

MALLPRO S.A

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



Informe de los Auditores Independientes

A los señores accionistas de:

MALLPROM S.A

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de MALLPROM S.A que comprenden: el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio a los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y las otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

2. La Gerencia de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y del control interno determinado como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de distorsiones significativas, debido a fraudes o errores.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos, transacciones y las revelaciones presentadas en los estados financieros de MALLPROM S.A. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraudes o errores. 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, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con 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 si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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



ARROYO

CONSULTORES Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

AUDITORES EXTERNOS, CONTADORES PÚBLICOS, ABOGADOS

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MALLPROM S.A al 31 de diciembre del 2013, el resultado integral de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

ARROYO CONSULTORES

CIA. LTDA.

R.N.A.E. 871

www.arroyoconsultores.net

Mauricio Arroyo
MAURICIO ARROYO ASOCIADOS CIA. LTDA.

RNAE No. 871

15 de Abril del 2014

Quito, Ecuador

MALLPROM S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares de E.U.A)

	Notas N°	2013	2012
<u>Activos</u>			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	43,161	10,000
Cuentas por Cobrar no relacionados	4	215,000	
Total Activos Corrientes		258,161	10,000
Activos no corrientes:			
Inversiones a largo plazo	5	1,400,000	1,400,000
Total activos no corrientes		1,400,000	1,400,000
Total del activo		1,658,161	1,410,000

	Notas N°	2013	2012
<u>Pasivos</u>			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Locales		502	
Total pasivos corriente		502	0.00
<u>Pasivo no corriente</u>			
Total pasivos no corrientes		0.00	0.00
Patrimonio de los Accionistas	6	1,657,658	1,410,000
Total pasivo y patrimonio		1,658,161	1,410,000

Contador General

Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

MALLPROM S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares de E.U.A)

	Notas	2013	2012
Ingresos del período	7	248,200	0
Costos y Gastos	8	542	0
Utilidad neta del ejercicio		<u>247,658</u>	<u>0</u>

Contador General

Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

MALLPROM S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	Capital Asignado	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre 2012	10,000	1,400,000	1,410,000
Utilidad del Ejercicio		247,658	247,658
Saldo al 31 de diciembre de 2013	10,000	1,647,658	1,657,658

Contador General

Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

MALLPROM S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares de E.U.A)

	2013	2012
<u>Flujo de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u>		
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	265,200	
Clases de pago		
Otros pagos por actividades de operación	-40	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-232,000	
Efectivo neto provisto o(utilizado en) actividades de operación	33,161	0
<u>Flujo de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</u>		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Efectivo neto provisto o(utilizado en) actividades de inversión	0	0
Aumento (Disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo		
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	10,000	10,000
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del Período	43,161	10,000

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

MALLPROM S.A.
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO
NETO (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares de E.U.A)

	2013	2012
Ganancia (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	247,658	0
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-215,000	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	502	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	33,161	0

 Contador General

 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

MALLPROM S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresadas en Dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

MALLPROM S.A. fue constituido en la ciudad de Quito mediante escritura pública con fecha 29 de febrero de 2008, e inscrita en el registro mercantil el 23 de abril de 2009. Su actividad económica principal es la construcción, administración y concesión de toda clase de centros, establecimientos y locales comerciales afines.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

MALLPROM S.A. ha preparado los estados financieros de acuerdo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de MALLPROM S.A. comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012; los estados de resultados integral; de cambios en el patrimonio; y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

2.2.1 Moneda de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros están expresados en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye los valores de bancos. No existen inversiones financieras que se puedan transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inversiones a Largo Plazo en acciones

Según el método de costos, la inversión a largo plazo se registra y manifiesta originalmente al costo. Se lleva y manifiesta al costo en la cuenta de inversiones hasta que se enajena parcial o totalmente; o hasta que ocurre algún cambio básico en las condiciones, que pone en claro que el valor asignado originalmente no se justifica por más tiempo. Los dividendos ordinarios en efectivo recibidos en la compañía donde está la inversión se registran como ingreso sobre inversiones.

2.5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provienen de los dividendos percibidos por la inversión a largo plazo en acciones.

2.7 Reconocimiento de gastos

Los gastos de operación se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.8 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corriente cuando:

- ✓ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de vender o consumir en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- ✓ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- ✓ El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (continuación)

2.8 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

- ✓ 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.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el efectivo y equivalentes de efectivo fueron como sigue:

	2013	2012
Caja General	9,900	10000
Banco Produbanco	33,261	
Saldo al 31 de diciembre 2013	43,161	10,000

El detalle de los movimientos del período se presenta a continuación.

Saldo al 31 de diciembre 2012		10,000
Ingresos por Dividendos	265,200	
Total Ingresos		265,200
Cuentas por Cobrar no relacionados	232,000	
Proveedores	40	
Total Egresos		232,040
Saldo al 31 de diciembre 2013		43,161

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre 2013 es de US\$ 215.000.

5. INVERSIONES A LARGO PLAZO EN ACCIONES

El saldo al 31 de diciembre del año 2013 por USD 1,400,000.00 corresponde a la inversión realizada en la Compañía de Economía Mixta Puerto Terrestre de Esmeraldas Puertogreen C.E.M.

6. PATRIMONIO

El capital de la compañía es de US\$ 10,000.00

Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio fue de US\$ 247,658.

7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos provienen de los dividendos recibidos por la inversión a largo plazo e acciones en la Compañía de Economía Mixta Puerto Terrestre de Esmeraldas Puertogreen C.E.M.:

	2013	2012
Ingresos del período	248,200	0.00

IMPUESTO A LA RENTA

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

	2013	2012
Utilidad del ejercicio antes de Impuesto a la renta y participación trabajadores	247,658	0
15 % participación a empleados	-	-
Utilidad Gravable	247,658	0
Impuesto a la renta	-	-
Utilidad neta del ejercicio	247,658	0

Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha 29 diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- ✓ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- ✓ Exoneración del impuesto a la salida de divisas ISD en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Impuesto a la Renta

No procede cálculo de Impuesto a la renta debido a que los dividendos son considerados con ingresos exentos del Impuesto a la Renta al tenor de lo dispuesto en la LRTI en su "Art. 9.- Exenciones.- Para fines de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, están exonerados exclusivamente los siguientes ingresos:

1.- Los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador."

Contingencias

De acuerdo con la legislación vigente, los años 2009 y 2012, aún están sujetos a una posible fiscalización por parte de las autoridades tributarias

Determinación del anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al

ejercicio fiscal corriente equivalente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de aplicar la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas, de acuerdo al noveno dígito de RUC según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste se establece como impuesto definitivo.

El anticipo calculado de acuerdo con la fórmula antes mencionada para el año 2014 es de US\$ 10,080.

8. GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos reportados en los estados financieros fueron como sigue:

	2013	2012
Gastos :		
Administración	542	0
Total Gastos	542	0

9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (Noviembre 17 de 2015) no se han producido eventos adicionales que en opinión del Gerente General pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.

7