

BIMATED S.A.

*Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014
conjuntamente con el Informe del Auditor Independiente*

BIMATED S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014

CONTENIDO	PÁGINA
SECCIÓN I	
Informe del Auditor Independiente	2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo	6
Notas a los Estados Financieros	7 - 13
SECCIÓN II	
Informe de la Revisión de las medidas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos	16

Abreviaturas:

NIIF para PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
US\$	U.S. dólares

SECCIÓN I

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de
Bimated S.A.

1. He auditado los estados financieros adjuntos de Bimated S.A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de Bimated S.A. al 31 de diciembre del 2014 fueron auditados por otros auditores, cuyo informe de fecha 20 de abril del 2015, expresó una opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumpla los requerimientos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. 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 de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude y error. Al efectuar esta evaluación de 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 apropiados a 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 lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Bimated 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Asuntos de énfasis

5. Sin calificar mi opinión, informo que al 31 de diciembre del 2015, la Compañía mantiene cuentas por pagar con partes relacionadas, como se menciona en las Notas 8. CUENTAS POR PAGAR y 11. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS.

Otros asuntos

6. El Informe sobre la Revisión de las medidas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos de Bimated S.A., por requerimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, se emite por separado.
7. El Informe de Cumplimiento Tributario de Bimated S.A. al 31 de diciembre del 2015, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.


Ing. Freddy Verdezoto Cortez

Registro Nacional de Auditores Externos
SCV-RNAE-920

Marzo 30, 2016
Guayaquil, Ecuador

BIMATED S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<u>ACTIVOS</u>			
<u>ACTIVOS CORRIENTES:</u>			
Efectivo y bancos	5	36.617	41.615
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	6	101.239	45.984
Inventarios	7	<u>1.547.513</u>	<u>1.676.456</u>
Total activos corrientes		<u>1.685.369</u>	<u>1.764.055</u>
TOTAL		<u>1.685.369</u>	<u>1.764.055</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES:</u>			
Cuentas por pagar	8	1.592.438	1.742.823
Impuestos corrientes	9	<u>9.510</u>	<u>239</u>
Total pasivos corrientes		<u>1.601.948</u>	<u>1.743.062</u>
Total pasivos		<u>1.601.948</u>	<u>1.743.062</u>
<u>PATRIMONIO:</u>	10		
Capital social		800	800
Reservas		20.193	24.846
Resultados acumulados		<u>62.428</u>	<u>(4.653)</u>
Total patrimonio		<u>83.421</u>	<u>20.993</u>
TOTAL		<u>1.685.369</u>	<u>1.764.055</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Roberto Bitar Mahuad
Gerente General

C.P.A. Alberto Jaramillo Bautista
Contador General

BIMATED S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u> (en U.S. dólares)
INGRESOS:			
Ingresos por venta de bienes inmuebles		331.650	
GASTOS OPERACIONALES:			
Costo de bienes inmuebles		(182.354)	
Mantenimiento y reparación		(24.580)	
Honorarios profesionales		(18.165)	
Suministros y materiales		(8.640)	
Impuestos, contribuciones y otros		(7.105)	
Otros gastos		(15.000)	
Total		(255.844)	
INGRESOS FINANCIEROS		3.299	
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>79.105</u>	
Impuesto a la renta	9	(16.677)	(4.653)
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA		<u>62.428</u>	<u>(4.653)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

Ing. Roberto Bitar Mahuad
Gerente General

C.P.A. Alberto Jaramillo Bautista
Contador General

BIMATED S.A.

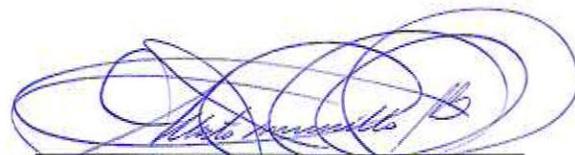
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas</u> (en U. S. dólares)	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Enero 1, 2014	800	21.131	3.715	25.646
Apropiación de reserva Utilidad neta		3.715	(3.715)	
	<u> </u>	<u> </u>	<u>(4.653)</u>	<u>(4.653)</u>
Diciembre 31, 2014	800	24.846	(4.653)	20.993
Apropiación de reserva Utilidad neta		(4.653)	4.653	
	<u> </u>	<u> </u>	<u>62.428</u>	<u>62.428</u>
Diciembre 31, de 2015	<u>800</u>	<u>20.193</u>	<u>62.428</u>	<u>83.421</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros



Ing. Roberto Bitar Mahuad
Gerente General



C.P.A. Alberto Jaramillo Bautista
Contador General

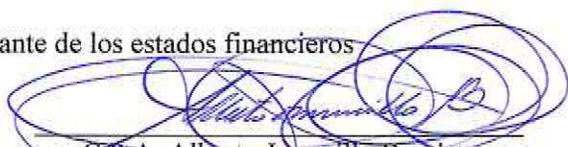
BIMATED S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN)ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	331.650	
Pagos a proveedores	(126.901)	(810.875)
Impuesto a la renta	(7.406)	(7.290)
Intereses ganados	3.299	
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en)actividades de operación	<u>200.642</u>	<u>(818.165)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Activos mantenidos hasta el vencimiento	<u>(55.255)</u>	<u>91.639</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de inversión	<u>(55.255)</u>	<u>91.639</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (EN) DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos a relacionadas	<u>(150.385)</u>	<u>628.546</u>
Flujo neto de efectivo (utilizado en) proveniente de actividades de financiamiento	<u>(150.385)</u>	<u>628.546</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
(Disminución) neta en efectivo y bancos	(4.998)	(97.980)
Saldos al comienzo del año	<u>41.615</u>	<u>139.595</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>36.617</u>	<u>41.615</u>
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA CON EL EFECTIVO PROVENIENTE DE (UTILIZADO EN)LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta del año	62.428	(4.653)
<i>Ajustes que no representan uso de efectivo:</i>		
Impuesto a la renta	16.677	4.653
<i>(Aumento) disminución en Activos:</i>		
Inventario	128.943	(810.875)
<i>Aumento (disminución) en Pasivos:</i>		
Impuestos corrientes	<u>(7.406)</u>	<u>(7.290)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en)actividades de operación	<u>200.642</u>	<u>(818.165)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros


Ing. Roberto Bitar Mahuad
Gerente General


C.P.A. Alberto Jaramillo Bautista
Contador General

BIMATED S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

Bimated S.A. se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 22 de marzo del 2011. Su actividad principal es la administración, mantenimiento y construcción de todo tipo de edificios y construcciones.

De acuerdo al artículo 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos, la Compañía está obligada a prevenir, detectar oportunamente y erradicar el lavado de activos y el financiamiento de delitos, en sus diferentes modalidades. Así mismo la Compañía deberá informar a la Unidad de Análisis Financiero (UAF) las operaciones o transacciones económicas que superen el umbral establecido en la ley y las operaciones o transacciones inusuales e injustificadas.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración en marzo 30 del 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros adjuntos, serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

2.1 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

2.2 Moneda funcional – La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Efectivo y bancos – Incluye el efectivo disponible en caja y en bancos locales.

2.4 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – Se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

—
—
—
—
2.5 *Cuentas por cobrar* - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, las cuales después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

—
—
—
—
2.6 *Inventarios* - Se clasifica como inventario a las oficinas y parqueos destinados para la venta, los cuales están ubicados en el Edificio Elite en la ciudadela Kennedy Norte.

—
—
—
—
2.7 *Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles* - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

—
—
—
—
2.8 *Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar* - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

—
—
—
—
Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

— — — — **2.9** *Impuestos*

—
—
—
—
2.9.1 *Impuesto corriente* - Se basa en el mayor entre el impuesto a la renta causado y el monto del anticipo mínimo.

—
—
—
—
—
—
El impuesto a la renta causado se lo determina a través de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

—
—
—
—
—
—
El anticipo mínimo de impuesto a la renta es calculado en función de las cifras reportadas el año inmediato anterior aplicando el 0.2% al patrimonio y los costos y gastos deducibles más el 0.4% sobre los ingresos gravables y el total de activos.

—
—
—
—
2.10 *Reconocimiento de ingresos* - Los ingresos son reconocidos, cuando se ha realizado la transferencia de dominio del activo, concordante con el principio contable del devengado.

—
—
—
—
2.11 *Costos y gastos* - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

—
—
—
—
2.12 *Compensación de saldos y transacciones* - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

—
—
—
—
Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su

importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- 2.13 Normas Contables, Nuevas y Revisadas, Emitidas pero Aún no Efectivas** – Las modificaciones realizadas a las NIIF para las PYMES son aplicables a los períodos anuales que comienzan después del 1 de enero del 2017, y no han sido aplicadas por la Compañía de manera anticipada en la preparación de estos estados financieros.

La Compañía no espera que las siguientes modificaciones tengan un impacto significativo sobre los estados financieros:

- Permitir la opción de utilizar el modelo de la revaluación en las Propiedades, Planta y Equipos (Sección 17).
- Alinear los principales requisitos de reconocimiento y medición para el impuesto a las ganancias diferido (Sección 29).
- Alinear los principales requisitos de reconocimiento y medición de los activos para exploración y evaluación de recursos minerales (Sección 34).

- 2.14 Estimaciones y juicios contables significativos** - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3. RECLASIFICACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIAMENTE EMITIDOS

Ciertos saldos de las cifras comparativas al 31 de diciembre del 2014 han sido reclasificados para propósitos de uniformidad con la presentación de los estados financieros del 2015. En el estado de situación financiera se reclasificaron Propiedades US\$1.676.456 a Inventario.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Administración:

4.1. Riesgo de crédito - La exposición de la Compañía al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Antes de iniciar la relación comercial con cualquier cliente, la Compañía ha de requerirle oportunamente la documentación y habilitantes que permitan conocer su perfil y origen de sus fondos así como lo relativo a su situación económica, patrimonial y financiera.

Identificar adecuadamente el perfil de cliente, sea persona natural o jurídica, al momento de la vinculación y durante el transcurso de la relación comercial/contractual, permitirán tener conocimiento a profundidad del mismo, y en caso que éste presente actividades o condiciones que sean sensibles al lavado de activos o al financiamiento del terrorismo y otros delitos, se deberá reforzar el conocimiento del cliente y proceder oportunamente acorde a la ley, con el fin de minimizar el riesgo.

Si el cliente presenta mayores riesgos, los procedimientos de control deberán ser reforzados. Este procedimiento será realizado en el área comercial, bajo la responsabilidad del Jefe de área y supervisión del Oficial de Cumplimiento.

4.2. Riesgo de liquidez - Es gestionado por la Administración de forma oportuna, para este efecto la Compañía cuenta con inversiones a corto plazo que son utilizadas para suplir las necesidades de capital de trabajo.

Administración de Capital - La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita mantener la confianza de los inversionistas, los acreedores y sustentar el desarrollo futuro del negocio. El Capital se compone del total del patrimonio. La Compañía no está sujeta a requerimientos externos de incremento de capital. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año.

La Compañía hace seguimiento al capital, utilizando el índice deuda neta - patrimonio ajustado. Para este propósito, deuda neta ajustada es definida como el total de pasivos menos efectivo y bancos; y el patrimonio ajustado incluye todos los componentes del patrimonio.

El índice de deuda – patrimonio ajustado de la Compañía al término del período del estado de situación financiera es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Total pasivos	1.601.948	1.743.062
Menos efectivo y bancos	<u>(36.617)</u>	<u>(41.615)</u>
Deuda neta	<u>1.565.331</u>	<u>1.701.447</u>
Total patrimonio	<u>83.421</u>	<u>20.993</u>
Índice deuda neta ajustada a patrimonio ajustado	<u>0,05</u>	<u>0,01</u>

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014 se conforman de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Activos financieros:</i>		
Efectivo y bancos, nota 5	36.617	41.614
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, nota 6	<u>101.239</u>	<u>45.984</u>
Total	<u>137.856</u>	<u>87.598</u>
 <i>Pasivos financieros:</i>		
Cuentas por pagar, nota 8	<u>1.592.438</u>	<u>1.742.823</u>

5. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre del 2015, incluye saldos en cuentas corrientes depositados en instituciones financieras locales por US\$36.617, los cuales no generan intereses.

6. ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento están conformados por certificados de depósitos contratados con el Banco Bolivariano C.A. a 180 días plazo por US\$101.239 (2014: US\$45.984). El Banco Bolivariano C.A. tiene una calificación de riesgo de AAA- certificada por calificadoras de riesgos autorizadas.

7. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, los inventarios corresponden a 63 parqueos y 27 oficinas ubicadas en el Edificio Elite en la ciudadela Kennedy Norte.

8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar corresponden a préstamos entregados por el Ing. Roberto Bitar Mahuad, destinados para el financiamiento de la construcción del Edificio Elite. Los préstamos no tienen fecha de vencimiento específico y no generan intereses.

9. IMPUESTOS

9.1. *Pasivos del año corriente* – Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta	9.510	118
Impuesto al Valor Agregado – IVA y retenciones	<u> </u>	<u>121</u>
Total	<u>9.510</u>	<u>239</u>

9.2. **Impuesto a la renta reconocido en resultados** – La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	79.105	
Otras rentas exentas	<u>(3.300)</u>	
Utilidad gravable	<u>75.805</u>	
Impuesto a la renta causado	16.677	
Anticipo mínimo calculado	7.101	4.653
Impuesto a la renta cargado a resultados	<u>16.677</u>	<u>4.653</u>

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde el año 2012 al 2015, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

9.3. **Movimientos de impuesto a la renta** – El movimiento de la provisión de impuesto a la renta es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo al inicio del año	118	504
Provisión	16.677	4.653
Compensación anticipo de impuesto a la renta	(7.167)	(4.535)
Pago	<u>(118)</u>	<u>(504)</u>
Saldo al final del año	<u>9.510</u>	<u>118</u>

9.4. **Precios de Transferencia** - El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento al Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre de 2004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir de 2005, normas sobre la determinación de resultados tributables, originados en operaciones con partes relacionadas. A partir del año 2015, de acuerdo con la Resolución del Servicio de Rentas Internas (SRI) No. NAC-DGERCGC15-00000455, los sujetos pasivos de impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3.000.000, deben presentar al SRI el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y si el monto de las operaciones es superior a US\$15.000.000 deberán presentar a más del Anexo el Informe de Precios de Transferencia.

De acuerdo al monto de las operaciones con partes relacionadas, la Compañía no está obligada a presentar el informe integral de precios de transferencia.

10. PATRIMONIO

10.1. **Capital social** - El capital social consiste en 800 acciones con valor nominal unitario de US\$1, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

10.2. *Reservas* - Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, las reservas patrimoniales incluyen:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Legal	400	400
Facultativa	<u>19.793</u>	<u>24.446</u>
Total	<u>20.193</u>	<u>24.846</u>

10.2.1 *Reserva legal* - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

10.2.2 *Reserva facultativa* - Representan reservas de libre disposición de los accionistas cuyo saldo puede ser capitalizado, distribuido o utilizado para cubrir pérdidas.

En marzo 24 del 2015, la Junta General de Accionistas de la Compañía aprobó la apropiación de la pérdida del ejercicio 2014 por US\$4.653.

11. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

El resumen de las principales transacciones con partes relacionadas a través de propiedad o administración es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Préstamos recibidos:</i>		
Ing. Roberto Bitar Mahuad	=====	<u>628.546</u>
<i>Préstamos pagados:</i>		
Ing. Roberto Bitar Mahuad	<u>150.385</u>	=====

Los saldos por cobrar y pagar con partes relacionadas que se muestran en los estados de situación financiera adjuntos resultan de las transacciones antes indicadas:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Cuentas por pagar:</i>		
Ing. Roberto Bitar Mahuad	<u>1.592.438</u>	<u>1.742.823</u>

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de los estados financieros (marzo 30 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

SECCIÓN II

INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS

**INFORME SOBRE LA REVISIÓN DE LAS MEDIDAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE
ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS**

A los Accionistas de
Bimated S.A.

1. Por disposición expresa de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución SCV.DSC.14.009 publicada en Registro Oficial No. 292 del 18 de julio del 2014, en la cual se establecieron mecanismos de prevención para prevenir el lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos que deben aplicar las empresas cuya actividad ha sido establecida en el artículo innumerado agregado a continuación del artículo 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos. Según lo establecido en el artículo 32 de esta Resolución, en calidad de auditor externo, debo verificar el cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por el sujeto obligado.
2. Las medidas dispuestas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros incluyen lo siguiente:
 - Designación de un Oficial de Cumplimiento.
 - Someter a una calificación por parte de la Unidad de Análisis Financiero (UAF) al Oficial de Cumplimiento.
 - Definición de políticas, procedimientos y mecanismos de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos.
 - Implementación de los procesos para el conocimiento del cliente (identificación, aceptación de clientes, debida diligencia reforzada, personas políticamente expuestas); del mercado (segmentación); del empleado (levantamiento de información) y del corresponsal (levantamiento de información).
 - Procesos de monitoreo, definición de alertas, sistemas de análisis, reporte y software para la aplicación de la normativa.
 - Emisión del Código de Ética y del Manual para la prevención de lavado de activos y de financiamiento del terrorismo y otros delitos.
3. Bimated S.A., tiene como actividad principal la administración, mantenimiento y construcción de todo tipo de edificios y construcciones, por lo cual está sujeta al cumplimiento de las disposiciones de la Resolución SCV.DSC.14.009 antes referida.

4. En base a la instrucción indicada, verifique el cumplimiento de las medidas dispuestas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para la prevención de lavado de activos, de financiamiento del terrorismo y otros delitos. A continuación mis comentarios:
- La Junta General de Accionistas designó al C.P.A. Alberto Jaramillo Bautista como Oficial de Cumplimiento titular.
 - El 14 de agosto del 2013, la Unidad de Análisis Financiero calificó como Oficial de Cumplimiento titular al C.P.A. Alberto Jaramillo Bautista.
 - La Compañía cuenta con un Código de Ética y con un Manual para la prevención de lavado de activos, de financiamiento del terrorismo y otros delitos, ambos contienen las políticas, procedimientos y mecanismos de prevención de lavado de activos, financiamiento del terrorismo y otros delitos establecidos en la Resolución SCV.DSC.14.009 antes referida.
 - La documentación de las carpetas de los clientes cumplen con las políticas definidas por la Compañía.
 - Los clientes cuyas transacciones superaron el umbral establecido en la Ley fueron reportados a la UAF.
 - Durante el 2015, la Compañía cumplió con la presentación a la UAF del Reporte de operaciones que superan el umbral establecido en la Ley.
 - La Compañía durante el 2015 no tuvo ninguna operación inusual e injustificada.
5. Este informe tiene como único propósito lo mencionado en el primer párrafo y ha sido preparado exclusivamente para uso de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y la Administración de la Compañía, y no puede ser distribuido por ningún concepto a terceras personas o entidades.


Ing. Freddy Verdezoto Cortez

Registro Nacional de Auditores Externos
SCV-RNAE-920

Marzo 30, 2016
Guayaquil, Ecuador