

INFORME DEL AUDITOR

EXTERNO

DE ENERO A DICIEMBRE DE 2013

INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.

Quito, Mayo 25 del 2014

ESTADOS FINANCIEROS
INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE

- Informe de los Auditores Independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas Usadas:

| | | |
|--------------------|---|--|
| USD \$ | - | Dólares de los Estados Unidos de América |
| NIC | - | Normas Internacionales de Contabilidad |
| INEC | - | Instituto Nacional de Estadística y Censo |
| NIIF | - | Normas Internacionales de Información Financiera |
| Compañía / Empresa | - | INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA. |

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 25 de Mayo del 2014

A los señores Accionistas de
INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.
Quito, Ecuador

Dictamen sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Énfasis

7. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 adjuntos bajo NIIFs de **INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.**, preparó aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); dichas normas requieren que se presenten en forma comparativa los estados financieros de acuerdo a lo establecido en NIIF 1.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

8. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NACDGER2006-0214 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, se emiten por separado.

Atentamente

SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITORA EXTERNA
RNAE 111

INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| Cuentas | Notas | SalDOS | |
|----------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| | | 31 DIC 2011 NIIFS | 31 DIC 2012 NIIFS |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y Equivalentes Efectivo | 3 | 18,924.93 | 387.20 |
| Cuentas y Doctos por Cobrar | | 37,177.72 | 44,060.67 |
| Inventarios | 4 | 1,640,415.65 | 1,640,415.65 |
| Pagos Anticipados | | 135.22 | 135.23 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1,696,653.52 | 1,684,998.75 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad Planta y Equipo | | 3,418.94 | 33,000.00 |
| Inversiones | 5 | 640,991.87 | 640,991.87 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 644,410.81 | 673,991.87 |
| TOTAL ACTIVOS | | 2,341,064.33 | 2,358,990.62 |
| PASIVOS | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| Cuentas por Pagar | 6 | 681,184.58 | 504,093.75 |
| Impuestos por Pagar | | 91.82 | 113.51 |
| Crédito Diferido | 7 | | 160,000.00 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 681,276.40 | 664,207.26 |
| PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Préstamo de Socios | | 16,135.56 | 0.00 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | 16,135.56 | 0.00 |
| TOTAL PASIVOS | | 697,411.96 | 664,207.26 |
| PATRIMONIO | | | |
| | 8 | | |
| Capital Pagado | | 400.00 | 400.00 |
| Reserva Legal | | 210.78 | 210.78 |
| Reserva Facultativa | | 137,729.55 | 137,729.55 |
| Resultados 2008 | | -120,160.48 | -77,922.87 |
| Resultado NIIFS 1ra. Vez | | 1,583,234.91 | 1,583,234.91 |
| Resultados Integral Ejercicio | | 42,237.61 | 51,130.99 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 1,643,652.37 | 1,694,783.36 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 2,341,064.33 | 2,358,990.62 |

Notas a los estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL

CONTADOR

INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| CUENTAS | NOTAS | SALDOS | |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| | | 31 DIC 2011 NIIFS | 31 DIC 2012 NIIFS |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES OPERACIÓN | | | |
| Arriendos Ganados | | 37,500.00 | 24,400.00 |
| Otros Ingresos | | 4,026.25 | 33,000.00 |
| TOTAL ACTIVIDADES OPERACIÓN | 9 | <u>41,526.25</u> | <u>57,400.00</u> |
| GASTOS | | | |
| Gastos de Administración | | -50,245.06 | -86,660.65 |
| TOTAL GASTOS | 10 | <u>-50,245.06</u> | <u>-86,660.65</u> |
| RESULTADO OPERACIONAL | | <u>-8,718.81</u> | <u>-29,260.65</u> |
| DIVIDENDOS GANADOS | | 64,200.54 | 93,376.79 |
| RESULTADO INGREGRAL EJERCICIO | | <u>55,481.73</u> | <u>64,116.14</u> |
| IMPUESTO RENTA EMPRESA | | -13,244.12 | -12,985.15 |
| RESULTADO INTEGRAL NETO EJERCICIO | | <u><u>42,237.61</u></u> | <u><u>51,130.99</u></u> |

Notas a los estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL

CONTADOR

INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| | |
|--|-------------------|
| Flujos de efectivo de actividades de operación: | |
| Efectivo recibido de clientes | 157,137.95 |
| | - |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados | <u>114,633.10</u> |
| Efectivo neto provisto por actividades de operación | <u>42,504.85</u> |
| Flujos de efectivo de actividades de inversión: | |
| Adiciones a propiedad, planta y equipo, neto | -61,042.58 |
| Disminución en inversiones en acciones | <u>0.00</u> |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión | <u>-61,042.58</u> |
| Flujos de efectivo de actividades de financiamiento: | |
| Aumento en obligaciones con instituciones financieras | <u>0.00</u> |
| Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento | <u>0.00</u> |
| (Disminución) aumento neto en efectivo e inver. tempor | -18,537.73 |
| Efectivo en caja bancos e inversiones temporales: | |
| Saldo al inicio del período | 18,924.93 |
| Saldo al final del período | <u>387.20</u> |
| Diferencia | <u>0.00</u> |

Notas a los estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL

CONTADOR

INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

| DENOMINACION DE LA CUENTA | Capital Pagado | Reserva Legal | Reserva Facultativa | Resultado Niifs por 1ra Vez | Utilidades Retenidas o Pérdidas | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------|--|--------------------------------|-------------------------|
| Saldo Inicial 31/12/2012 | 400.00 | 210.78 | 137,729.55 | 1,583,234.91 | -120,160.48 | 42,237.61 | 1,643,652.37 |
| Trans. Utilidades Acumu. | | | | | 42,237.61 | -42,237.61 | 0.00 |
| Resultado Integral | | | | | | 51,130.99 | 51,130.99 |
| TOTALES | 400.00 | 210.78 | 137,729.55 | 1,583,234.91 | -77,922.87 | 51,130.99 | 1,694,783.36 |

Notas a los estados financieros son parte integrante de este informe

GERENTE GENERAL

CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre del 2013
(EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1.- ACTIVIDADES Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Inversiones Procor Cía. Ltda., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 31 de octubre de 1981; el plazo de duración de la compañía es de 50 años. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

2. OPERACIONES

El objeto de la compañía es compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables, son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la gerencia de una empresa en la preparación y presentación de los Estados Financieros. En el presente año estos Estados Financieros se preparan bajo Normas Internacionales de Información Financiera adoptados obligatoriamente a partir del año 2012.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros individuales han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) y están basados en el valor razonable, Empresa en marcha y el Devengo.

Todas las cifras presentadas en las notas están presentadas en dólares estadounidenses a menos que se indique lo contrario. La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra estimaciones contables, informes gerenciales, datos y reportes de profesionales vinculados con la empresa.

De acuerdo a lo resuelto por la Superintendencia de Compañías, para ser calificada una empresa PYME requiere cumplir con los siguientes requisitos:

- Activos totales menores a U\$ 4'000.000
- Ventas brutas anuales menores a U\$ 5'000.000
- Tener menos de 200 empleados en promedio al año

b. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. OPERACIONES PROCOR CA., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento administrativo y financiero y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c. Devengo

Las transacciones y hechos se reconoce cuando ocurre (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo) y se registran en libros en los ejercicios con los cuales se relaciona.

d. Consistencia de presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se mantienen de un período al siguiente.

e. Período de tiempo

La contabilidad financiera provee información acerca de las actividades económicas de la empresa por períodos específicos, normalmente los períodos económicos de tiempo de un ejercicio y otros serán iguales, es decir de un mes calendario, con la finalidad de poder establecer comparaciones, realizar análisis sobre los objetivos de producción y para una adecuada toma de decisiones.

f. Reconocimiento de ingresos

El ingreso es reconocido usualmente cuando el servicio es prestado, independientemente de su cobro, siendo esta la base de medición del principio de realización.

g. Cuentas por Cobrar clientes

En este segmento existen Cuentas por Cobrar producto del giro normal del negocio, se tratan de Cuentas de corto plazo y que su recuperación es efectiva.

h. Equivalentes de Efectivo

Dentro de este segmento se incluye activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras que se pueden transformar rápidamente en efectivo en el corto plazo.

i. Inventarios

Los inventarios se encuentran presentados al costo de adquisición o valor neto de realización, el menor.

j. Acciones y Participaciones

Se aplica de acuerdo a la Sección 14 NIIF para Pymes la política contable del modelo del costo del párrafo 14.5.

k. Propiedad Planta y Equipo

Los activos fijos son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de información Financiera para PYMES sección 17 y se encuentran valorados siguiendo el modelo del costo o modelo de revalorización.

Terreno.- El terreno no es objeto de depreciación, por lo que se encuentra registrado a su costo revaluado comercial.

Edificio.- Los edificios e inmuebles han sido medidos al valor razonable proveniente del avalúo pericial comercial.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

| CUENTAS | SALDOS NIIFS | | VARIACION | % |
|--------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | | |
| CAJA-BANCOS | | | | |
| CAJA GENERAL | 100.00 | 102.80 | 2.80 | 2.80% |
| BANCOS | 18,824.93 | 284.40 | -18,540.53 | -98.49% |
| CAJA-BANCOS | <u>18,924.93</u> | <u>387.20</u> | <u>-18,537.73</u> | <u>-4787.64%</u> |

Corresponde a dineros de libre disposición que se encuentran tanto en caja como en bancos.

NOTA 4.- INVENTARIOS

| CUENTAS | SALDOS NIIFS | | VARIACION | % |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | | |
| ACTIVO REALIZABLE | | | | |
| CASA OMILANDA | 127,729.36 | 127,729.36 | 0.00 | 0.00% |
| CASA LULULANDIA | 249,619.98 | 249,619.98 | 0.00 | 0.00% |
| DPTO. BAHIA | 96,320.98 | 96,320.98 | 0.00 | 0.00% |
| DPTO.2B COLINAS BATAN | 212,348.48 | 212,348.48 | 0.00 | 0.00% |
| TERENO LULULANDIA | 484,721.21 | 484,721.21 | 0.00 | 0.00% |
| TERENO OMILANDIA | 419,607.00 | 419,607.00 | 0.00 | 0.00% |
| DPTO.SENIOR SUITE | 50,068.64 | 50,068.64 | 0.00 | 0.00% |
| ACTIVO REALIZABLE | <u>1,640,415.65</u> | <u>1,640,415.65</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00%</u> |

Este rubro representa USD 1.640.415.65 y corresponde a bienes inmuebles que posee la Compañía, su valor corresponde al avalúo imponible del impuesto predial.

NOTA 5.- INVERSIONES EN ACCIONES Y PARTICIPACIONES

| CUENTAS | SALDOS NIIFS | | VARIACION | % |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | | |
| INVERSIONES EN ACCIONES | | | | |
| CORPESA | 329,787.00 | 329,787.00 | 0.00 | 0.00% |
| CRIDESA | 260,569.67 | 260,569.67 | 0.00 | 0.00% |
| HOTEL COLON | 50,635.20 | 50,635.20 | 0.00 | 0.00% |
| INVERSIONES EN ACCIONES | <u>640,991.87</u> | <u>640,991.87</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00%</u> |

De acuerdo a las confirmaciones del valor patrimonial que se tiene en inversiones en acciones.

| EMPRESA | PATRIMONIO | PARTICIPACION | TOTAL INVERSION | BALANCE | DIFERENCIA |
|---------------------------|---------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| HOTEL COLON INTERNA. S.A. | 37,797,222.00 | 0.37561% | 141,970.15 | 50,635.20 | 91,334.95 |
| CORPESA | 5,192,694.63 | 13.26% | 688,551.31 | 329,787.00 | 358,764.31 |
| CRIDESA | 21,000,000.00 | 0.287890% | 143,313.32 | 260,569.67 | -117,256.35 |
| | | | <u>973,834.77</u> | <u>640,991.87</u> | <u>332,842.90</u> |

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| CUENTAS | SALDOS NIIFS | | VARIACION | % |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | | |
| CUENTAS POR PAGAR VARIAS | | | | |
| REDLIONS WORLDWIDE CORP. | 678,900.84 | 504,093.75 | -174,807.09 | -25.75% |
| IMP.COPYGRAF PABLO MADERO | 29.40 | 0.00 | -29.40 | -100.00% |
| COUNSELS&CONSULTING SERVI | 440.00 | 0.00 | -440.00 | -100.00% |
| CRIDESA | 1,814.34 | 0.00 | -1,814.34 | -100.00% |
| CUENTAS POR PAGAR VARIAS | <u>681,184.58</u> | <u>504,093.75</u> | <u>-177,090.83</u> | <u>-35.13%</u> |

Préstamos realizados por Redlions Worldwide Corp. Desde años anteriores (aproximadamente 1980), la empresa solicitó que sean invertidos en acciones en las empresas ecuatorianas que se muestra en el Balance de la Compañía.

NOTA 7.- CREDITO DIFERIDOS

| CUENTAS | SALDOS NIIFS | | VARIACION |
|---------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | |
| CREDITO DIFERIDO | | | |
| ESTEBAN ALBORNOZ | 0.00 | 160,000.00 | 160,000.00 |
| TOTAL CREDITOS DIFERIDOS | 0.00 | 160,000.00 | 160,000.00 |

INVERSIONES PROCOR recibió del Sr. Esteban Albornoz \$ 160.000,00 como anticipo para la venta del departamento ubicado en Colinas del Batan 2B. Este dinero la empresa lo utilizó en el pago de tramites exequiales del accionista Presidente (+) Ing. Hernán Correa. Cabe mencionar que los herederos empezaron hacer los abonos correspondientes y la deuda se liquidara en este año.

NOTA 9- PATRIMONIO

El total del patrimonio se compone de:

| CUENTAS | SALDOS NIIFS | | VARIACION | % |
|---------------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | | |
| CAPITAL PAGADO | 400.00 | 400.00 | 0.00 | 0.00% |
| RESERVA LEGAL | 210.78 | 210.78 | 0.00 | 0.00% |
| RESERVA FACULTATIVA | 137,729.55 | 137,729.55 | 0.00 | 0.00% |
| RESULTADO ACUMULADOS | -120,160.48 | -77,922.87 | 42,237.61 | |
| RESULTADO NIIFS PRIMERA V | 1,583,234.91 | 1,583,234.91 | 0.00 | 0.00% |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 42,237.61 | 51,130.99 | 8,893.38 | 21.06% |
| PATRIMONIO | 1,643,652.37 | 1,694,783.36 | 51,130.99 | 3.02% |

El Patrimonio de la Compañía, constituye el Capital Social pagado, Reserva Legal; Facultativa y de Capital, Resultados Acumulados de la cuentas por aplicación de las NIIFS y utilidad del presente ejercicio económico por el monto de USD 51.130.99

NOTA 10.- INGRESOS OPERACIONALES - VENTAS

Los ingresos provienen de los arriendos, intereses, dividendos y se descomponen así:

| CUENTAS | SALDOS NIIFS | | VARIACION | % |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | | |
| INGRESOS TRIBUTABLES | | | | |
| ARRIENDOS GANADOS | 37,500.00 | 24,400.00 | -13,100.00 | -34.93% |
| OTROS INGRESOS | 4,026.25 | 33,000.00 | 28,973.75 | 719.62% |
| INGRESOS TRIBUTABLES | <u>41,526.25</u> | <u>57,400.00</u> | <u>15,873.75</u> | <u>27.65%</u> |

NOTA 11.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

| CUENTAS | SALDOS NIIFS | | VARIACION | % |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | 31/12/2012 | 31/12/2013 | | |
| GASTOS GENERALES | | | | |
| CUOTAS Y CONTRIBUCIONES | 2,162.72 | 231.00 | -1,931.72 | -836.24% |
| IMPUESTOS FISCALES | | 28,862.10 | 28,862.10 | 100.00% |
| CARGOS BANCARIOS | 4,387.83 | 5,690.33 | 1,302.50 | 22.89% |
| SEGURO DE VEHICULOS | 2,029.52 | 2,325.04 | 295.52 | 12.71% |
| CUOTAS COMUNALES DEPTO. B | 2,358.72 | 3,348.40 | 989.68 | 29.56% |
| DEPRECIACION VEHICULOS | 4,880.04 | 3,415.84 | -1,464.20 | -42.87% |
| MANTENIMIENTO VEHICULOS | 6,542.18 | 4,658.88 | -1,883.30 | -40.42% |
| HONORARIOS PROFESIONALES | 8,390.69 | 18,296.64 | 9,905.95 | 54.14% |
| MANTENIMIENTO DPTO. BAHIA | 6,749.45 | 2,669.85 | -4,079.60 | -152.80% |
| EDIFICIO SENIOR SUITE | 3,480.40 | 3,642.65 | 162.25 | 4.45% |
| GASTOS ING.H.CORREA | 2,375.23 | 605.92 | -1,769.31 | -292.00% |
| OTROS | 6,888.28 | 12,914.00 | 6,025.72 | 46.66% |
| GASTOS GENERALES | <u>50,245.06</u> | <u>86,660.65</u> | <u>36,415.59</u> | <u>42.02%</u> |

El gastos incluye pagos relacionados con: Materiales; Salarios; Beneficios Sociales; Honorarios; Depreciaciones; Mantenimiento; Servicios Contratados; Gastos Varios, entre otros.

NOTA 12.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual, para constituir esta reserva, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital pagado. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas

contingentes o aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2013 correspondió al saldo de USD 210.78

NOTA 13.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad líquida de **INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA.**, fue de USD 51.130.99 después de impuesto y trabajadores.

NOTA 14.- CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación Reformado, la Compañía ha cumplido con sus obligaciones como agente de retención los mismos que en detalle se presentarán en el Informe de Cumplimiento Tributario que será tramitado al Servicio de Rentas Internas por la Auditoría Externa.

Los sujetos pasivos de obligaciones tributarias sometidos a auditoría externa son responsables del contenido de la información sobre la cual los auditores externos expresen su opinión de auditoría; de igual forma, son responsables de la preparación de los anexos del Informe de Cumplimiento Tributario.

NOTA 15.- NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

Mediante Resolución No. 04.Q.I.J.001, publicada en el R.O. 289, de 10 de marzo de 2004, la Superintendencia de Compañías, modificó los reglamentos para informes anuales de las Juntas Generales y requisitos mínimos de los informes de auditoría externa.

Este documento tiene por objeto dar a conocer cuál es la protección legal de los derechos de autor en el Ecuador y determinar el estado de cumplimiento de las normas que deban hacer los representantes legales de cada compañía al momento de presentar su informe anual de Gestión. La Ley de Propiedad Intelectual vigente desde el 19 de mayo de 1998, constituye la normativa interna que protege tales derechos.

Según el criterio de INVERSIONES PROCOR CIA. LTDA., No se encuentra inmersa en esta Ley sobre: Derechos de Autor y Derechos Conexos; Propiedad industrial y Obtenciones Vegetales.

HECHOS SUBSECUENTES

La empresa no ha recibido notificaciones y avisos, legales o tributarios que puedan incidir en los datos presentados, hasta la fecha de cierre de este informe.