

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

1. Información general

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA. Es una empresa de responsabilidad Limitada, radicada en el Ecuador, con domicilio ubicada en la calle Pichincha / Quito / calle José María Pazmiño s/n y General Calicuchima Su actividad principal es la **FABRICACION DE ARTICULOS TUBOS, POSTES DE CEMENTO**

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios, en la **FABRICACION DE ARTICULOS TUBOS, POSTES DE CEMENTO**, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI, y se presenta:

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | <u>477.484,47</u> | <u>346.185,41</u> |
| VENTA DE BIENES | 471.563,27 | 346.185,41 |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 5.921,20 | - |

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|---|-----------|----------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPPTO A LA F | 23.611,81 | 8.187,77 |
| participacion trabajadores | 3.541,77 | 1.228,17 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR) | 20.070,04 | 6.959,60 |
| impuesto a la renta | 4.415,41 | 2.134,10 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | 15.654,63 | 4.825,50 |
| GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 15.654,63 | 4.825,50 |
| GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO | 15.654,63 | 4.825,50 |

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

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

| ACTIVO | ANOS DE VIDA ÚTIL | PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN |
|---------------------------------|-------------------|----------------------------|
| Edificios | 20 | 5 % |
| Equipo de Computo | 3 | 33 % |
| Vehiculos | 5 | 20 % |
| Maquinarias y Muebles y Enseres | 10 | 10% |

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros 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 en resultados una pérdida por deterioro del valor.

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| ACTIVOS FINANCIEROS | <u>10.581,47</u> | <u>35.755,02</u> |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 10.581,47 | 35.755,02 |
| DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES | 10.581,47 | 35.755,02 |
| Cuentas por cobrar Clientes | 10.581,47 | 35.755,02 |

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|-----------------|------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | <u>2.017,21</u> | <u>23.407,15</u> |
| LOCALES | 2.017,21 | 23.407,15 |

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--------------------|---------------|----------|
| GASTOS FINANCIEROS | <u>386,50</u> | <u>-</u> |
| COMISIONES | 386,50 | - |
| OTROS GASTOS | <u>43,60</u> | <u>-</u> |

Beneficios a los empleados - pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de la plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

1. Colaboración gerencial

En cumplimiento de mi responsabilidad de Consultor de NIIF considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal he recibido total colaboración del Gerente General para el cumplimiento de mis funciones como consultor.

2. Registros contables y legales

En cuanto se refiere a la documentación contable financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He indagado mediante pruebas de observación y detalle en la medida que considere necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía son adecuadas.

3. Bases de presentación

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que comprenden:

- *Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*
- *Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).*
- *Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).*

Para PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 13 NORMAS actuales de NIIF, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

c) Moneda Funcional y de Presentación

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

La Compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. En este año 2015 no existen estimaciones significativas que en relación con los estados financieros adjuntos puedan llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considerará las estimaciones adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

5. Anexos

NOTA 1. Ingresos actividades ordinarias: Proviene del reconocimiento de su actividad principal, en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el servicio es prestado.

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|------------|------------|
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 477.484,47 | 346.185,41 |
| VENTA DE BIENES | 471.563,27 | 346.185,41 |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 5.921,20 | - |

NOTA 2. Costo de venta y producción (ganancia bruta): Son los costos ejecutados para la obtención de la ganancia bruta

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

Las siguientes partidas se han reconocido como costos para determinar la ganancia antes de impuestos clasificada por función

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN | <u>302.449,88</u> | <u>160.435,71</u> |
| MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS | 288.006,38 | 142.342,10 |
| (+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPANIA | 225.998,09 | 104.206,52 |
| (+) INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS | 94.077,89 | 132.213,48 |
| (-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS | - 32.069,60 | - 94.077,90 |
| (+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION | 14.443,50 | 18.093,61 |
| SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS | 14.443,50 | 18.093,61 |

NOTA 3. Gastos de venta: Son los pagos correspondientes a sueldos y beneficios a las personas encargadas de realizar las ventas

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-----------------|
| GASTOS DE VENTA | <u>126.367,03</u> | <u>3.405,59</u> |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | 58.962,36 | - |
| APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | 10.784,25 | - |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | 9.156,14 | - |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 3.008,45 | - |
| COMBUSTIBLES | 15.984,59 | - |
| TRANSPORTE | 11.873,00 | - |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | 8.448,98 | - |
| OTROS GASTOS | 8.149,26 | 3.405,59 |

NOTA 4. Gastos Administrativos: Son desembolsos de carácter administrativo los mismos que ayudan al control, desempeño y ejecución de las actividades de la compañía

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|---|-----------|------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 24.625,81 | 174.156,34 |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES | - | 71.487,71 |
| A PORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) | - | 13.691,90 |
| BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES | - | 21.499,37 |
| HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES | 12.505,32 | 10.105,55 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 775,23 | 1.518,35 |
| COMBUSTIBLES | - | 8.245,93 |
| SEGUROS Y REASEGUROS (primas y cesiones) | 73,30 | - |
| TRANSPORTE | - | 25.850,00 |
| GASTOS DE GESTIÓN (agajos a accionistas, trabajadores y clientes) | 480,00 | - |
| GASTOS DE VIAJE | - | 157,78 |
| AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES | 673,00 | 4.845,68 |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 1.841,38 | - |
| OTROS GASTOS | 8.277,58 | 16.754,07 |

NOTA 5. Gastos financieros Son los gastos que se desembolsan por el uso del sistema financiero esto son:

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--------------------|--------|------|
| GASTOS FINANCIEROS | 386,50 | - |
| COMISIONES | 386,50 | - |
| OTROS GASTOS | 43,60 | - |
| OTROS | 43,60 | - |

NOTA 6. Otros gastos Son gastos provenientes del reconocimiento del IVA que no será tomado como crédito tributario.

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--------------|-------|------|
| OTROS GASTOS | 43,60 | - |
| OTROS | 43,60 | - |

NOTA 7. Resultados antes de impuestos

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--------|------|------|
|--------|------|------|

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

| | | |
|---|-----------|----------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA F | 23.611,81 | 8.187,77 |
| participacion trabajadores | 3.541,77 | 1.228,17 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR) | 20.070,04 | 6.959,60 |
| impuesto a la renta | 4.415,41 | 2.134,10 |
| GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO | 15.654,63 | 4.825,50 |
| GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS | 15.654,63 | 4.825,50 |
| GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO | 15.654,63 | 4.825,50 |

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia evaluable estimada para el año 2015, que se reconocen en la medición de la ganancia antes del pago del 15% de trabajadores y la suma de los gastos no deducible fiscalmente, determinando el impuesto causado.

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

NOTA 8. Efectivo y equivalentes del efectivo

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 82.655,02 | 21.267,54 |
| CAJA BANCOS | 82.655,02 | 21.267,54 |

NOTA 9. Activos Financieros Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción. Sobre las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado, se valorizan al costo, menos las pérdidas por incobrabilidad si existe evidencia que lo confirme.

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--------|------|------|
|--------|------|------|

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

| | | |
|--|-----------|-----------|
| ACTIVOS FINANCIEROS | 10.581,47 | 35.755,02 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 10.581,47 | 35.755,02 |
| DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES | 10.581,47 | 35.755,02 |
| Cuentas por cobrar Clientes | 10.581,47 | 35.755,02 |

La cartera sobre los clientes que se liquidaran al siguiente año es revelado como instrumentos financieros básicos, esta cartera no tiene riesgo de cobro por lo que no se aplica su provisión que es del 1% permitido por SRI.

NOTA 10. Impuestos corrientes: Saldos de créditos tributarios aplicados durante el periodo son clasificados:

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--|----------|----------|
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 7.015,87 | 4.114,01 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) | 6.391,48 | 2.188,54 |
| CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) | 624,39 | 1.925,47 |

NOTA 11. Inventario Son valores que restan en bodega para su venta al siguiente periodo:

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|---|-----------|-----------|
| INVENTARIOS | 32.069,60 | 94.077,90 |
| INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA | 32.069,60 | 94.077,90 |

NOTA 12. Cuentas y documentos por pagar

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|----------|-----------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 2.017,21 | 23.407,15 |
| LOCALES | 2.017,21 | 23.407,15 |

NOTA 13. Otras obligaciones NO corrientes

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|---|-----------|------|
| CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS | 55.829,52 | - |
| LOCALES | 55.829,52 | - |

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

NOTA 14. Capital Los saldos ha 31 de diciembre de 2015 completamente pagado.

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|--------|--------|
| CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO | 400,00 | 400,00 |

NOTA 15. Reservas La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|---------------|--------|--------|
| RESERVAS | 200,00 | 200,00 |
| RESERVA LEGAL | 200,00 | 200,00 |

NOTA 16. Ganancias acumuladas Está a disposición de los accionistas puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores, incluye partidas como los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las "NIIF", y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor esté podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|-----------------------|-----------|-----------|
| RESULTADOS ACUMULADOS | 17.116,51 | 12.291,01 |
| GANANCIAS ACUMULADAS | 17.116,51 | 12.291,01 |

NOTA 17. Resultados

| NOMBRE | 2015 | 2014 |
|--------|------|------|
|--------|------|------|

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

| | | |
|---------------------------|------------------|-----------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | <u>15.654,63</u> | <u>4.825,50</u> |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 15.654,63 | 4.825,50 |

11. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es obligación dentro de la conciliación tributaria revelar los valores a pagar por 15% Participación Trabajadores al 31 de Diciembre del 2015, el valor es de USD 3.541,77

12. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, ha sido calculada aplicando las tasa del 22%. El valor es de 4.415,41 de los cuales debemos descontar los créditos tributarios por lo que nos queda un saldo a favor para el próximo año.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipomínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

El valor del anticipo del impuesto a la renta para el año 2016 es de USD 3.481,70

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA está integrado por \$ USD 400

14. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance

PREFABRICADOS DE HORMIGON BETANCOURT TACO CIA LTDA

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

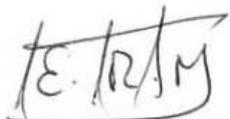
como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital, para el cierre de los estados financieros 2015 el valor es de USD 200.

15. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con Una utilidad de Usd 15.654,63 después de deducir impuestos y el pago del 15% a trabajadores.

16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe 07 de marzo del 2016, no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



**ENERGIO RUIZ MOLINA
CONTADOR
1306318062001**
