

PALLASCO SURVEY ENGINEERING CONSTRUCTION PASEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresada en US\$ dólares)

1. Información  
General

Pallasco Survey Engineering Construction Pasec S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito el 3 de agosto 2005 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 05-Q.IJ-3446 de fecha 24 de agosto del mismo año.

Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro Mercantil el 24 de agosto del 2005. Su domicilio es en el distrito metropolitano de Quito, provincia de Pichincha.

Pallasco Survey Engineering Construction Pasec S.A., tiene como objetivo, realizar estudios de factibilidad, planificación, desarrollo y construcción de obras o proyectos de ingeniería civil, mecánica, electricidad.

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

2. Bases de  
preparación

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos no han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015, debido a que:

Las Cuentas por Cobrar comerciales, están expresadas a valor razonable y no fue necesario traer a valores presentes ya que son cuentas por cobrar corrientes y no generan ningún tipo de interés

Los bienes muebles e inmuebles se presentan a valor razonable o valor de mercado.

La compañía no ha procedido a realizar la provisión para jubilación patronal debido a que los empleados con los cuales cuenta no pasan de los seis años de servicio. Ni la provisión para desahucio.

b) Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

**c) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que no se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Debido a que sus saldos de los estados financieros reflejan a costos reales, por lo tanto no fue necesaria la aplicación de las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se refieren a la provisión para cuentas incobrables, la depreciación de propiedad planta y equipo, participación trabajadores. Aunque cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

- 2.1 Período Contable** Los estatutos de la compañía definen el período de preparación y difusión de los Estados Financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de cada año.
- Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por la Junta General Universal de Accionistas celebrada el 31 de marzo de 2015.
- 2.2 Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes** En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción, y no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.
- La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- 2.3 Efectivo y equivalentes al efectivo** El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.
- 2.4 Segmentos operacionales** Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la Información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones

---

sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

**2.5 Activos  
Financieros**

**Cuentas comerciales**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable.

El período de crédito por la prestación de servicios es de 30 días, razón por la cual todas las cuentas por cobrar comerciales se clasifican como corrientes y el cálculo del interés implícito resulta inmaterial.

**2.6 Pasivos  
Financieros**

**Cuentas por pagar y obligaciones por pagar**

Representados en el estado de situación financiera por las transacciones con proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

El período de crédito promedio para la compra de todos los bienes es máximo de 30 días, por tanto todas las obligaciones que posee Pallasco Survey Engineering Construction Pasec S.A. son clasificadas como corrientes, en consecuencia no procede el cálculo del interés efectivo ni la determinación del costo amortizado.

**2.7 Reconocimiento  
y medición inicial y  
posterior**

**Reconocimiento**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación, cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**Medición inicial**

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

**Medición posterior**

**Cuentas por cobrar**

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Cuentas por cobrar comerciales corresponden a los montos adeudados por sus clientes por los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta 30 días.

**2.8 Sector Público**

Corresponden básicamente a retenciones del impuesto a la renta efectuadas por terceros que serán recuperadas en un período menor a doce meses. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

**2.9 Propiedad, Planta y Equipo**

- **Costo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Pallasco Survey Engineering Construction Pasec S.A., posee como propiedad, planta y equipo, terrenos, muebles y enseres, vehículos, maquinaria, equipos de computación y equipos satelital, que le permiten operar el negocio.

- **Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles enseres, equipos de oficina	10
Maquinaria y herramientas	10
Equipos y sistema de computación	3

PALLASCO SURVEY ENGINEERING CONSTRUCTION PASEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresada en US\$ dólares)

---

Equipo de topografía y comunicación	10
Equipo electrónico	10
Telefonía satelital	10

• **Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

**2.10 Provisiones**

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

**2.11 Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio**

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía hasta el año 2015, no ha procedido a realizar la provisión para jubilación patronal debido a que los empleados con los cuales cuenta no pasan de los seis años de servicio.

El art. 185 del Código de Trabajo indica: En los casos de la terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Para el período 2015, no realizó la provisión para desahucio.

**2.12 Impuesto a las ganancias e Impuestos Diferidos**

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

---

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en Libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Cuando el Anticipo del Impuesto a la Renta en el ejercicio excede el impuesto causado, constituye Impuesto mínimo no reembolsable.

**2.13 Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de IVA, devoluciones, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía entregue los bienes y los servicios al beneficiario y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

La principal actividad que tiene la Compañía es la prestación de servicios de Ingeniería y Topografía, los mismos que se registran al valor razonable que se ha recibido o que se espera recibir por el bien y/o servicio.

**2.14 Gastos Financieros**

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo del capital de los préstamos.

**2.15 Gastos de Operación**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de administrativos y de venta, impuestos tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio

**2.16 Estado de Flujo de Efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

## 5. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
Caja Chica		651	500
Pichincha	a)	47.689	25.302
Internacional	a)	5.618	2.646
Produbanco	a)	3.942	
		<u>57.900</u>	<u>28.447</u>

a) Constituyen depósitos en la cuenta corriente y de libre disponibilidad.

## 6. Comerciales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
Clientes	a)	226.955	469.158
Provisión por deterioro	b)	<u>(255)</u>	<u>-</u>
		<u>226.700</u>	<u>469.158</u>

a) El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos y servicios es de 30 días.

b) En el año 2015, la compañía realizó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables, sobre la deuda de un cliente que corresponde al año 2013.

Sobre la diferencia de cuentas por cobrar clientes, la compañía no realizó la provisión para cuentas incobrables, debido a que la administración no considera necesario realizarla ya que no hay indicio de deterioro.

## 7. Anticipo a Proveedores

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Anticipos a Proveedores	6.902	165.176
	<u>6.902</u>	<u>165.176</u>

Anticipos entregados a los propietarios del terreno ubicado en la ciudad de Manta.

El saldo del año 2015 corresponde a los valores entregados a la abogada, encargada de realizar los trámites legales para la adquisición del terreno en la ciudad de Manta

## 8. Sector Público

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
Impuesto Renta Retenido	a)	30.619	51.898
IVA Credito Tributario Compras			6.598
		<u>30.619</u>	<u>58.496</u>

a) Valores que son compensados con el impuesto a la renta en la fecha de pago.

9. Propiedad, planta y equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

Descripción	Terronos	Edificios	Muebles Enseros	Equipo de Topo grafia	Masqui- naria	Horra- mientas toca	Bibli- toca	Telof. Satelit.	Equipo y Sisto. Comp.	Vehic.	Equipo Electro nico	Equipo do Comuni.	Adocu.	Total Activo	Depro. Acum.
Saldo al 31-12-2014	71.666	80.000	6.848	343.863	-	5.411	266	2.580	52.716	343.400	6.376	15.673	-	928.301	(255.207)
Adiciones	300.000	-	-	-	10.000	-	-	-	-	10.000	-	-	42.437	633.437	-
Gasto depreciación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(104.895)
Saldo al 31-12-2015	371.666	80.000	6.848	343.863	10.000	5.411	266	2.580	52.716	524.400	6.376	15.673	42.437	1.562.238	(390.022)

La compañía en el año 2015 adquirió:

Terreno ubicado en la ciudad de Mianta en \$300.000

Una Retroexcavadora 432F \$110.000

Camión Volvo \$137.000; Plataforma \$ 17.000 y Bañera \$ 27.000

**10. Beneficios Sociales**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

		2015	2014
Sueldos por Pagar	a)	29.366	
15% Participación Trabajadores	b)	20.195	107.675
Décimo Tercer Sueldo	c)	2.750	5.077
Décimo Cuarto Sueldo	c)	3.737	9.823
Vacaciones		1.112	1.112
		<u>57.161</u>	<u>123.687</u>

- a) Se refiere al sueldo pendiente de pago correspondiente al mes de diciembre el mismo que se acredita a las cuentas de los empleados.
- b) De acuerdo a las Leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.
- c) Estas obligaciones serán canceladas o depositadas en las fechas establecidas en la normativa vigente.

**11. Cuentas por pagar IESS**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
Prestamos IESS por pagar		1.484	1.546
IESS por Pagar		<u>7.600</u>	<u>15.533</u>
		<u>9.083</u>	<u>17.080</u>

**12. Pasivos por Impuestos**

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2015	2014
Impuesto a la Renta por Pagar	a)	32.411	135.539
Impuestos por Pagar		<u>20.742</u>	<u>5.993</u>
		<u>53.153</u>	<u>141.532</u>

- a) La tarifa de impuesto a la renta aplicado por la compañía para el año 2014 y 2015 fue del 22%.

PALLASCO SURVEY ENGINEERING CONSTRUCTION PASEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresada en US\$ dólares)

13. Proveedores

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Proveedores locales	220.720	-
	<u>220.720</u>	<u>-</u>

Estas obligaciones se cancelaran de acuerdo a los convenios de pagos.

14. Obligaciones Financieras

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

Banco	No de Operación	Fecha de Emision	Fecha de Vencimiento	Interes	Obligaciones
INTERNACIONAL	412770	01/04/2015	01/04/2016	11,23%	50.000
PRODUBANCO		15/05/2015	16/04/2018	11,23%	110.793
					<u>160.793</u>
Menos: Cancelaciones año 2015					<u>(49.759)</u>
SALDO					<u>111.034</u>
Menos porción corriente del pasivo a largo plazo					<u>(54.439)</u>
Saldo al 31 de Diciembre de 2015					<u>56.596</u>

La obligación con el banco Internacional se encuentran garantizadas con pagares.  
Con el Produbanco se realizó un contrato de prenda industrial abierta sobre el camión volvo.  
Los vencimientos de estas obligaciones son los siguientes:

AÑOS	INTERNACIONAL	PODUBANCO	C/P	L/P
2015	32.709	17.050	49.759	
2016	17.291	37.148	54.439	
2017		41.635		41.635
2018		14.961		14.961
	<u>50.000</u>	<u>110.793</u>	<u>104.197</u>	<u>56.596</u>

15. Capital Social

El capital de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de US\$ 1 cada una.

**16. 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.

**17- Utilidades ejercicios anteriores**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos o la junta general de accionistas decidirá el destino de estos resultados.

**18. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos ordinarios se componen de lo siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Servicios tarifa 12%	1.531.719	2.635.060
	<u>1.531.719</u>	<u>2.635.060</u>

La mayor parte de estos ingresos son por servicios de topografía.

**19. Gastos por su naturaleza**

DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2014
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>688.089</b>	<b>1.024.271</b>
Sueldos	500.124	778.611
Bonificaciones	25.019	4.108
Decimo Tercer Sueldo	42.070	65.051
Decimo Cuarto Sueldo	14.587	27.178
Vacaciones	12.231	5.330
Fondos de Reserva	33.293	49.351
Aporte Patronal	55.764	66.815
Secap-face	5.001	7.786
Contribución Cámara de Comercio de Quito	0	40

Pasan:...

PALLASCO SURVEY ENGINEERING CONSTRUCTION PASEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresada en US\$ dólares)

Vienen:...

DESCRIPCIÓN	AÑO 2015	AÑO 2014
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>691.571</b>	<b>892.151</b>
Contribución Cámara de la Construcción	242	202
Honorarios	0	100
Impuestos Municipales	8.955	9.858
Mantenimiento Equipo de Oficina	1.581	2.203
Mantenimiento Vehículos	39.102	44.126
Útiles de Oficina	2.996	5.136
Seguros Vehículos	10.440	3.239
Matrícula Vehículos	10.047	7.909
Gastos Médicos	780	4.237
Mantenimiento Equipos de Topografía	2.657	4.274
Mantenimiento Equipos de Computación	4.185	3.741
Celulares	3.635	4.117
Internet	427	710
Luz	729	682
Agua	427	122
Teléfono	489	1.567
Alimentación	51.894	117.439
Hospedaje	31.654	74.656
Combustibles y Lubricantes	13.591	21.019
Transporte	18.892	35.347
Uniformes y Ropa de Trabajo	3.476	49.634
Elementos de Seguridad	4.003	558
Suministros y Materiales	158.900	72.189
Arrendamiento Eq. Topografía	0	600
Servicios Prestados	43.257	99.994
Encomiendas	294	433
Peajes	1.636	2.242
Accesorios Equipos de Topografía	2.654	9.175
Monografías	0	1.762
Seguridad	177	19
Varios	26.302	36.007
Gastos No Deducibles	31.324	5.926
Herramientas	7.515	1.409
Seguros	18.657	25.767
Iva que se carga al Gasto	1.191	2.505
Pasajes Fletes y Embarque	5.445	21.605
Revisión Vehicular	328	387
Soat	387	630
Alquiler Vehículos	29.414	113.678
Depreciaciones	134.815	91.391
Repuestos Equipos de Comunicación	104	1.819
Contribución Superintendencia de Compañías	1.178	749
Hitos Geodesicos	0	3.000
Costo en Ventas de Activos fijos	0	3.749
Tv Cable	680	445
Licencias Corporativas	585	0
Mantenimiento Vehículo Pesado	7.749	0
Cuentas incobrables	7.475	0
Gastos Legales	1.301	0
Adecuación Campamentos	0	5.797
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>10.703</b>	<b>319</b>
Intereses	9.143	0
Multas	1.580	319
<b>OTROS</b>	<b>6.721</b>	<b>483</b>
Servicios Bancarios	792	1.362
Intereses	5.929	-879
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.397.084</b>	<b>1.917.223</b>

**20. Impuesto a la Renta**

A continuación la demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre, preparada por la administración de la Compañía.

	Al 31 de diciembre	
	2015	2014
Utilidad / Pérdida contable	134.635	717.837
15% participación Trabajadores	(20.195)	(107.675)
Más / menos otros valores para conciliar	32.885	5.926
Base Imponible	<u>147.325</u>	<u>616.087</u>
Impuesto a la Renta	<u>32.411</u>	<u>135.539</u>

Adicionalmente el contribuyente debe determinar un anticipo mínimo de impuesto a la renta y *comparar este valor del anticipo con el monto del impuesto a la renta; el mayor de los dos valores constituirá un pago definitivo del Impuesto a la renta causado, el cual se deberá exponer en los resultados de dicho año.*

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2015.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

**21. Contratos**

COMPañÍA	Valor \$
Geosuelos Cía. Ltda.	837.350
Consultora Tecnazul Cía. Ltda.	350.139
Worley Parsons International Inc. Ec.	192.280
Santos Cmi. S.A.	102.700
<b>TOTAL</b>	<b>1.482.469</b>

Con la compañía Geosuelos Cía. Ltda., se firmó una carta de compromiso, en la cual se establece que Pallasco Survey Engineering Construction Pasec S.A. se compromete a prestar los servicios de topografía, en distintas provincias del país.

**22. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

**23. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

