

**PINLOCOTO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

**NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

**Composición:**

**NOTA 1**

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
CAJA	<u>589.29</u>	<u>964.26</u>

**NOTA 2 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se refiere a los valores entregados a los Relacionados con la compañía como son, Dr, Fabián Romero y Tecnividrio 2000 S.A

**Composición:**

<b>NOTA 2</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Cuentas por Cobrar	-	36,042.54
Cuentas por cobrar Relacionadas	110,000.00	166,356.24
Provision Cuentas Incobrable	(6.04)	(6.04)
<b>Total cuentas por Cobrar</b>	<b><u>109,993.96</u></b>	<b><u>202,392.74</u></b>

### NOTA 3 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Composición:

<b>NOTA 3</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Terrenos	313,928.00	258,928.00
Edificios	27,164.16	27,164.16
Muebles y Enseres	1,513.17	1,513.17
Depreciacion Activo Fijo	<u>(5,030.60)</u>	<u>(6,422.39)</u>
<b>Activo Fijo Neto</b>	<b>337,574.73</b>	<b>281,182.94</b>

Terrenos: En el año 2015, se realizo la venta de un lote del terreno por un valor de 55 mil dólares

<b>ACTIVO BILOGICO</b>		
Plantas en Crecimiento	165,000.04	110,452.00
Plantas en Produccion	46,581.29	48,680.32
Animales en Crecimiento	20,352.36	16,374.31
animales en Produccion	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total Activo Biologico</b>	<b>231,933.69</b>	<b>175,506.63</b>

### NOTA 4- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición:

<b>NOTA 4</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
locales	<u>2,006.49</u>	<u>1,335.91</u>
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>2,006.49</b>	<b>1,335.91</b>

### NOTA 5 – IMPUESTOS

#### 6.1 Activos y pasivos del año corriente

## NOTA 5

	2014	2015
Retenciones en la fuente	697.01	946.15
Impuesto al valor Agregado	<u>5,380.96</u>	<u>5,381.67</u>
<b>Total Impuestos Activo</b>	<b>6,077.97</b>	<b>6,327.82</b>
Iva por Pagar	-	-
Retenciones en la fuente por pagar	-	-
Retenciones de IVA por pagar	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total impuestos pasivi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

### 6.3 Aspectos Tributarios

El 18 de diciembre de 2015 se emitió la Ley Orgánica de Incentivos para Asociaciones Público-Privadas y la Inversión extranjera, con el objetivo de establecer incentivos para la ejecución de proyectos bajo la modalidad de asociación público privada y establecer incentivos para promover el financiamiento productivo, la inversión nacional y la inversión extranjera, a continuación se detallan ciertos incentivos y reformas de carácter tributario establecidas en dicha Ley:

Las inversiones para la ejecución de proyectos públicos en la modalidad de asociación público-privada podrán obtener exenciones al impuesto a la renta, al impuesto a la salida de divisas y a los tributos al comercio exterior.

Las sociedades que se creen o estructuren para el desarrollo de proyectos públicos en asociación público-privada, gozarán de una exoneración del pago del impuesto a la renta durante el plazo de 10 años.

Estarán exentos del impuesto a la renta los rendimientos y beneficios obtenidos por depósitos a plazo fijo en instituciones financieras nacionales, así como por inversiones en valores en renta fija que se negocien a través de las bolsas de valores del país o del Registro Especial Bursátil.

Estarán exentos del impuesto a la salida de divisas los pagos realizados al exterior, por capital e intereses sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, o entidades no financieras especializadas calificadas por los entes de control correspondientes en Ecuador, que otorguen

financiamiento con un plazo de 360 días y que sean destinados al financiamiento de vivienda, microcrédito o inversiones productivas.

**NOTA6 – OBLIGACIONES ACUMULADAS**

Composición:

<b>NOTA 6</b>		
	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Beneficios Empleados	596.06	631.92
con el IESS	524.70	232.95
Participacion Utilidades	-	1,306.35
<b>Total Obligaciones Corrientes</b>	<b>1,120.76</b>	<b>2,171.22</b>

**NOTA 7 - OBLIGACIONES LARGO PLAZO**

Composición:

<b>NOTA 7</b>		
	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Obligaciones con Accionistas	19,533.34	19,533.34
<b>Total Obligaciones NO Corrientes</b>	<b>19,533.34</b>	<b>19,533.34</b>

**NOTA 8. CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

En el año 2015, mediante junta General de accionistas se resolvió absorber las pérdidas acumuladas de la empresa con el valor acumulado del superávit por revaluación de la Propiedad Planta y Equipo en la siguiente medida

<b>NOTA 8</b>		
	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Superavit Revaluacion PPE	670,309.96	588,976.84
Perdidas Acumuladas	(29,641.37)	
<b>Cambios en el Patrimonio</b>	<b>640,668.59</b>	<b>588,976.84</b>



**ING. DANIELA BECERRA BECERRA.**  
**1721745568001**  
**CONTADORA GENERAL**