

Nº 5122.

Quito, 01 de septiembre de 2016

Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Presente.-

De mis consideraciones:

SUMILLA A: *Lehristian Figuez*
INSTRUCCIONES: *Ver atención*
FECHA: *5/9/2016* HORA: *14:39*
FIRMA: *AF*

*Gonzalo P.
Su asist
06-09-16.*

Patricio Ribadeneira García, en calidad de Representante Legal de la compañía RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA., con RUC No. 1792059119001, en referencia a la información de los Estados Financieros y Anexos correspondientes al ejercicio económico 2015 presentada con fecha 30/04/2016, adjunto copia del Informe de Auditoría del mismo ejercicio económico. Este Informe fue enviado en la misma fecha antes indicada, conjuntamente con toda la demás información de la compañía, sin embargo de aquello en los registros de la Superintendencia consta como "no presentado", razón por la cual solicito a usted se sirva disponer su registro.

Mis datos de contacto son:

Dirección: Calles Cristóbal Garcés N45-61 y Pío Valdiviezo

Teléfonos: 02-2262882 / 0997630759

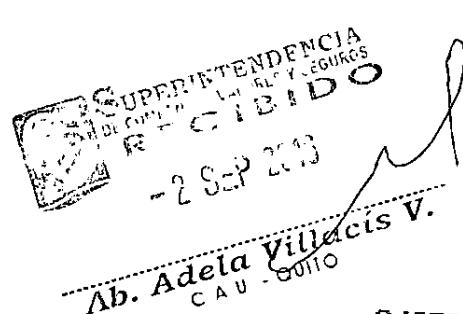
Correo Electrónico: contabilidadrec@gmail.com

Por la atención que brinde al presente, antípico mis agradecimientos.

Atentamente,

Ing. Patricio Ribadeneira G.

C.C.1701980474



2/SEP/2016 DRICHI

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios
RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado el estado financiero que se adjunta de **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2015, así como los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. 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 y Aseguramiento (N.I.A.). Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluye la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude y error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la

Compañía. Una auditoria incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Énfasis en un Asunto

5. Tal como se menciona en la nota 17, La Compañía al 31 de diciembre del 2015, no ha cumplido con las disposiciones legales establecidas en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Otros Delitos así como lo establecido en los artículos 3 y 7 de la resolución SCV.DSC.14.009, de fecha 18 de julio del 2014, publicada en el Registro Oficial 292. La Administración de la Compañía **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de esta información financiera suplementaria de acuerdo a lo establecido 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 emitida por la Superintendencia de Compañías.

Abril, 01 del 2016



AUDISUPPORT CIA. LTDA.
RNAE No. 503

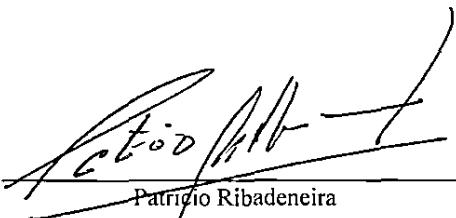


Freddy Toledo E.
SOCIO

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL
(Expresado en US Dólares)

		Diciembre 31,	
		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo	Nota 3	2,205	86,298
Cuentas por Cobrar	Nota 4	648,726	1,420,440
Inventarios	Nota 5	<u>1,395,374</u>	<u>1,488,913</u>
Total activo corriente		2,046,305	2,995,651
Propiedad Planta y Equipo	Nota 6	188,292	190,521
		<u>188,292</u>	<u>190,521</u>
		<u>2,234,597</u>	<u>3,186,172</u>
Pasivo y Patrimonio de los Socios			
Pasivo corriente:			
Obligaciones Financieras	Nota 7	50,000	50,000
Cuentas por Pagar	Nota 8	945,660	1,652,809
Obligaciones Sociales	Nota 9	45,766	43,241
Obligaciones Fiscales	Nota 10	<u>18,647</u>	<u>16,177</u>
Total pasivo corriente		1,060,073	1,762,227
Pasivo no Corriente			
Obligaciones a Largo Plazo	Nota 12	<u>832,101</u>	<u>1,110,248</u>
Total Pasivos		1,892,174	2,872,475
Patrimonio de los Socios:			
Capital Social	Nota 13	268,000	20,000
Aporte Futuras Capitalizaciones		-	248,000
Reservas Legal	Nota 14	6,460	4,607
Resultados Acumulados	Nota 15	<u>67,962</u>	<u>41,090</u>
Total Patrimonio de los Socios:		<u>342,422</u>	<u>313,697</u>
		<u>2,234,597</u>	<u>3,186,172</u>


 Patricio Ribadeneira
 Gerente General

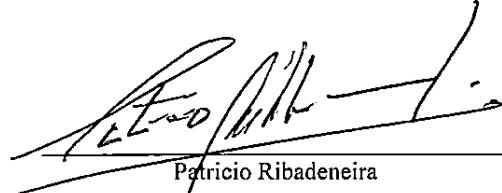

 Mayra Mosquera
 Contadora General

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.

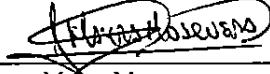
ESTADO DE RESULTADOS

(Expresado en US Dólares)

	Año terminado en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ventas	410,738	1,294,444
Costo de Ventas	(107,262)	(956,024)
Utilidad Bruta en Ventas	303,476	338,420
Gastos Operacionales:		
Gastos Operacionales	(242,292)	(312,160)
Total Gastos de Operación	(242,292)	(312,160)
Utilidad (Pérdida) en Operación	61,184	26,260
Otros Ingresos (Gastos)		
Otros Ingresos por Reembolsos	1,014,507	-
Otros Gastos por Reembolsos	(1,014,507)	-
Otros Ingresos	704	202
Otros Gastos	-	(3,398)
Total Otros Ingresos Neto	704	(3,196)
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	61,888	23,064
15% Participación Trabajadores	Nota 11	9,283
22% Impuesto a la Renta	Nota 11	15,536
UTILIDAD NETA	37,068	10,583



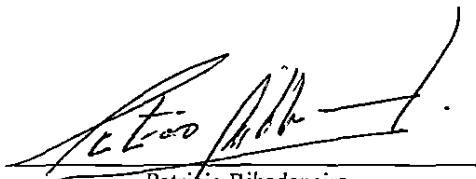
Patricio Ribadeneira
Gerente General



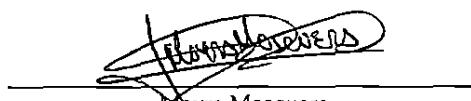
Mayra Mosquera
Contadora General

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
(Expresado en US Dólares)

	Año terminado en	
	<u>Diciembre 31, 2015</u>	<u>Diciembre 31, 2014</u>
Capital Social		
Saldo Inicial	20,000	20,000
Aumento de Capital	<u>248,000</u>	-
	<u>268,000</u>	<u>20,000</u>
Aporte Futuras Capitalizaciones		
Saldo Inicial	248,000	-
Aumento de Capital	<u>(248,000)</u>	<u>248,000</u>
Saldo Final	-	<u>248,000</u>
Reserva Legal		
Saldo Inicial	4,607	3,019
Reserva Legal Año	<u>1,853</u>	<u>1,587</u>
Saldo Final	<u>6,460</u>	<u>4,607</u>
Resultados Acumulados		
Saldo Inicial	41,090	33,286
Ajuste Anticipo > impuesto a la Renta 2014	<u>(8,343)</u>	<u>(1,193)</u>
Utilidad Neta	37,068	10,583
Provisión Reserva Legal Año	<u>(1,853)</u>	<u>(1,587)</u>
Saldo Final	<u>67,962</u>	<u>41,090</u>
Total Patrimonio de los Socios	<u>342,422</u>	<u>313,697</u>



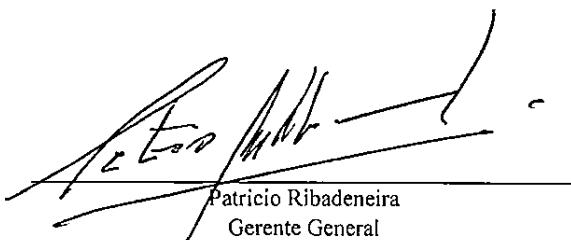
Patricio Ribadeneira
 Gerente General



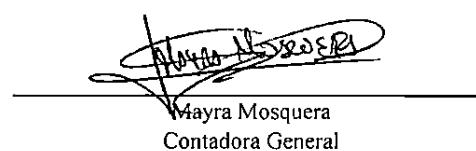
Mayra Mosquera
 Contadora General

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en US Dólares)

	Año Terminado en	
	Diciembre 31,2015	Diciembre 31,2014
FLUJO DE CAJA DE PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Efectivo Recibido de Clientes	1,274,050	897,989
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(415,169)	(2,192,894)
Otros Ingreso (Gastos) Netos	(3,798)	(3,398)
 Efectivo Proveniente de Operaciones	 855,084	 (1,298,303)
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIÓN		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(63,381)	(50,997)
Venta de Propiedad Planta y Equipo	25,766	11,456
 Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	 (37,615)	 (39,541)
EFFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO		
Disminución (Aumento) en Obligaciones Financieras	-	(82,130)
Disminución (Aumento) en Otros Pasivos	(647,170)	480,425
Disminución (Aumento) en Pasivo a Largo Plazo	(254,392)	895,234
 Efectivo utilizado en actividades de Financiamiento	 (901,562)	 1,293,529
Disminución del Efectivo	(84,093)	(44,315)
Efectivo Inicio del Año	86,298	130,612
 EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	 2,205	 86,298



Patricio Ribadeneira
Gerente General



Mayra Mosquera
Contadora General

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Expresado en US Dólares)

	Año Terminado en	
	Diciembre 31,2015	Diciembre 31,2014

FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:

Utilidad Neta del Ejercicio	37,068	10,583
-----------------------------	--------	--------

**Ajustes para Conciliar el Ingreso en
Efectivo Proveniente de Operaciones:**

Depreciación	44,346	41,207
Provision de Cuentas Incobrables	1,939	-
Ajustes con Resultados Acumulados	(8,344)	(1,193)
Perdida en Venta de Propiedad Planta y Equipo	(4,502)	294

VARIACIONES EN ACTIVOS:

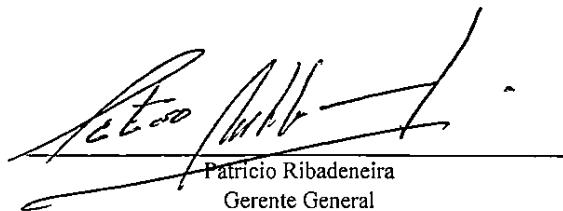
Aumento (Disminución) en Cuentas Por Cobrar	884,698	(12,106)
(Aumento) Disminución en Inventarios	93,539	(661,976)
Aumento (Disminución) en Otros Activos	(114,924)	277,626

VARIACIONES EN PASIVOS:

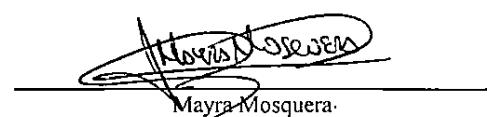
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	(59,511)	(451,591)
Aumento (Disminución) en Beneficios Sociales	2,526	28,240
Aumento (Disminución) en Obligaciones Fiscales	2,471	(15,013)
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	(24,223)	(514,376)

EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES

855,084	(1,298,303)
----------------	--------------------



Patricio Ribadeneira
Gerente General



Mayra Mosquera
Contadora General

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

- 1 Constitución y Objeto** **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.**, se constituyó en la ciudad de Quito Ecuador el 25 de octubre del 2006. Su actividad principal, es realizar, directa o indirectamente, planificación, diseños y construcción de todo tipo de obra de ingeniería, además el de promover, organizar, asesorar fiscalizar y administrar proyectos inmobiliarios y en general de toda clase de proyectos, obras y estudios de ingeniería.
- Para el cumplimiento del objeto social, la Compañía podrá realizar los actos y celebrar los contratos permitidos o no prohibidos por la Ley que tengan relación directa con las finalidades de compañía.
- Con fecha 23 de Noviembre del 2015, la Compañía realizó un aumento de capital por un valor de USD 248,000, siendo su capital actual de USD 268,000.
- Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.
- Situación Económica del Ecuador** La economía del País se contrajo un 0.8%, interanual en el tercer trimestre del año 2015, así también reflejo una inflación de 3.38%, inferior al 3.67%, del año 2014. Esto debido principalmente a un deterioro en las cuentas externas por la caída del precio del crudo y la apreciación del dólar, los sectores más afectados fueron los servicios turísticos, la pesca, las actividades financieras, telecomunicaciones y construcción. Para contrarrestar este decrecimiento el Gobierno estableció sobre tasas arancelarias. Para el año 2016, las autoridades económicas estiman una inflación del 3,66%, menor inversión del gobierno central y una disminución considerable en el presupuesto general del Estado. (Fuente INEC y Medios escritos del País).
- 2 Bases de Presentación** Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.
- Los presentes estados financieros de **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

... Nota 2

Información Financiera (N.I.I.F), emitidas por el I.A.S.B.,

(International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

**Índices de
Precios al
Consumidor**

El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

<u>Año Terminado en Diciembre 31,</u>	<u>Variación Porcentual</u>
2011	5,41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

... Nota 2

**Activos y
Pasivos
Financieros**

Clasificación La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Préstamos y Cuentas por Cobrar
- Anticipos a Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en;

- Proveedores Nacionales
- Anticipos Clientes
- Otras Cuentas por pagar
- Cuentas por Pagar Compañías Relacionadas.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

Efectivo Presenta el saldo en bancos, así como los saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

Inventarios Están registrados al costo de adquisición los mismos que no exceden el valor de mercado.

El costo de ventas se determinó sobre la base del método de Contrato Terminado.

**Propiedad
Planta y
Equipos** Se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se depreció de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Políticas de Contabilidad Significativas

... Nota 2

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Maquinaria y Equipo Pesado	10.00%
Equipo de Computación	33,33%
Muebles y Enseres	10.00%
Vehículos	20.00%

Jubilación Patronal Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no realizó la provisión necesaria para jubilación patronal y desahucio de acuerdo con el cálculo actuarial determinado por un profesional independiente.

Reconocimiento La Compañía al 31 de diciembre del año 2015, no realizó el análisis de la aplicabilidad de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), en consecuencia los estados financieros no incluyen ningún ajuste que pudiera haber sido considerado como necesario si este análisis se hubiera realizado.

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

3 Efectivo Un resumen de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Caja	250	256
Bancos	1,955	86,042
	<hr/>	<hr/>
	2,205	86,298

4 Cuentas por Cobrar Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
(1) Clientes	293,047	1,033,155
Préstamos Empleados	715	-
Anticipo Proveedores	227,200	236,290
Otras Cuentas por Cobrar	6,404	6,404
Crédito Tributario IVA	89,111	120,800
Crédito Tributario Renta	16,304	22,957
Anticipo Impuesto a la Renta	6,242	834
Otros Anticipos	11,642	-
	<hr/>	<hr/>
	650,665	1,420,440
(2) (-) Provisión Cuentas Incobrables	1,939	-
	<hr/>	<hr/>
	648,726	1,420,440

(1) El estado de la cartera por edades de vencimiento al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

	a 30 días	a 60 días	a 90 días	+ 90 días	Total
Clientes	30,048	-	-	262,999	293,047

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 4

- (2) El movimiento de provisión cuentas incobrables es como sigue:

Provisión:	Diciembre 31,	
	2015	2014
Saldo Inicial	-	-
Provisión del año	1,939	-
Saldo Final	<u>1,939</u>	<u>-</u>

- 5 Inventarios El resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
(1) Inventario Para Reembolso de Gastos	1,395,374	1,488,913
	<u>1,395,374</u>	<u>1,488,913</u>

- (1) Corresponde a saldos que se encontraban en el costo y no se han facturado, posteriormente se irá cerrando esta cuenta en cuanto se vayan liquidando los proyectos.

- 6 Propiedad Planta y Equipo El resumen de propiedad planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Maquinaria y Equipo Pesado	173,049	123,900
Equipo de Computación	8,210	8,210
Muebles y Enseres	6,225	5,288
Vehículos	131,642	144,113
	<u>319,126</u>	<u>281,511</u>
Menos Depreciación Acumulada	<u>130,834</u>	<u>90,990</u>
	<u>188,292</u>	<u>190,521</u>

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 6

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

Costo:	Diciembre 31,	
	2015	2014
Saldo Inicial	281,511	244,547
Adiciones	63,381	50,997
Retiros	<u>(25,766)</u>	<u>(14,033)</u>
 Saldo Final	 <u>319,126</u>	 <u>281,511</u>

Depreciación acumulada:	Diciembre 31,	
	2015	2014
Saldo Inicial	90,990	52,066
Gastos del año	44,346	41,207
Retiros	<u>(4,502)</u>	<u>(2,283)</u>
 Saldo Final	 <u>130,834</u>	 <u>90,990</u>

- 7 Obligaciones Financieras** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Obligaciones en Instituciones Financieras Locales	50,000	50,000
 50,000	 50,000	 50,000

- 8 Cuentas por Pagar** Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Proveedores Locales	945,660	1,005,171
Otras Provisiones por Pagar	-	468
Cuentas por Pagar Relacionadas	<u>-</u>	<u>647,170</u>
 945,660	 1,652,809	 1,652,809

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

9 Obligaciones Sociales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
IESS por Pagar	917	1,237
Otras Cuentas por Pagar	-	-
Sueldos por Pagar	19,744	12,352
Vacaciones	4,722	9,449
Décimo Tercer Sueldo	1,365	5,971
Décimo Cuarto Sueldo	424	3,052
15% Participación		
Trabajadores 2014	9,311	7,720
(1) 15% Participación		
Trabajadores 2015	9,283	3,460
	<hr/>	<hr/>
	45,766	43,241

(1) Ver nota 11

10 Obligaciones Fiscales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Retenciones en la Fuente	1,172	2,687
Retenciones del IVA	1,939	2,119
Anticipo I.R. por Pagar	-	2,350
(1) Impuesto a la Renta		
Compañía	15,536	9,021
	<hr/>	<hr/>
(1) Ver nota 11	18,647	16,177

11 Provisiones Finales Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y el 22%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	61,888	23,064
15% Participación Trabajadores y Empleados	9,283	3,460

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

...Nota 11

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

Utilidad antes de Participación Trabajadores	61,888	23,064
(-) 15% Participación Trabajadores	9,283	3,460
(+) Gastos no deducibles en el País	18,015	21,402
	<hr/>	<hr/>
Base Imponible Impuesto a la Renta	70,620	41,006
22% Impuesto a la renta (1)	15,536	9,021
(+) Diferencia Anticipo Impuesto a la Renta		
Mayor I.R.	1,366	8,345
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	<hr/>	<hr/>
(-) Retenciones en la Fuente	6,242	834
	<hr/>	<hr/>
Saldo a Favor del Contribuyente	16,304	22,957
	<hr/>	<hr/>
	5,644	6,425

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- "Tarifa del impuesto a la renta para sociedades

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, participes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Las sociedades que reinvertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

...Nota 11

tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión

Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, participes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

A todos los efectos previstos en las normas tributarias, cuando se haga referencia a la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, entiéndase a aquellas señaladas en el primer inciso del presente artículo según corresponda.

- 12 Obligaciones** El resumen de Obligaciones a Largo Plazo es como sigue:
Largo Plazo

	Diciembre 31,	
	2015	2014
<u>Pasivos Largo Plazo</u>		
Anticipo de Clientes	15,107	23,754
Cuentas por Pagar Socios	781,994	905,248
Terceros por Pagar	35,000	181,246
	<hr/>	<hr/>
	<hr/>	<hr/>
	832,101	1,110,248

- 13 Capital Social** El capital social de la Compañía está constituido por 268 participaciones sociales con un valor de US\$ 1,000 dólares cada una.

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

- 14 Reserva Legal** De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 20% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.
- 15 Resultados Acumulados** Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Utilidades Acumuladas	56,562	51,331
Pérdidas Acumuladas	(11,356)	(13,928)
Adopción por Primera vez de las NIIF	(4,116)	(4,116)
Ajuste Anticipo I.R. >	(8,343)	(1,193)
Impuesto a la Renta	(1,853)	(1,587)
Reserva Legal	37,068	10,583
Saldo Final	67,962	41,090

- 16 Activos de Riesgo** Con fecha de 18 de octubre de 2005 se publicó en el Registro Oficial 127, "Ley para reprimir el lavado de activos", Ultima modificación: 26 de junio de 2012.
- Esta Ley tiene por finalidad prevenir, detectar oportunamente, sancionar y erradicar el lavado de activos y el financiamiento de delitos, en sus diferentes modalidades.
- Que mediante Resolución No. SCV.DSC.14.009, se expide Las "NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS" publicado en el R.O. No. 292 de fecha 18 de julio del 2014

RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

... Nota 16

De conformidad con lo dispuesto en la mencionada Resolución, y de acuerdo en lo mencionado en su artículo 32: “Las compañías controladas que tengan obligación de contar con auditor externo, dicha auditoría deberá verificar el cumplimiento de lo previsto en la norma respecto a las políticas, procedimientos y mecanismos implementados por el sujeto obligado para la prevención del lavado de activos, el financiamiento del terrorismo y otros delitos, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras”

Para el caso de **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CÍA. LTDA.**, la compañía no ha cumplido lo establecido en los artículos 3 y 7 de la Resolución mencionada en los párrafos precedentes respecto a la implementación de políticas, procedimientos y mecanismos requeridos en las **NORMAS DE PREVENCIÓN DE LAVADO DE ACTIVOS, FINANCIAMIENTO DEL TERRORISMO Y OTROS DELITOS**

18 Eventos Subsecuentes Entre el 31 de diciembre del 2015, y la fecha de preparación de nuestro informe (01 de Abril del 2016), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.