
Neiruni S.A.

Estados financieros con la opinión de los Auditores Externos
Al 31 de diciembre del 2015

Neiruni S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes.....	1
Estados financieros	
Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales	3
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6
Notas a los estados financieros:	
1 - Actividad y composición de la sociedad	6
2 - Bases de elaboración y presentación de los estados financieros	6
3 - Moneda de presentación	6
4 - Políticas contables significativas	6
5 - Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación	9
6.- Efectivo y equivalentes al efectivo	9
7 - Activos financieros	9
8 - Existencias	10
9 - Servicios y otros pagos anticipados	10
10.- Activos por impuestos corrientes	10
11.- Propiedades, planta y equipos	10
12 - Cuentas por pagar	11
13.- Otras obligaciones corrientes	11
14 - Pasivo a largo plazo.....	12
15 - Capital social	12
16.- Reserva legal	12
17 - Ingresos provenientes de actividades ordinarias	13
18 - Costos de venta	13
19.- Gastos	13
20.- Impuesto a la renta	14
21 - Eventos sucesoeventos	14
22 - Aprobación de los estados financieros	15

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores miembros de la Junta Directiva y Socios de
Neirumi S.A.
Guayaquil - Ecuador

1.- Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Neirumi S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2.- Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros

La gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la gerencia determine como necesario para permitir la preparación de estos estados financieros, que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.

3.- Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo. El auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4.- Opinión

Como se menciona en la Nota 8 a los estados financieros adjuntos, siendo el que fui contratado en Agosto del 2015 y no he logrado satisfacerme de los saldos existentes el comercio de ejercicio que corresponden a US\$ 1'024,832 aun cuando se aplicaron otros procedimientos de auditoría, los saldos de los inventarios, tienen efecto en la determinación de la utilidad neta y del flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PCJ

En nuestra opinión, excepto por el efecto de ajustes ajustos, de haberse requerido alguno que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido satisfacerlos, el saldo de los mencionados en el párrafo precedente, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de WEIRUM S.A. al 31 de diciembre del 2015, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

PCJ & Asociados Cía. Ltda.
Registro No. 380
Guayaquil, 30 de marzo de 2016

Pedro Peñafoel
Socio
Registro No. 28.254

Neiruni S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2015	2014
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(6)	114.212	51.641
Activos financieros	(7)	78.503	-
Existencias	(8)	1.434.419	1.024.832
Activos por impuestos corrientes	(9)	76.353	26.253
Otros Activos Corrientes	(10)	603.226	-
Total activo corriente		2.309.127	1.102.726
Activo no corriente:			
Propiedades, planta y equipos, neto	(11)	53.517	38.575
Otros Activos Intangibles, neto		-	-
Total activo no corriente		53.517	38.575
Total activo		2.363.445	1.141.301
Pasivo y Patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	(12)	315.451	912.957
Otras obligaciones corrientes	(13)	58.945	13.167
Total pasivo corriente		374.396	922.119
Pasivo no corriente:			
Accioneros	(14)	1.915.538	-
Total pasivo no corriente		1.915.538	-
Total pasivo		2.290.934	932.119
Patrimonio neto:			
Capital social		800	800
Reserva legal	(15)	7.171	-
Resultado acumulado	(16)	-	104.856
Resultado del ejercicio actual		64.539	103.725
Total patrimonio neto		72.510	209.122
Total pasivo y patrimonio de los socios		2.363.445	1.141.301

Los datos adjuntos forman parte integral de estos estados financieros

Gonzalo Alberto Merino Zurita
Representante Legal

Felipe Remigio Rodríguez González
Contador General

Neiruni S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	2015	2014
<u>Ingresos provenientes de actividades ordinarias</u>			
Venta de bienes	(17)	5,365,443	5,232,348
<u>Costos de venta</u>			
	(18)	5,072,543	4,808,931
Ganancia bruta		292,897	423,416
Otros ingresos		-	-
<u>Gastos</u>			
Gasto Administrativo	(19)	(969,872)	(228,788)
Operativos	(19)	(15,594)	(6,293)
Bancarios	(19)	(2,431)	-
Gastos Varios	(19)	(92,826)	(61,388)
Total gastos		(480,731)	(296,416)
Utilidad antes de participación e impuestos		111,157	122,032
Provisión para participación trabajadores	(20)	(19,675)	(18,354)
Provisión para Impuesto la Renta	(20)	(22,781)	(22,620)
Utilidad de operaciones total del año		71,710	80,936
Resultado Integral total del año		71,710	80,906
Ganancia por acción		90	101

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Gonzalo Alberto Moreno Zúñiga
Representante Legal

Fausto Remigio Pachayán González
Contador General

Neiruni S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Utilidades por aplicar</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	-	104.656,42	103.725	209.182
Más (menos):					
Transferencia a resultados acumulados	-	-	103.725,43	(103.725)	-
Provisión de Reserva Legal	-	7.171	-	(7.171)	-
Ajustes / reclasificaciones	-	-	-	-	-
Dividendos por pagar	-	-	(208.332)	-	(208.332)
Resultado integral total del año	-	-	-	71.710	71.710
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>800</u>	<u>7.171</u>	<u>-</u>	<u>64.530</u>	<u>72,510</u>

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Utilidades por aplicar</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	-	144.952	101.725	246.475
Más (menos):					
Ajustes del periodo	-	-	-	-	-
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-	-
Dividendos pagados	-	-	(40.297)	-	(40.297)
Resultado integral total del año	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>104.656</u>	<u>103.725</u>	<u>209.182</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Gonzalo Alberto Moreno Zurita
Representante Legal

Rafaela Ríos Rodríguez
Gonzalo
Contratador general

Neiruní S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Cobros provenientes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5.585.538
Otros cobros por actividades de operación	
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	(5.284.742)
Pagos a y por cuenta de los empleados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(208.382)
Dividendos por pagar	
Otros pagos por actividades de operación	(2.431)
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	91.883
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Importes procedentes por la venta de propiedad, planta y equipo	
Otras salidas de efectivo	(29.313)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(29.313)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Financiamiento por préstamos a largo plazo	
Dividendos pagados	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	
Disminución neta del efectivo	62.570.51
Efectivo en caja y bancos:	
Saldo al inicio del año	51.641
Saldo al final del año	<u>114.212</u>
Utilidad del ejercicio	64.538
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	14.271
Depreciación y amortización	14.271
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
Cambios netos en activos y pasivos:	13.073
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(72.503)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	(409.587)
(Incremento) disminución en otros activos	(656.442)
Incremento (disminución) dividendos por pagar	(208.382)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.342.140
Incremento (disminución) en pensiones empleados	16.675
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>7.171</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	91.883

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Gonzalo Alberto Merino Zurita
Representante Legal

Fajardo Remigio Recrevar González
Comodoro General

Neiruni S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Actividad y composición de la sociedad

Neiruni S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 01 de diciembre de 2009. El objetivo principal de la compañía es dedicarse a la venta al por mayor y menor de productos agrícolas.

Sus actividades están reguladas por la Ley de Compañías, Código Civil, Laboral, Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y demás Estatutos Sociales.

2.- Bases de elaboración y presentación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por la International Accounting Standards Board, vigentes al 31 de diciembre del 2015.

Los presentes estados financieros correspondientes al periodo terminado a 31 de diciembre del 2015 fueron aprobados y autorizados por la Junta de Accionistas para su emisión el 16 de Marzo del 2016.

3.- Moneda de presentación

Los presentes estados financieros se expresan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

4.- Políticas contables significativas

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicados por la Compañía en la elaboración de los estados financieros han sido las siguientes:

(a) Activos disponibles

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

(b) Activos Exigible

Los activos exigibles son aquellos valores que se reconocen en el estado de situación que se transforman en dinero en corto plazo y créditos que no generan directamente rendimientos.

- Cuotas por cobrar generadas por la propia empresa: activos financieros originados por las sociedades a cambio de suministrar efectivo, bienes o servicios directamente a un deudor.

Notas a los estados financieros (continuación)

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libras de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente como una pérdida por deterioro del valor.

(c) Activo realizable

Los inventarios están valuados al costo. La medición del costo utilizado es el costo promedio.

(d) Propiedades, planta y equipos

Las partidas de propiedades, planta y equipos se valoran al costo de adquisición y menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas anuales:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se registran como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La compañía no considera el valor residual de propiedades, planta y equipos para la determinación del cálculo de depreciación.

La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de un bien de propiedad, planta y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libras del activo y reconocida en los resultados del año.

Notas a los estados financieros (continuación)

- (c) **Clasificación de activos y deudas entre corrientes y no corrientes**
En el estado de situación adjunto, los activos financieros y las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.
- (f) **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**
Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones nacidas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.
- (g) **Obligaciones con instituciones financieras**
Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costos o gastos de emisión. Posteriormente se van irán al costo amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el método del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método de interés efectivo y se añaden al importe en libros de pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.
- (h) **Otras obligaciones corrientes**
Se conforman por obligaciones mantenidas con las entidades de control Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social además se incluyen las obligaciones mantenidas con los empleados de la Compañía por concepto de provisiones de beneficios sociales, los cuales son calculados de acuerdo a las disposiciones laborales vigentes dictadas por autoridades del ramo.
- (i) **Cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo**
Las cuentas por cobrar y por pagar a largo plazo con compañías relacionadas y terceros, son activos financieros que presentan los saldos según los vencimientos de los mismos y contabilizadas las tasas de intereses que correspondan.
- (j) **Ingresos**
Los ingresos se imputan en función del principio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan con independencia del momento en que se produzca el corriente monetaria o financiero derivada de ellos.

Concomitante, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y/o los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.
- (k) **Costo y gastos**
Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúa el pago, y se registran en el período en que se conocen.

Notas a los estados financieros (continuación)

(j) Ganancia por acción

El promedio básico por acción se determina dividiendo el resultado neto del ejercicio (después de impuestos) entre el número de acciones que posee la compañía.

5.- Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la compañía de acuerdo con la NIIF, en todos los aspectos importantes. Sin embargo, al hecho de aplicar supuestos y estimaciones implica que si se eligen supuestos diferentes, los resultados informados también serán diferentes.

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Caja		5.000	
Bancos	(a)	109.212	51.641
		114.212	51.641

(a) Corresponde al saldo según libros, fruto de las operaciones de la compañía en Banco Pichincha por US \$ 109.212, mismo se encuentra respaldado según conciliación bancaria al 31 de diciembre del 2015.

7.- Activos financieros

Al 31 de diciembre de 2015, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

		2015
Cuentas comerciales	(a)	79.295
		79.295
(-) Provisión tras los		(783)
		78.503

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar a clientes procedentes de las ventas producto del giro del negocio entre los principales se encuentran Comercial Hierro S. Ltda., Centro de Comercio Gualili Cia Ltda., Miranca Mayanza Fanny, Pinta Ticojunga Segundo, entre otros. Cabe mencionar que estos saldos no generan intereses.

Notas a los estados financieros (continuación)

8.- Existencias

Al 31 de diciembre del 2015, los saldos de inventarios fueron los siguientes:

		2015	2014
Inventario	(a)	1.434.419	1.024.832
		1.434.419	1.024.832

(a) Corresponde a stock de mercadería disponible para la venta. Siendo los productos comercializados el arroz y el azúcar. Representando el azúcar el 55% de existencias totales, al 31 de diciembre del 2015.

9.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2015, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

		2015	2014
Crédito tributario - Impuesto a la Renta	(a)	76.359	26.253
		76.359	26.253

(a) Al 31 de diciembre de 2015 incluyó el saldo por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por US \$ 50.116 que se han sido efectuadas a la compañía en ventas locales durante el mencionado ejercicio económico y por concepto de Crédito tributario ejercicios anteriores el importe de US \$ 26.252.

10.- Otros Activos Corrientes

A 31 de Diciembre de 2015, el saldo de otros activos corrientes se formaba de la siguiente manera:

		2015
Notas de Crédito	(a)	56.000
Anticipo de compras	(b)	540.326
		606.326

(a) Corresponde a Notas de Crédito realizadas por el proveedor "La Familiar" las cuales están pendientes de ser aplicadas.

(b) Valores entregados por concepto de anticipo en Compras a la compañía "La Familiar S.A." por la venta del año 2015 US\$ 493.597 y del año 2014 US\$ 46.729 al cierre del 2015 no se registran entregas de mercadería por parte del proveedor.

11.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de propiedades, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

Notas a los estados financieros (continuación)

	2015	2014
Costo	76.139	40.928
Depreciación acumulada	22.522	8.251
	53.617	38.675

El costo de propiedades, planta y equipos está compuesto como sigue:

Equipos de Computación	-	1.346
Maquinaria	76.139	-
Instalaciones	-	45.781
	76.139	46.826

El movimiento de la cuenta de propiedades, planta y equipos durante el periodo 2015 está detallado como se detalla a continuación:

	2015
Saldo inicial	38.675
Adiciones/Bajas	29.313
Gastos de depreciación	(14.271)
Saldo Final	53.617

12.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	2015	2014
Acreedores comerciales locales	765	825.341
Dividendos por pagar (a)	228.382	-
Accionistas (b)	106.305	77.646
	315.451	912.957

(a) Con fecha 28 de diciembre del 2015 se reunió la Junta General Extraordinaria de Accionistas para tratar como único punto de orden el aprobar la repartición de dividendos, el mismo será cubierto durante el primer semestre de 2016.

(b) Corresponde a la porción corriente de las cuentas por pagar a largo plazo (Accionistas).

13.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2015, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

	2015	2014
Administración tributaria (a)	29.393	-
Obligaciones con empleados (b)	27.277	18.324
Obligaciones con el ICSS (c)	2.274	858
	58.945	19.162

Notas a los estados financieros (continuación)

- (a) Incluye la provisión del impuesto a la renta de ejercicio corriente por US\$ 22,761, el restante corresponde a valores retenidos a proveedores por concepto de IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta que serán liquidados en enero de 2016.
- (b) Incluye el 15% participación trabajadores del ejercicio corriente por \$ 16,674,08, el restante corresponde a la provisión de beneficios sociales a los empleados a diciembre 31 del 2015.
- (c) Constituye la aportación personal, patronal, fondos de reserva, préstamos quinquenales a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

14.- Pasivo a largo plazo

A 31 de diciembre del 2015, el grupo de los pasivos a largo plazo se formaba de la siguiente manera:

		2015
Accionistas	(a)	1.915.538
		1.915.538

- (a) Corresponde a cuentas por pagar por línea de crédito gestionada por accionistas, no refleja abonos durante el periodo 2015. Según tabla de amortización este crédito es a 20 años plazo con una tasa del 0,5% de interés anual y periodo de gracia de 6 meses, siendo enero del 2016 el inicio de las fechas de pago con valores mensuales según tabla de amortización por US\$ 9.859.

15.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2015 fue de US\$ 800 conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	# acciones	US\$	% participación
Martín Zurita Gonzalo	540	540	68%
Menno Saldana Marcia	160	160	20%
	800	800	100%

16.- Reservas

A 31 de diciembre 2015, la compañía mantenía cuentas de reservas por los siguientes conceptos:

		2015
Legal	(a)	7.171

Notas a los estados financieros (continuación)

- (a) La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% de capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para:

17.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias por venta de bienes generados hasta diciembre de 2015, corresponden a facturas con emitida por venta a por mayor y menor de productos agrícolas.

18.- Costos de venta

Durante los años 2015 y 2014 la técnica de cálculo de costo de los inventarios ha sido del costo promedio ponderado.

19.- Gastos

En resumen de los gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

		2015	2014
Gastos Administrativos	(a)	369,870	226,789
Gastos Operativos	(b)	15,554	8,260
Gastos Financieros	(c)	2,431	-
Gastos varios		92,826	61,368
		480,731	298,416
Gastos no deducibles	(d)	9,059	-
TOTAL DE GASTOS		489,790	298,416

- (a) Valor correspondiente a gastos generados en las operaciones de la compañía tales como sueldos y beneficios sociales a los empleados, arriendos, mantenimientos, suministros, depreciaciones, entre otros.
- (b) Valor correspondiente a gastos generados para operaciones de la compañía: comisiones, capacitaciones entre otros.
- (c) Corresponde a los gastos por cobros de comisiones bancarias.
- (d) Valor correspondiente a gastos sin documentos de sustentación válidos e intereses y multas por impuestos considerados como gastos no deducibles.

Notas a los estados financieros (continuación)

20.- Impuesto a la renta

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R.O. 3516, 29-XII-2010) el impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera, para el ejercicio económico del año 2011: el porcentaje fue del 24%, para el 2012 fue del 23% y a partir del 2013 se aplicó el 22%.

La base para el impuesto a la renta se calcula en un 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país la tasa de impuesto a la renta sería de 12% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2015	2014
Utilidad del ejercicio	111,187	122,030
(-) 15% participación trabajadores	(16,575)	(18,334)
<u>Más (menos) partidas de conciliación:</u>		
(+) Gastos no deducibles	8,059	-
Utilidad gravable	103,590	103,726
Tasa de impuesto	22%	22%
(-) Impuesto a la renta causado	22,781	22,820

Ai 31 de diciembre del 2015 y 2014, la determinación de impuesto a la renta a pagar del contribuyente fue como sigue:

Impuesto a la renta corriente	22,781	22,820
(-) Anticipo determinado de ejercicio corriente	36,122	18,634
(=) <u>Importe A la renta causado mayor al anticipo</u>	<u>(13,341)</u>	<u>2,986</u>
(-) Saldo del anticipo no pagado	35,122	14,644
(-) Retenciones en la fuente del año	(50,115)	(43,783)
(-) Crédito tributario de años anteriores	(26,253)	-
(-) Impuesto a la renta a pagar	(40,247)	(26,253)

21.- Eventos subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.

Notas a los estados financieros (continuación)

22.- Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 22 de marzo del 2018.
