

**PATOMATZA CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE  
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR  
EL EJERCICIO ECONÓMICO 2014**



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A la Junta General de Socios de  
PATOMATZA CÍA. LTDA.**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PATOMATZA CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2014, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y demás disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías al respecto. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de 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 la auditoría realizada. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera 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 auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la administración 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

#### Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, excepto por lo mencionado en el párrafo 4, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PATOMATZA CÍA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF.

#### Informe de cumplimiento tributario.

5. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias y sus anexos del año fiscal 2014, será presentado posteriormente de conformidad con los requerimientos emitidos por el Servicio de Rentas Internas.

*Ing. Com. Saúl Vázquez León*

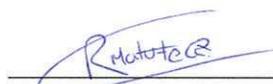
A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.

**Ing. Saúl Vázquez León**  
**RNAE - No. 496**  
**Registro CPA. No. 28.990**

Cuenca, 24 de Abril del 2015

**PATOMATZA CÍA. LTDA.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

<b>ACTIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2014</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	33
Activos financieros (neto)		11.401
Servicios y otros pagos anticipados	3	254.367
Activos por impuestos corrientes		215
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
Otros activos no corrientes	4	<u>1.075.474</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1.341.490</u></b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
Cuentas por pagar diversas relacionados	5	2.630
Otras obligaciones corrientes	6	<u>11.401</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>14.031</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	7	1.077.000
Resultados acumulados		(593)
Resultado del ejercicio		<u>251.052</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.327.459</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>1.341.490</u></b>

  
 Ing. Carlos Matute Cordero  
 Gerente

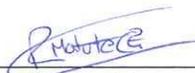
  
 Ing. Dora Caldas  
 Contadora

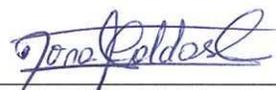
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**PATOMATZA CÍA. LTDA.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

	<b>Notas</b>	<b><u>2014</u></b>
Ingresos por dividendos	<b>8</b>	254.008
Gastos de ventas	<b>9</b>	(1.432)
Gastos de administración	<b>10</b>	(1.425)
Gastos financieros		(6)
Otros egresos		(92)
<b>Utilidad del ejercicio</b>		<b><u>251.052</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Carlos Matute Cordero  
**Gerente**

  
\_\_\_\_\_  
Ing. Dora Caldas  
**Contadora**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

---

PATOMATZACÍA. LTDA.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Capital suscrito o asignado	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
Saldo inicial 01 Enero del 2014	1.000		(593)	407
Incremento	1.076.000			1.076.000
Transferencia		(593)	593	-
Utilidad del ejercicio			251.052	251.052
<b>Saldo final 31 Diciembre del 2014</b>	<b><u>1.077.000</u></b>	<b><u>(593)</u></b>	<b><u>251.052</u></b>	<b><u>1.327.459</u></b>

  
Ing. Carlos Matute Cordero  
**Gerente**

  
Ing. Dora C Aldas  
**Contadora**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**PATOMATZA CÍA. LTDA.****ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Al 31 de Diciembre <u>2014</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(2.410)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	253.972
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2.277)
Otros pagos de actividades de operación	(254.100)
Gastos financieros	(6)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>
<b>DISMINUCIÓN NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(2.410)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b><u>2.443</u></b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b><u>33</u></b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**PATOMATZA CÍA. LTDA.**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
 CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE  
 EFECTIVO.  
 EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

	<b>31 Diciembre 2014</b>
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<b>251.052</b>
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	<b>(2.53.463)</b>
Incremento en cuentas por cobrar clientes	(36)
Incremento en otros activos	(254.328)
Incremento en cuentas por pagar comerciales	1
Incremento en otras cuentas por pagar	900
Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación	<b><u>(2.410)</u></b>




---

Ing. Carlos Matute Cordero  
**Gerente**




---

Ing. Dora Caldas  
**Contadora**

**PATOMATZA CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

**1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

PATOMATZA CÍA. LTDA.- Fue constituida el 23 de Octubre de 2012, en la ciudad de Cuenca – Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Enero de 2013 bajo el número 36, con resolución N° 973 de la Superintendencia de Compañías. En Junta General Universal de Socios de la Compañía, el día 10 de Diciembre de 2013, se realiza un incremento de capital, reformando de ésta manera los estatutos de la compañía, cambio de objeto social y reforma, aprobado con resolución de la Superintendencia de Compañías de Cuenca con el N° 86, e inscrita en el Registro Mercantil el día 05 de Febrero de 2014, bajo el N° de repertorio 952.

Su actividad principal es la compra de participaciones o acciones de otras compañías, con la finalidad de vincularlas y ejercer su control a través de vínculos de propiedad , gestión, administración , responsabilidad crediticia o resultados y conformar así un grupo empresarial. Para cumplir con sus fines, la compañía establecerá los órganos de control , políticas y reglamentos a los que se someterán por igual las compañías del grupo empresarial; deberá además promover las actividades y el crecimiento económico de los negocios que formen éste grupo. Podrá también la compañía efectuar inversiones en actividades económicas propuestas por los socios.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas de caja y depósitos en bancos.

Activos financieros- Están representados principalmente por cuentas y documentos originados por ventas a clientes.

Activos por impuestos corrientes.- Registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Cuentas y documentos por pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas.- Se registran los ingresos procedentes de la venta de ingresos por dividendos, son reconocidos y registrados cuando las compañías han decidido el reparto de dividendos.

Costos y gastos.- Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago.

Impuesto a las ganancias.- Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece y cancela el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable, e impuesto a la renta considerando las disposiciones tributarias vigentes.

**PATOMATZA CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% en el año 2014 , para sociedades.

Según lo establece el Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno las sociedades tenedoras de acciones, están exentos de la determinación y pago del anticipo del impuesto a la renta.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- El Índice de Precios al Consumidor (IPC), es un indicador económico que mide la evolución del nivel general de precios correspondiente al conjunto de artículos (bienes y servicios) de consumo, adquiridos por los hogares del área urbana del país. Su proceso de construcción prioriza fines de seguimiento macroeconómico y no microeconómicos de bienestar. El Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, determinó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2012	4,16%
2013	2,27%
2014	3,67%

**2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre, se presenta el valor de USD. 33,00 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano número 4005033896.

**3.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos:

	<b><u>2014</u></b>
Cisneros Juan Carlos	180
Cordero Moreno & Corral Abogados	179
Anticipo de dividendos 2014	<u>254.008</u>
<b>Total</b>	<b><u>254.367</u></b>

**PATOMATZA CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

**4.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre presenta una inversión en la compañía Importadora Comercial El Hierro Cía. Ltda., por el valor de USD. 1.075.474., según expediente de la Superintendencia de Compañías N° 6137.

**5.- CUENTAS DIVERSAS POR PAGAR RELACIONADOS**

Al 31 de Diciembre, se presentan los siguientes saldos, los mismos que no tienen documento de garantías, fecha de inicio y vencimiento y no genera rendimientos financieros.

	<b><u>2014</u></b>
Matute Vázquez Rodrigo	2.150
Matute Zamora Patricio	<u>480</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.630</u></b>

**6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre, se presenta el valor de USD. 11.401, por concepto de obligaciones con la administración tributaria. Cuenta que corresponde a retención en la fuente sobre dividendos.

**7.- CAPITAL SOCIAL**

La compañía con fecha 30 de Enero de 2014, realizó un aumento de capital por el valor de USD. 1.076.000, según resolución de la Superintendencia de Compañías N° 86.

Al 31 de Diciembre la conformación del capital de la compañía está compuesto por 1.077.000 participaciones sociales, las mismas que tienen un valor nominal de USD. 1,00 y se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

<b>Socios</b>	<b>Capital</b>	<b>% participación</b>
Matute Cordero Carlos Rodrigo	50	0,01%
Matute Cordero Pablo Andrés	50	0,01%
Matute Vázquez Manuel Rodrigo	<u>1.076.900</u>	<u>99,99%</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.077.000</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>

**PATOMATZA CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

**8.- INGRESOS EXCENTOS DE IMPUESTOS**

Al 31 de Diciembre de 2014, se presenta el valor de USD. 254.008, por concepto de dividendos, el mismo que está exento de impuesto a la renta, de acuerdo con la disposición tributaria vigente.

**9.- GASTOS DE VENTAS**

Durante el período los gastos de ventas han sido como sigue:

	<b><u>2014</u></b>
Suministros y materiales	30
Notarios y registradores de la propiedad o mercantil	500
Impuestos a municipios	18
Contribuciones a la Superintendencia Cias.	<u>884</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.432</u></b>

**10.- GASTOS DE ADMINSTRACION**

Los gastos incurridos por la compañía al 31 de Diciembre han sido como sigue:

	<b><u>2014</u></b>
Publicaciones	65
Notarios y registradores de la propiedad o mercantil	680
Honorarios a sociedades	<u>680</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.425</u></b>

**11.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

La compañía no tiene trabajadores, consecuentemente no determina el 15% de participación a trabajadores. No determina impuesto a la renta por que durante el período solo ha generado ingresos exentos.

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

Mediante Resolución SRI 1071 (Suplemento. Registro Oficial No. 740 de Enero 08 del 2003) y reformas posteriores, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2013, cuyo plazo de presentación es hasta el 31 de julio del 2014, todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y

**PATOMATZA CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

formatos que proporcione el organismo de control.

**12.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del año del 2014 los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizadas en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros, los saldos están referidos en la nota No 3, 4 y 5.

**13.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones.

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a Diciembre 31 del 2014.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el periodo 2014 la compañía no ha recibido observaciones a su control interno, de los organismos de control.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre el 31 de Diciembre del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y 24 de Abril del 2015 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros a la fecha de cierre que requieran ajustes o revelaciones.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

---