

**PATOMATZA CÍA. LTDA.**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE  
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR  
LOS EJERCICIOS ECONÓMICOS 2015 Y 2014**

## INDICE

CONTENIDO	Página
Siglas y abreviaturas utilizadas	
<b>INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE</b>	
Dictamen profesional de los Auditores Independientes	1
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados	4
Estados de cambios en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Nota a los estados financieros	8 en adelante

## RELACION DE SIGLAS Y ABREVIATURAS

<b>CONTENDIO</b>	<b>SIGNIFICADO</b>
La Compañía	Patomatza Cfa. Ltda.
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IASC	Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IVA	Impuesto al valor agregado
IRF	Impuesto retenido en la fuente
IR	Impuesto a la renta
Nº	Número
NCI	Normas de control interno
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y Medianas Entidades
RO	Registro oficial
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares de los Estados Unidos de América
VPP	Valor Patrimonial Proporcional



# **NEXOAUDITORES NEXAUDIT CIA. LTDA.**

## **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 de 2015 y 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 para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y 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



# NEXOAUDITORES NEXAUDIT CIA. LTDA.

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, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **PATOMATZA CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES y disposiciones emitidas por Superintendencia de Compañías.

## Informe de cumplimiento tributario

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción, así como el pago y determinación de los diferentes impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento de las Obligaciones Tributarias". Según lo establece la legislación tributaria vigente en el Ecuador, que establece su presentación hasta el 31 de Julio de 2016.

*Nexoauditores Nexaudit Cia. Ltda.*

SC.- RNAE N° 942

Ing Com. Saúl Vázquez León  
GERENTE  
Registro Nacional No.28990

Cuenca, 30 de Marzo de 2016.

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

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	35.105	33
Activos financieros (neto)	3	169.000	11.616
Servicios y otros pagos anticipados	4	15.508	254.367
Activos por impuestos corrientes		259	-
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Otros activos no corrientes	5	<u>1.966.331</u>	<u>1.075.474</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>2.186.203</u></b>	<b><u>1.341.490</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Otras obligaciones corrientes	6	-	11.401
Cuentas diversas por pagar relacionadas	7	<u>1.690</u>	<u>2.630</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>1.690</u></b>	<b><u>14.031</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	8	1.077.000	1.077.000
Reservas		12.553	-
Resultados acumulados		(593)	(593)
Otros resultados por superávit		936.313	-
Resultado del ejercicio		<u>159.240</u>	<u>251.052</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>2.184.513</u></b>	<b><u>1.327.459</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>2.186.203</u></b>	<b><u>1.341.490</u></b>



Sr. Rodrigo Matute Vázquez  
Gerente



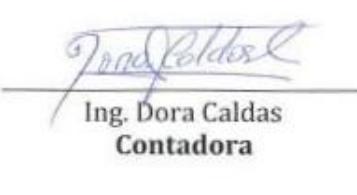
Ing. Dora Caldas  
Contadora

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

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Dividendos		170.543	254.008
Gastos administrativos		(1.041)	(1.425)
Gastos de ventas	<b>9</b>	(8.329)	(1.432)
Gastos financieros		(14)	(6)
Otros gastos		(1.919)	(92)
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>159.240</b>	<b>251.052</b>
<b>Otros resultados integrales (VPP)</b>		<b><u>936.314</u></b>	<b><u>-----</u></b>
<b>Resultado integral total</b>		<b><u>1.095.554</u></b>	<b><u>251.052</u></b>



Sr. Rodrigo Matute Vázquez  
Gerente



Ing. Dora Caldas  
Contadora

PATOMATZA CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

	Capital	Reserva Legal	O.R.I.	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>1.077.000</b>			<b>(593)</b>	<b>251.052</b>	<b>1.327.459</b>
Transferencia	12.553				(12.553)	-
Dividendos por pagar					(238.500)	(238.500)
Superávit por revaluación				936.314		936.314
Utilidad del ejercicio					159.240	159.240
<b>Saldo final 31 Diciembre del 2015</b>	<b>1.077.000</b>	<b>12.553</b>	<b>936.314</b>	<b>(593)</b>	<b>159.240</b>	<b>2.184.183</b>



Sr. Rodrigo Matute Vázquez  
Gerente



Ing. Dora Caldas  
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**

	<b>Al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>35.072</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	58.615	253.973
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(21.610)	(2.277)
Otros pagos de actividades de operación	(1.919)	(254.100)
Gastos financieros	(14)	(6)
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>35.072</b>	<b>(2.410)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<u><b>33</b></u>	<u><b>2.443</b></u>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u><b>35.105</b></u>	<u><b>33</b></u>

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**

---

**Al 31 diciembre del**  
**2015      2014**

<b>GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A</b>		
<b>LA RENTA</b>	<b>159.240</b>	<b>251.052</b>

<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(124.168) (253.463)</b>
Variación en cuentas por cobrar clientes	58.616 (36)
Variación en otros activos	(170.443) (254.328)
Variación en otras cuentas por pagar	(12.341) 900
<b>Flujos de efectivo utilizados en actividades de operación</b>	<b>35.072 (2.410)</b>

  
**Sr. Rodrigo Matute Vázquez**  
**Gerente**

  
**Ing. Dora Caldas**  
**Contadora**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

---

## PATOMATZA CÍA. LTDA

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

#### **1.- INFORMACION GENERAL**

**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 y reforman los estatutos de la Compañía, 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.

#### **1.1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB).

Moneda Funcional.- La moneda funcional de la Compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

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>
2013	2,27%
2014	3,67%
2015	3,38%

Bases de preparación de los estados financieros.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados bajo el criterio del costo histórico.

**(i). Costo histórico:** El costo histórico generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

## PATOMATZA CÍA. LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Las principales políticas de contabilidad adoptadas en la preparación de los estados financieros 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 las partidas de: caja, depósitos en bancos.

**Activos financieros.**- Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de anticipos y cuentas por cobrar.

- Cuentas por cobrar a compañías y partes relacionadas, estas cuentas corresponden a los montos adeudados principalmente por venta de participaciones pendientes de cobro. Estas cuentas se registran a su valor nominal, no generan intereses.

**Activos financieros (Inversiones)**, representado en el estado de situación financiera por inversiones en acciones y participaciones. Son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o no califican para ser designados en alguna de las otras categorías de activos financieros. Se muestran como activos no corrientes a menos que la administración tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Método de la participación.**- El método de la participación, en el reconocimiento inicial la inversión en una asociada o negocio conjunto se registrará al costo, y el importe en libros se incrementará o disminuirá para reconocer la parte del inversor en el resultado del periodo de la participada, después de la fecha de adquisición. La parte del inversor en el resultado del periodo de la participada se reconocerá en el resultado del periodo del inversor. Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de la inversión. Podría ser necesaria la realización de ajustes al importe por cambios en la participación proporcional del inversor en la participada que surjan por cambios en el otro resultado integral de la participada. Estos cambios incluyen los que surjan de la revaluación de las propiedades, planta y equipo, y de las diferencias de conversión de la moneda extranjera. La parte que corresponda al inversor en esos cambios se reconocerá en el otro resultado integral de éste

**Método del costo.**- Bajo el método del costo, el inversionista registra al costo de adquisición su inversión en la empresa participada. El inversionista reconoce ingresos sólo en la medida en que recibe las distribuciones de ganancias acumuladas de la empresa participada, tras la fecha de adquisición por parte del inversionista. Los repartos de dividendos por encima de tales ganancias acumuladas se consideran recuperación de la inversión, y por tanto se registran como una disminución en el costo de la misma.

**Pasivos financieros.**- Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo. En específico la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**Cuentas por pagar partes relacionadas.**- Corresponden a obligaciones por compras de bienes y servicios. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, no devengan intereses y son pagaderas a corto plazo.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

**Partes relacionadas.**- Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de éstas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre éstos relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

**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.

**Impuesto a la renta.**- El Reglamento a la ley de Régimen Tributario Interno Art. 15.- **Dividendos y utilidades distribuidos.**- En el caso de 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, no habrá retención ni pago adicional de impuesto a la renta.

**Reconocimiento de ingresos.**- Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

**Ingresos por dividendos.**- Los ingresos por dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

---

Costos y gastos.- Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

**1.2. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables.

**Valor Patrimonial Proporcional (VPP)**.- El método de la participación, en el reconocimiento inicial la inversión en una asociada o negocio conjunto se registrará al costo, y el importe en libros se incrementará o disminuirá para reconocer la parte del inversor en el resultado del periodo de la participada, después de la fecha de adquisición. La parte del inversor en el resultado del periodo de la participada se reconocerá en el resultado del periodo del inversor. Las distribuciones recibidas de la participada reducirán el importe en libros de la inversión. Podría ser necesaria la realización de ajustes al importe por cambios en la participación proporcional del inversor en la participada que surjan por cambios en el otro resultado integral de la participada. Estos cambios incluyen los que surjan de la revaluación de las propiedades, planta y equipo, y de las diferencias de conversión de la moneda extranjera. La parte que corresponda al inversor en esos cambios se reconocerá en el otro resultado integral de éste.

**1.3. ADMINISTRACION DE RIESGOS**

Factores de riesgos financieros.- La Compañía se encuentra expuesta a riesgos de mercado, de liquidez y de operación de sus asociados. Estos riesgos son evaluados en términos de probabilidades de ocurrencia e impacto para ser mitigados con mecanismos de acuerdo a su naturaleza.

- **Riesgos de mercado nacional**.- Considerando que la Compañía no cotiza en un mercado activo, sus riesgos de mercado se ven reducidos.

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

- Riesgo de tasa de interés.- Debido a las políticas de Gobierno de regulación de las tasas de interés bancarias, existe una baja volatilidad de las tasas activas efectivas referenciales de interés ecuatoriano (Diciembre 2015 tasa activa efectiva para el sector productivo empresarial referencial del Banco Central del Ecuador es 9,76%).
- Riesgo de liquidez.- las principales fuentes de liquidez de la Compañía, son los flujos de efectivo proveniente de sus actividades comerciales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía utiliza flujos de caja.
- Riesgo de capital.- El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio como una base que permita cumplir metas importantes como son: La rentabilidad de la operación.
- Riesgo de crédito.- Surge del efectivo y equivalente de efectivo y depósitos en bancos, así como de la exposición al crédito de los clientes, que incluye a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y las transacciones comprometidas.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalente al mismo, con las siguientes entidades financieras:

Entidad financiera	2015 - 2014
Banco Bolivariano S.A.	AAA-/AAA-

La calificación de riesgo es tomada de la publicación realizada en la página virtual de la Superintendencia de Bancos.

**2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, se presenta el valor de USD 35.105 y USD 33 en la cuenta corriente del Banco Bolivariano número 4005033896, respectivamente.

**3.- ACTIVOS FINANCIEROS**

La Compañía según escritura pública del 07 de Abril de 2015, cede 115.500 participaciones de Importadora Comercial El Hierro Cía. Ltda. a la empresa Alfaholding Cía. Ltda., por el valor de USD 216.000, los mismos que son pagados parcialmente, motivo por el cual presenta el siguiente saldo por cobrar:

	2015	2014
Alfaholding (relacionado)	169.000	
Varias cuentas por cobrar	<u>—</u>	<u>11.401</u>
<b>Total</b>	<b>169.000</b>	<b>11.401</b>

**PATOMATZA CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre se presentan los siguientes saldos:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cisneros Juan Carlos	-	180
Cordero Moreno & Corral Abogados	-	179
Anticipo de dividendos 2014 (relacionados)	<u>15.508</u>	<u>254.008</u>
<b>Total</b>	<b><u>15.508</u></b>	<b><u>254.367</u></b>

**5.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, se presenta una inversión que fue ajustada en base a los estados financieros período 2014 de Importadora Comercial El Hierro Cía. Ltda.

Saldo inicial de inversión	1.075.474
Ajuste Valor Patrimonial Proporcional VPP	835.814
Venta	<u>(115.500)</u>
<b>Saldo final de inversión</b>	<b><u>1.795.788</u></b>
Dividendos por cobrar Importadora Comercial El Hierro Cía. Ltda.	<u>170.543</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.966.331</u></b>

**6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, se presenta el valor de USD 0,00 y USD 11.401, respectivamente, valores que corresponden a obligaciones con el SRI.

**7.- 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>2015</b>	<b>2014</b>
Matute Vázquez Rodrigo	-	2.150
Matute Zamora Patricio	-	480
Varias cuentas por pagar	<u>1.690</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>1.690</u></b>	<b><u>2.630</u></b>

**PATOMATZA CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****8.- CAPITAL SOCIAL**

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>

**9.- GASTOS DE VENTAS**

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Suministros y materiales	20	30
Notarios y registradores de la propiedad o mercantil	-	500
Impuestos a municipios	7.209	18
Contribuciones a la Superintendencia Cias.	<u>1.100</u>	<u>884</u>
<b>Total</b>	<b><u>8.329</u></b>	<b><u>1.432</u></b>

**10.- IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

La Compañía no tiene trabajadores, consecuentemente no determina el 15% de participación a trabajadores. Y al ser Compañía tenedora de acciones no determina y paga el impuesto a la renta por sus ganancias en relación a esta actividad.

**IMPUESTO A LA RENTA**

Mediante Resolución SRI N° NAC-DGERCGC15-00003218, el Servicio de Rentas Internas (SRI), dispone que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias del año 2015, cuyo plazo de presentación es hasta el 31 de Julio del 2016, todos los sujetos pasivos a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a contenidos, especificaciones y requerimientos establecidos por el SRI.

**PATOMATZA CÍA. LTDA****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****11.- SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del año del 2015 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, 5 y 7.

	<b>Préstamos recibidos</b>	<b>Nº de transacc.</b>
Matute Vázquez Manuel Rodrigo	22.842	5
Matute Zamora Patricio	<u>480</u>	1
<b>Total</b>	<b><u>23.322</u></b>	<b><u>6</u></b>

**12.- REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS**

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 2015.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el periodo 2015 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 2015 (fecha de cierre de los estados financieros) y 13 de Abril del 2016 (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.