

ARROYO

CONSULTORES & ASOCIADOS CIA. LTDA.

MALLPRO S.A

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
CON INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AUDITORES EXTERNOS, CONTADORES PÚBLICOS, ABOGADOS



www.arroyoconsultores.net



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 2014 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 & 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 2014, 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 ASOCIADOS CIA. LTDA.

RNAE No. 871

15 de Abril del 2015

Quito, Ecuador

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresado en dólares de E.U.A)**

	Notas N°	2014	2013
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	54,573	43,161
Cuentas por Cobrar no relacionados	4	97,300	215,000
Total Activos Corrientes		151,873	258,161
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		1,551,873	1,658,161
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Locales		502	502
Obligaciones con empleados		77	
Obligaciones con el IESS	6	24,200	
Obligaciones con el SRI	7	9,001	
Total pasivos corriente		33,780	502
Pasivo no corriente			
Total pasivos no corrientes		0	0
Patrimonio de los Accionistas	8	1,518,093	1,657,658
Total pasivo y patrimonio		1,551,873	1,658,161

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 2014 Y 2013
(Expresado en dólares de E.U.A)**

	Notas	2014	y	2013
Ingresos del período	10	113,204	*	248,200
Costos y Gastos	11	4,570		542
Utilidad neta del ejercicio		<u>108,634</u>		<u>247,658</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 2014
 (Expresado en dólares de E.U.A)

	Capital Asignado	Resultados Acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre 2013	10,000	1,647,658	1,657,658
Utilidad neta y resultado integral		108,093	108,093
Pago de dividendo		(247,658)	(247,658)
Saldo al 31 de diciembre de 2014	10,000	1,508,093	1,518,093

 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 2014 Y 2013
(Expresado en dólares de E.U.A)

	2014	2013
<u>Flujo de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u>		
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	113,204	265,200
Clases de pago		
Otros pagos por actividades de operación	-97,755	-40
Pagos a y por cuenta de los empleados	-4,037	
Otras entradas (salidas) de efectivo		-232,000
Efectivo neto provisto o (utilizado en) actividades de operación	11,412	33,161
<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
Aumento (Disminución) neta del efectivo y equivalentes de efectivo		
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	43,161	10,000
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del Período	54,573	43,161

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 2014 Y 2013
(Expresado en dólares de E.U.A)

	2014	2013
Ganancia (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e Impuesto a la Renta	108,634	247,658
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-24,200	
Cambios en Activos y Pasivos		
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-97,300	-215,000
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		502
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	24,200	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	77.4	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	11,412	33,161

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 2014 Y 2013

(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:

- ✓ 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 2014 y 2013, el efectivo y equivalentes de efectivo fueron como sigue:

	2014	2013
Caja General	6965.82	9,900
Banco Produbanco	47,607	33,261
Saldo al 31 de diciembre 2014	54,573	43,161

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

Saldo al 31 de diciembre 2013	43,161
Ingresos por Dividendos	113,204
Total Ingresos	113,204
Cuentas por Cobrar no relacionados	97,626
Servicios bancarios	4
IESS	777
SRI	125
Sueldo	3,260
Total Egresos	101,792
Saldo al 31 de diciembre 2014	54,573

4. CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

El saldo al 31 de diciembre 2014 es de USD 97.300.

5. INVERSIONES A LARGO PLAZO EN ACCIONES

El saldo al 31 de diciembre del año 2014 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. OBLIGACIONES CON EL SRI

El saldo al 31 de diciembre 2014 corresponde al 1% por distribución de dividendos a socios, pendientes por cancelar.

7. DIVIDENDOS POR PAGAR

El saldo pendiente de distribución al 31 de diciembre 2014 es de US\$ 9,001.

8. PATRIMONIO

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

Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio fue de US\$ 108,634.

Para este período se realizaron los siguientes movimientos en el patrimonio:

	Capital Pagado en acciones	Aportes Futura Capitalización	Resultados Acumulados	Resultado Ejercicio	Total Patrimonio de los Accionistas
Saldo al 31 de diciembre 2013	10,000	1,400,000	247,658		1,657,658
Movimientos 2014	0	0	(247,658)	108,093	(139,566)
Utilidad del Ejercicio				108,634	
Amortización Pérdida Ejercicio				(542)	
Distribución dividendos 2013			(247,658)		
Saldo al 31 de diciembre de 2014	10,000	1,400,000	0	108,093	1,518,093

9. 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.:

	2014	2013
Ingresos del período	113,204	248,200

IMPUESTO A LA RENTA

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

	2014	2013
Utilidad del ejercicio antes de Impuesto a la renta y participación trabajadores	108,634	247,658
15 % participación a empleados	-	-
Utilidad Gravable	108,634	247,658
Impuesto a la renta	-	-
Otros Ajustes		
Amortización pérdida tributaria año 2014	-542	
Utilidad neta del ejercicio	108,093	247,658

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 USD 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 2015 es de US\$ 9,316.

10. GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	2014	2013
Gastos :		
Administración	4,570	542
Total Gastos	<u>4,570</u>	<u>542</u>

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

Entre el 31 de diciembre del 2014 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.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas.