye lo siguiente:

- Información sobre hechos extraordinarios producidos durante el ejercicio en el ámbito administrativo y laboral.
- Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio y de los resultados anuales alcanzados en el año 2015.
- Cumplimiento de los objetivos previstos para el ejercicio económico del año 2015.
- Cumplimientos de las disposiciones de la Junta General de Accionistas.
- Situación financiera de la compañía al cierre del ejercicio económico 2015 y los resultados anuales, comparados con los del ejercicio anterior.
- Propuesta sobre el destino de las utilidades.
- Recomendaciones a la Junta General de Accionistas sobre las políticas y estrategias para el ejercicio económico 2016.

2. Análisis de las cuentas que conforman los estados financieros:

2.1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, se resume a continuación:

ACTIVOS	PARCIAL	%	TOTAL	%
ACTIVO CORRIENTE			1,346,659.20	99.98%
Disponible	176,349.91	13.24%		
Exigible	59,111.70	4.39%		
Otros activos corrientes	484,475.49	35.97%		
Impuestos anticipados	624,722.10	46.38%		
Activos Fijos Depreciables (neto)	234.59	0.02%	234.59	0.02%
Cargos Diferidos (neto)	-	0.00%	-	0.00%
TOTAL ACTIVOS	1,346,893.79	100.00%	1,346,893.79	100.00%
PASIVOS				
Pasivo corriente	1,311,721.08	100.00%	1,311,721.08	100.00%
Pasivo largo plazo	-	0.00%	-	0.00%
TOTAL PASIVOS	1,311,721.08	100.00%	1,311,721.08	100.00%
PATRIMONIO				
Capital Social suscrito	40,850.00	115.57%	40,850.00	
Reserva Legal	-	0.00%	-	
Utilidades Acumuladas	11,062.41	31.45%	11,062.41	
Pérdidas Acumuladas	(19,524.80)	-55.51%	(19,524.80)	
Resultado del Ejercicio	2,985.09	8.49%	2,985.09	
TOTAL PATRIMONIO	35,172.70	100.00%	35,172.70	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,346,893.79		1,346,893.79	100.00%

Activos

La composición del activo es la siguiente:



Los activos corrientes de la empresa representan un 99,98% del total de activos, lo que representa un adecuado nivel de disponibilidad de fondos a corto plazo.

Los rubros que componen el activo de la compañía, lo constituyen:

- Bancos locales por US\$ 178.349,91 siendo un 13,24% del activo total.
- Clientes locales por cobrar por US\$ 59.111,70 siendo un 4,39% del activo total.
- Otras cuentas por cobrar por US\$ 484.475,49 siendo un 35,97% del activo total.
- Impuestos anticipados por US\$ 624.722,10 que representa el 46,38% del total de activos.
- Activos fijos depreciables por un valor neto de US\$ 234,59 representan un 0,02% del total de los activos.

Pasivos y patrimonio

Los pasivos y patrimonio se encuentran distribuidos de la siguiente forma:



Los Pasivos a corto plazo por US\$ 1'311.721,08 (100%) incluyen principalmente lo siguiente:

- Cuentas por pagar a relacionadas por US\$ 1'074.679 (82 % del pasivo total).
- Cuentas por pagar a proveedores por US\$ 149.484 (11% del pasivo total).
- Proveedores del exterior, otras cuentas por pagar y provisión gastos por US\$ 31.969 (3% del pasivo total).
- Impuestos por pagar al SRI y aportes al IESS por US\$ 41.027 (3% del pasivo total).
- Participación de utilidades a trabajadores y Beneficios sociales por Pagar por US\$ 14.560 (1% del pasivo total).

Con respecto a la revisión de las cifras correspondientes al Patrimonio, he observado que, al 31 de diciembre de 2015, la compañía mantiene resultados acumulados netos por el valor de US\$ (5.477), los mismos que no sobrepasan el 50% del capital pagado y el total de las reservas.

2.2. ESTADO DE RESULTADOS

El Estado de Resultados de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, se resume a continuación:

	31/12/2015
Ventas	675,253.97
Menos Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración	(87,625.80)
Gastos de Ventas	(509,794.62)
Utilidad Operacional	77,833.55
Otros Ingresos	7,166.87
Utilidad Antes de Impuestos	85,000.42
Participación Trabajadores	(12,750.06)
22% Impuesto a la Renta	(69,265.26)
Utilidad Neta del Periodo	2,985.09

Los ingresos de la empresa corresponden principalmente a ventas de servicios e imágenes multimedia vía celular con el 99%.

Los costos y gastos de venta representan el 85% del total de gastos e incluye básicamente gastos por publicidad y propaganda y gastos por costos de producción por derechos de autor.

Con respecto a la revisión de los gastos registrados por la compañía en el ejercicio económico 2015, debo mencionar que la compañía dispone de la documentación de respaldo correspondiente.

2.3. INDICADORES FINANCIEROS DE GESTION

Capital de trabajo

	Activos Corrientes	1,346,659,20
(-)	Pasivos Corrientes	<u>1,311,721,08</u>
(=)	CAPITAL DE TRABAJO	<u>34.938,12</u>

El capital de trabajo es de US\$ 34.938,12, lo que indica que la Compañía dispone de recursos para cubrir las obligaciones de corto plazo.

Razón de liquidez

Activos Corrientes /	1.346.659,20
Pasivos Corrientes	<u>1.311.721,08</u>
	<u>1,02</u>

La Compañía estaría en condiciones de cancelar las deudas corrientes o de corto plazo en 1,02 veces.

Razón de solvencia

Total Activos /	1.346.893,79
Total Pasivos	<u>1.311.721,08</u>
	<u>1,02</u>

La Compañía estaría en condiciones de cancelar las deudas totales (a corto plazo y largo plazo) en 1,02 veces.

Financiamiento del total de Activos

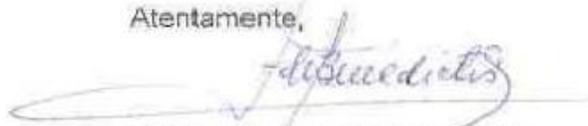
Cuenta	Valor	Porcentaje
Patrimonio	35.172,70	2,61%
Pasivos	1.311.721,08	97,39%
Activos	1.346.893,79	100,00%

Los pasivos están financiando un 97,39% del total de activos y un 2,61% es financiado por los accionistas a través del patrimonio, con lo que se podría señalar que la empresa tiene una elevada estructura en sus pasivos.

Estoy a su disposición para cualquier ampliación al presente informe que pueda desear y me suscribo de Ud.

Quito – Ecuador, 21 de Abril de 2016

Atentamente,


CPA Ldo. Luis de Benedictis
COMISARIO



TIMWE ECUADOR S.A.
ESTADO DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1	ACTIVOS		
1.1	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1	ACTIVO DISPONIBLE		
1.1.1.1	BANCOS		
1.1.1.1.01	BANCO PICHINSHI	519.98	
1.1.1.1.02	CITIBANK	179.050.01	
NOTA 1.1.1.1	BANCOS		179.569.99
1.1.1.2	CLIENTES		
1.1.1.2.01	COMCEL CLARO	20.274.44	
1.1.1.2.02	OTICEL MOVISTAR	6.512.41	
1.1.1.2.03	IONY MOUSE ENTERTAINMENT		
1.1.1.2.04	CUENTAS POR COBRAR EXTERO	14.208.44	
NOTA 1.1.1.2	CLIENTES		39.995.29
1.1.1.3	ANTICIPO A PROVEEDORES LO		
1.1.1.3.01	UBRE SHAROV	2.649.94	
1.1.1.3.02	COMCEL		
NOTA 1.1.1.3	ANTICIPO A PROVEEDORES LO		2.649.94
1.1.1.4	ANTICIPO A PROVEEDORES EX		
1.1.1.4.01	PERU INACTIVE	114.75	
NOTA 1.1.1.4	ANTICIPO A PROVEEDORES EX		114.75
1.1.1.5	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1.1.1.5.01	TIMWE PORTUGAL + COBRAR	155.718.21	
1.1.1.5.02	INTASIA COBRAR INTERCOMPANY	40.271.04	
1.1.1.5.03	COMCEL POR FACTURAS	41.275.76	
1.1.1.5.04	OTICEL POR FACTURAS	50.493.31	
1.1.1.5.05	ADRIANA ANDRADE		
NOTA 1.1.1.5	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		287.758.32
1.1.1.6	TRIBUTOS		
1.1.1.6.01	IVA COMPRAS		
1.1.1.6.02	CREDITO TRIBUTARIO IVA	214.954.57	
1.1.1.6.03	RETENCION FUENTE CLIENTE		
1.1.1.6.04	CREDITO TRIBUTARIO EN RENTA	585.867.31	
NOTA 1.1.1.6	TRIBUTOS		796.821.88
TOTAL 1.1	ACTIVO CORRIENTE		1.346.899,20
1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1.2.1	ACTIVOS DEPRECIABLES		
1.2.1.01	EQUIPO DE OFICINA	561.11	
1.2.1.02	EQUIPO DE COMPUTACION	696.00	
NOTA 1.2.1	ACTIVOS DEPRECIABLES		1.257,11
1.2.2	DEPRECIACION ACUMULADA		
1.2.2.01	EQUIPO DE OFICINA	328.55	
1.2.2.02	EQUIPO DE COMPUTACION	696.00	
NOTA 1.2.2	DEPRECIACION ACUMULADA		1.024,55
TOTAL 1.2	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		232,56
1.3	CARGOS DIFERIDOS		
1.3.1.01	GASTOS DE CONSTRUCCION	454,51	
TOTAL 1.3	CARGOS DIFERIDOS		454,51
1.4	AMORTIZACION ACUMULADA		
1.4.1.01	GASTOS DE CONSTRUCCION	454,51	
TOTAL 1.4	AMORTIZACION ACUMULADA		454,51
	TOTAL ACTIVOS		1.348.891,79
	PASIVO Y PATRIMONIO		
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE		
2.1.1	PASIVO CORTO PLAZO		
2.1.1.1	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
2.1.1.1.01	TIMWE PORTUGAL	69.015,00	
2.1.1.1.02	SERVICIOS INTERCOMPAÑIA	987,07	
2.1.1.1.03	SERVICIOS TECNOLOGICOS TIMWE	879.296,52	
2.1.1.1.04	TIMWE PERU	69.066,00	
2.1.1.1.05	TIMWE COLOMBIA	82.276,29	
TOTAL 2.1.1.1	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		1.079.640,88
2.1.1.2	CEAS POR PAGAR PROVEEDORES		
2.1.1.2.01	PLAZA OLIMPO S.A.S		
2.1.1.2.02	WILLI BAMBURGO	8.877,09	
2.1.1.2.03	CORPORACION NACIONAL DE TELECOM	27,29	
2.1.1.2.04	ERICKSON TELECOMUNICACIONES S.A.	51.426,88	
2.1.1.2.05	ARVIBOVIS	15.885,53	

2.1.1.2.106	IRAVENI		
2.1.1.2.113	PALEO JOSE	13.84	
2.1.1.2.114	IZURETA FRANCISCO	14.00	
2.1.1.2.115	OCUMBR	1,023.00	
2.1.1.2.119	SONY.KTY MUS.C	25,105.80	
2.1.1.2.21	CONECEL PORTA	8,851.73	
2.1.1.2.25	SANATA DE COMERCIO DE CUERO		
2.1.1.2.41	OTICOM	14,890.00	
2.1.1.2.44	OSCAR JAVIER CUETA MONROY	75.00	
2.1.1.2.05	GLOBAL EXPRESS S.A	24.37	
2.1.1.2.09	MARCO YSPEI	690.00	
2.1.1.2.54	EDUARDO ENRIQUE DOMINGUEZ DOMI	8,090.00	
2.1.1.2.56	D'OGIMORI	345.81	
2.1.1.2.67	VERONICA JASMIN BLOM MARTINEZ	1,547.00	
2.1.1.2.71	SAES DEL TOLADOR		
2.1.1.2.72	INTERPAKEL S.O.LADARSA S.A		
2.1.1.2.74	SLUGAI	249.05	
2.1.1.2.84	KPMG	7,086.00	
2.1.1.2.99	ECUAFAX	7.04	
TOTAL 2.1.1.2	OTAS POR PAGAR PROVEEDORES		145,480.36
2.1.1.3	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
2.1.1.3.02	ALVAZADO FRANCISCO	299.00	
TOTAL 2.1.1.3	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		299.00
2.1.1.4	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
2.1.1.4.05	HABEREN DINQUE	1.55	
2.1.1.4.08	WISPAWASO ENTERTAINMENT S.A.S	1,090.43	
2.1.1.4.26	MCCANN ERIC P. INEJ	75.44	
2.1.1.4.29	GOMOS COOP	968.91	
TOTAL 2.1.1.4	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		1,487.33
2.1.1.5.01.09	PROVISION BASIAS	30,738.43	
TOTAL 2.1.1.5.01	PROVISION GASTOS AÑO ANTERIOR		30,738.43
2.1.1.6	IMPULSOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR		
2.1.1.6.1	CUENTAS POR PAGAR IESS		
2.1.1.6.01	APORTES AL IESS	676.00	
TOTAL 2.1.1.6.1	CUENTAS POR PAGAR IESS		676.00
2.1.1.6.4	IMPUESTO RENTA POR PAGAR		
2.1.1.6.4.01	IMPUESTO POR PAGAR	40,600.74	
TOTAL 2.1.1.6.4	IMPUESTO RENTA POR PAGAR		40,600.74
2.1.1.7	PROVI. SERVICIOS SOCIALES		
2.1.1.7.05	15% TRANSACCIONES	12,290.00	
2.1.1.7.02	DECIMO TERCER SUELDO	30.00	
2.1.1.7.03	DECIMO CUARTO SUELDO	266.50	
2.1.1.7.04	VACACIONES	1,776.00	
2.1.1.7.05	SUELDOS		
TOTAL 2.1.1.7	PROVI. SERVICIOS SOCIALES		14,362.50
TOTAL 2	TOTAL PASIVO		1,311,723.08
3	PATRIMONIO		
3.1.1	CAPITAL SOCIAL		
3.1.1.1	CAPITAL SOCIAL SUJETOS PAGADO		
3.1.1.1.01	CAPITAL SOCIAL PAGADO	40,650.00	
TOTAL 3.1.1.1	CAPITAL		40,650.00
3.1.2	RESULTADOS EJERCICIOS		
3.1.2.1	RESULTADOS EJERCICIOS		
3.1.2.1.02	PERDIDAS ACUMULADAS	19,524.00	
3.1.2.1.01	UTILIDADES ACUMULADAS	11,392.01	
3.1.2.1.04	UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013	2,985.00	
TOTAL 3.1.2.1	RESULTADOS EJERCICIOS		5,853.01
TOTAL PATRIMONIO			46,503.01
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1,348,893.79
REGINA COBO			PILAR DUMEGO
PRESIDENTA			CONTABORA



TIMWE EDICIONES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4.	INGRESOS				
4.1.1.	INGRESOS OPERACIONALES				
4.1.1.1.	VENTAS				
4.1.1.1.01	VENTAS FACTURADAS	383.619,50			Ingresos estimados aprobados por el cliente
4.1.1.1.01	VENTAS ESTIMADAS	91.731,07			CLARO DICIEMBRE 41.275,76
4.1.1.1.02	VENTAS TARIFA IVA	1.875,00			MOVISTAR NOVIEMBRE 50.455,31
4.1.1.1.04	VENTAS POR FACTURAR				CLARO NOVIEMBRE 25.866,78
					MOVISTAR DICIEMBRE 91.731,07
TOTAL 4.1.1.	VENTAS		615.211,97		
4.1.2.	INGRESOS NO OPERACIONALES				
4.1.2.1.	OTROS INGRESOS				
4.1.2.1.01	INTERESES BANCARIOS				
4.1.2.1.03	OTROS INGRESOS	1.244,34			
4.1.2.1.07	UTILIDAD Y DIFERENCIAL CAMBIAR	5.922,53			
TOTAL 4.1.2.	OTROS INGRESOS		7.166,87		
TOTAL 4.	INGRESOS		687.420,84		
5.	COSTOS Y GASTOS				
5.1.	COSTOS				
5.1.1.	OTROS GASTOS FUERA DE VENTA				
5.1.1.1.	MOVILIZACION	195,97			
5.1.1.2.	COSTOS DE PRODUCCION	102.478,81			
5.1.1.2.01	CONSUMO CELULARES-FABR	1.011,35			
5.1.1.2.02	SERVICIOS PUBLICITARIOS	17.090,00			
5.1.1.2.03	CALL CENTER	24.700,00			
5.1.1.2.04	INSCRIPCIONES SUBSCRIPCIONES	13.000,00			
5.1.1.2.05	PROMOCIONES CONTABILIDAD	6.306,64			
5.1.1.2.06	CERTIFICACION DE GASTOS	3.250,00			
5.1.1.2.07	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.486,85			
TOTAL 5.1.1.	OTROS GASTOS FUERA DE VENTA		508.784,62		
5.2.	GASTOS ADMINISTRATIVOS				
5.2.1.	DEPRECIACIONES	92,76			
5.2.1.01	ABONOS	3.000,00			
5.2.1.02	SUBSCRIPCIONES DE OFICINA	80,00			
5.2.1.03	COMUNICACION TELEFONO	550,54			
5.2.1.04	SALIDA DE DIVISAS	31.180,01			
5.2.1.05	DESARROLLO EMPLEADOS	467,00			
5.2.1.06	CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE CAS	1.104,65			
5.2.1.07	CUOTAS CAMARA DE COMERCIO	381,00			
5.2.1.08	GASTOS BANCARIOS	2.153,66			
5.2.1.09	AUDITORIA EXTERNA	17.195,00			
5.2.1.10	CERTIFICACION WEB	176,75			
5.2.1.11	RENTENCIONES ASUMIDAS	260,35			
5.2.1.12	COPIAS	12,45			
5.2.1.13	GASTOS JURIDICOS	4.688,99			
5.2.1.14	GASTOS DOCUMENTOS	275,76			
5.2.1.15	SOPORTE TECNICO CONTABLE	500,00			

5.3.1.2.99	HONORARIOS CONSULTAS	962,00			
5.3.1.2.00	ENVIO DOCUMENTOS AL EXTERIOR	177,45			
5.3.1.2.45	SUELDOS	36.141,00			
5.3.1.2.46	DECIMO TERCER SUELDO	3.031,05			
5.3.1.2.47	DECIMO CUARTO SUELDO	824,08			
5.3.1.2.48	VACACIONES	1.517,28			
5.3.1.2.49	FONDOS DE RESERVA	849,74			
5.3.1.2.50	APORTE PATRONAL	4.398,20			
5.3.1.2.98	DIFERENCIAL CAMBIARIO	222,32			
TOTAL 5.3.1.2.	GASTOS ADMINISTRACION		87.675,80		
TOTAL \$.	COSTOS Y GASTOS		597.420,42		
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		85.000,42		
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		12.750,06		
	IMPUESTO A LA RENTA		69.265,26		
	PERDIDA DEL EJERCICIO		2.985,08		

CUADRO No. 8 CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	Descripción	Castillero	Valor Según la
CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL			
Más: Menos otras ganancias conciliadas para participación laboral (b)			
			85.000,42
			0,00
UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL			
		803	85.000,42
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES			
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			
UTILIDAD (PERDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL			
Menos:			
	Amortización de Perjudas Tributarias (Art. 11 LRTI)	810	0,00
	100% Participación de Trabajadores (Art. 10 LRTI)	803	12.750,08
	100% Dividendos Perjudicos Exentos	804	0,00
	100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	805	0,00
	Deducciones por Leyes Especiales (b)	811	0,00
	Deducción por incremento neto de empleadas (Art. 10 LRTI)	813	0,00
	Deducción por pago a trabajadores con discapacidad (Art. 10 LRTI)	814	0,00
	Deducción por rentas generadas en el extranjero (Art. 40 LRTI)		0,00
	Ingresos no gravados ocasionados por contraprestación entre las NECs, NICs o NIFs y la normativa tributaria		0,00
Más:			
	Gastos no deducibles locales	806	1.489,95
	Gastos no deducibles del exterior	807	241.101,90
	Gastos incurridos para Generar Ingresos Exentos	808	0,00
	15% Participación de Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	809	0,00
	Ajuar por premios de bonificación	812	0,00
	Gastos no deducibles ocasionados por contraprestación entre las NECs, NICs o NIFs y la normativa tributaria		0,00
UTILIDAD (PERDIDA) GRAVABLE			
			314.842,11
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período)			
		832	314.842,11
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 15% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período)			
		831	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			
		839	68.265,26
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE			
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO			
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g)			
		839	68.265,26
		841	0,00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO			
Menos:			
	Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	845	0,00
TOTAL COSTOS TIM SL			
BASE IMPONIBLE IR			
			74.740,21
TOTAL			
			383.582,84
20% DEDUCIBLE			
			76.716,53
NO DEDUCIBLE			
			241.101,90

Menos:			
Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal			
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RUT)	846	14.410,20	
Retenciones por ingresos provenientes del exterior con derecho a crédito tributario	847	0,00	
Anticipo de impuesto a la Renta pagado por especulativos jubilados	848	0,00	
Crédito Tributario de Años Anteriores	849	444.713,58	
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas	851	0,00	
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (E)	852	0,00	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	859	0,00	
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	869	389.887,38	
	UTILIDAD	2.995,09	

TIMWE ECUADOR

Estados de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Capital	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultados Años Anteriores	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2014	40.650,00	-	-	15.118,32	6.655,93	32.187,61
Transferencia a Resultados Acumulados	-	-	-	6.655,93	-	-
Ajustes sustitativa	-	-	-	-	-	-
Resultado del Período	-	-	-	-	85.000,42	85.000,42
15% Participación a Trabajadores	-	-	-	-	12.750,06	12.750,06
22% Impuesto a la Renta	-	-	-	-	69.265,26	69.265,26
Saldos al 31 de Diciembre de 2015	40.650,00	-	-	8.462,39	2.985,09	35.172,70