

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014**

CON EL DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Dictamen de los Auditores Independientes	3 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estado de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 16

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros. Los estados financieros de **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**, al 31 de diciembre de 2014, fueron auditados por otros auditores independientes, cuyo dictamen de fecha abril 24 del 2015 contiene un dictamen con limitación.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros:

2. La Gerencia de **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito 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 incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Gerencia de la Compañía 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 proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.** al 31 de diciembre del 2015, así como su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.:

Página No. 2

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

5. El Informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigidas por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación, correspondientes a **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, es emitido por separado.



MOORES ROWLAND ECUADOR C LTDA.
SE-RNAE-2 No. 373

Febrero 26 del 2016
Guayaquil – Ecuador



CPA. Jorge Sud Vivanco, MSC
Director de Auditoría
Registro No. 33.845

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
3	Efectivo en bancos	294,809	268,332
4	Activos financieros	169,119	128,440
5	Activos por impuestos corrientes	841	19,200
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	464,769	415,972
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
6	Propiedades de Inversión, neto	1,407,545	1,432,759
7	Inversiones	149,901	106,604
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	1,557,446	1,539,363
	TOTAL ACTIVOS	2,022,215	1,955,335
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
	Pasivos financieros	0	610
8	Otras obligaciones corrientes	77,306	34,862
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	77,306	35,472
	TOTAL PASIVOS	77,306	35,472
	<u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u>		
9	Capital social	2,000	2,000
2	Reserva legal	1,000	1,000
2	Reserva facultativa	119,954	119,954
2	Resultados acumulados	1,821,955	1,796,909
	TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	1,944,909	1,919,863
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS	2,022,215	1,955,335

Ver notas a los estados financieros

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
10 INGRESOS POR ARRENDAMIENTO	<u>240,000</u>	<u>240,000</u>
TOTAL	<u>240,000</u>	<u>240,000</u>
<u>GASTOS OPERACIONALES:</u>		
11 (-) Gastos de administración	<u>(156,865)</u>	<u>(32,798)</u>
TOTAL	<u>(156,865)</u>	<u>(32,798)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>83,135</u>	<u>207,202</u>
<u>OTROS INGRESOS (GASTOS):</u>		
(+) Otros ingresos	<u>12,470</u>	<u>34,978</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>95,605</u>	<u>242,180</u>
12 MENOS: IMPUESTO A LA RENTA	<u>(51,359)</u>	<u>(34,079)</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>44,246</u>	<u>208,101</u>
13 UTILIDAD POR ACCION	<u>22.12</u>	<u>104.05</u>

Ver notas a los estados financieros

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en Dólares)**

	Capital social	Reservas		Otros ajustes de NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS		Total
		Legal	Facultativa		Utilidades retenidas	Subtotal	
Saldo al 31 de diciembre del 2013	2,000	1,000	119,954	1,505,600	65,467	1,571,067	1,694,021
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	0	208,101	208,101	208,101
Regularización de utilidades retenidas	0	0	0	0	(190)	(190)	(190)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	2,000	1,000	119,954	1,505,600	273,378	1,778,978	1,901,932
Registro contable posterior al informe de los auditores independientes año 2013 (nota 15)	0	0	0	0	17,931	17,931	17,931
Saldo restablecidos al 31 de diciembre del 2014	2,000	1,000	119,954	1,505,600	291,309	1,796,909	1,919,863
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	0	44,246	44,246	44,246
Retenciones en la fuente año 2014	0	0	0	0	(19,200)	(19,200)	(19,200)
Saldo al 31 de diciembre del 2015	2,000	1,000	119,954	1,505,600	316,355	1,821,955	1,944,909

Ver notas a los estados financieros

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
(Expresados en Dólares)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes, neto	237,049	288,854
Efectivo pagado a proveedores	(223,076)	(109,608)
Otros ingresos	<u>12,504</u>	<u>34,978</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>26,477</u>	<u>214,224</u>
Aumento neto del efectivo en bancos	26,477	214,224
Efectivo en bancos al inicio del año	<u>268,332</u>	<u>54,108</u>
Efectivo en bancos al final del año	<u>294,809</u>	<u>268,332</u>
Ver notas a los estados financieros		

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO****CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE OPERACION****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014****(Expresados en Dólares)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	44,246	208,101
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION		
Depreciación de activos fijos	25,214	25,214
Impuesto a la renta de la Compañía	51,359	34,079
Castigo de créditos	112,272	0
Otros ajustes	0 (	190)
(Aumento) Disminución en:		
Activos financieros	(196,248)	(11,588)
Activos por impuestos corrientes	(841)	2,216
Aumento (Disminución) en:		
Pasivos financieros	(610)	(13,916)
Otras obligaciones corrientes	(8,915)	(29,692)
Total ajustes	(17,769)	6,123
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>26,477</u>	<u>214,224</u>

Ver notas a los estados financieros

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.- Fue constituida en julio 14 de 1987 en Guayaquil - Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil en septiembre 25 de ese mismo año. Su actividad principal es alquiler y explotación de bienes inmuebles. La Compañía está inscrita en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) a cargo del Servicio de Rentas Internas (SRI) con el No. 0990881057001.

Aprobación de los Estados Financieros.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en febrero 22 del 2016. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de preparación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las propiedades, planta y equipos que han sido medidos a su valor razonable.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.**- Son registradas al costo al momento de la negociación de la venta del servicio de alquiler.
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes y servicios utilizados en el proceso operativo.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: Mercado, Crédito y Liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

- **Mercado**.- Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de Interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la Compañía considera que los instrumentos financieros afectados por el riesgo de mercado, corresponden a las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.
- **Crédito**.- Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un Instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras, razón por la cual implementa políticas y procedimientos para controlar la gestión de su área comercial, con el objetivo de disminuir el riesgo de crédito.
- **Liquidez**.- Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones. Sin embargo; cuando ha requerido de financiamiento ha optado por acceder a líneas de crédito con instituciones financieras locales y del exterior.

Propiedades de Inversión, neto.- Están registrados al costo, excepto por terrenos y edificio, registrados a valor de mercado mediante valoración por un perito valuator independiente. Dichos activos están expresados a su valor razonable determinado en la fecha de tasación menos su depreciación acumulada.

La depreciación de la propiedad e inmueble es calculada siguiendo el método de la vida útil estimada de estos activos.

Activos

Años

Edificios

40

Reserva legal y facultativa.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Resultados acumulados.- Registra los saldos de las cuentas de adopción por primera vez de las NIIF, subcuentas superávit por valuación y otros ajustes de NIIF; así como la cuenta de utilidades retenidas. De conformidad con la Resolución SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo acreedor del superávit por valuación que proviene de la adopción por primera vez de las NIIF, así como la medición posterior, no podrá ser capitalizado.

Reconocimiento de ingresos.- Es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de la propiedad han sido transferidos al beneficiario, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a su recuperación o de los costos asociados o por la posible devolución del servicio.

Reconocimiento de gastos.- Los gastos son registrados en el periodo en los cuales están relacionados y son reconocidos en los resultados mediante el método del devengado, independientemente del momento en que sean pagados.

2. **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, Individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad; si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. **EFFECTIVO EN BANCOS**

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a saldos en cuenta corriente de institución financiera local, los cuales están disponibles a la vista y sobre los mismos no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde principalmente un préstamo no comercial por US\$. 150,000 concedido al señor Richard Anthony Peet Large, la misma que no genera interés y no tiene fecha específica de vencimiento. Del saldo al 31 de diciembre del 2014, correspondiente a préstamos de accionistas provenientes de años anteriores, la Gerencia de la Compañía reconoció a resultados del año 2015 el valor de US\$. 112,272 (nota 11).

5. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde principalmente a retenciones de impuesto a la renta. De acuerdo a la normativa tributaria vigente pueden ser utilizadas directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause la Compañía en el ejercicio corriente o en ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración. En caso que las retenciones en la fuente sean mayores al impuesto causado o no exista impuesto causado, puede solicitarse el pago en exceso o presentar reclamo de pago indebido.

6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN, NETO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Edificios	1,008,564	1,008,564
Terrenos	<u>499,837</u>	<u>499,837</u>
Subtotal	1,508,401	1,508,401
Menos: Depreciación acumulada	(<u>100,856</u>)	(<u>75,642</u>)
Total	<u>1,407,545</u>	<u>1,432,759</u>

En los años 2015 y 2014, el movimiento de activos fijos fue el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Saldo inicial, neto	1,432,759	1,457,973
Menos: Depreciación anual	(<u>25,214</u>)	(<u>25,214</u>)
Saldo final, neto	<u>1,407,545</u>	<u>1,432,759</u>

7. INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde aportaciones a OLETNAT S.A. por el valor de US\$. 149,901 y US\$. 106,604, respectivamente, cuyo porcentaje de aportación con relación a los demás accionistas es del 12.50%.

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
<u>Impuesto por pagar:</u>		
Otras cuentas por pagar al SRI	33,873	782
Impuesto a la renta por pagar (nota 12 año 2014)	<u>0</u>	<u>34,080</u>
Subtotal	<u>33,873</u>	<u>34,862</u>
<u>Otros:</u>		
Valores por liquidar	<u>43,433</u>	<u>0</u>
Subtotal	<u>43,433</u>	<u>0</u>
Total	<u>77,306</u>	<u>34,862</u>

9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están representados por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada una, siendo sus accionistas Dulcafé S.A. (95%) y Richard Anthony Peet Large (5%).

9. CAPITAL SOCIAL (Continuación)

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la Identidad, RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa. La Compañía en cumplimiento al referido requerimiento legal, remitió el Anexo en febrero 2 del 2015 por el ejercicio fiscal 2014. La información del ejercicio fiscal 2015 no ha sido entregada al Organismo de Control. Para el año 2015, cuya información se reporta en el año 2016, debe ser presentada conforme a la Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000082 del SRI, publicada en el Registro Oficial No. 693 de febrero 18 del 2016

10. INGRESOS POR ARRENDAMIENTO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, corresponde a arrendamiento del edificio administrativo, el mismo que se encuentra ubicado en el Km. 1 de la avenida Carlos Julio Arosemena, el canon mensual es de US\$. 20,000 (nota 14).

11. GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre del 2015, corresponde principalmente a castigo de saldos de préstamos de accionistas provenientes de años anteriores por US\$. 112,272 y depreciación de edificios por US\$. 25,214 (US\$. 25,214 fue en el año 2014), nota 6.

12. IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía preparó las siguientes conciliaciones tributarias:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta	95,605	242,180
Más:		
Gastos no deducibles	<u>137,847</u>	<u>0</u>
Base imponible	<u>233,452</u>	<u>242,180</u>
Tasa aplicable: 22%	<u>51,359</u>	<u>53,280</u>

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la liquidación del impuesto a la renta fue el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Impuesto a la renta causado	51,359	53,280
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	(19,200)	(19,200)
Retenciones por dividendos anticipados	<u>(33,000)</u>	<u>0</u>
Saldo (a cobrar) a pagar al final del año (nota 8 año 2014)	<u>(841)</u>	<u>34,080</u>

Gastos no deducibles.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponde principalmente al castigo de saldos de préstamos de accionistas provenientes de años anteriores por US\$. 112,272 y depreciación de edificios por US\$. 25,214.

12. IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

Al 31 de diciembre del 2015, las declaraciones de impuesto a la renta correspondiente a los años 2012 al 2014, no han sido revisadas por la autoridad fiscal. La Gerencia de la Compañía considera que de existir revisiones posteriores las posibles observaciones que surjan no serán significativas. La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

13. UTILIDAD POR ACCION

La utilidad por acción ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el ejercicio.

14. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍA RELACIONA

En enero 1 del 2014, la Compañía acordó con DULCAFE S.A., el arrendamiento de bien inmueble ubicado en el km 1 de la avenida Carlos Julio Arosemena perteneciente a la ciudad de Guayaquil, dicho inmueble será destinado para el funcionamiento de la planta de producción y oficinas administrativas. El plazo de duración del contrato es de dos años. El ingreso por concepto de arrendamiento de oficinas por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 y 2014 son de US\$. 240,000 (nota 10).

15. ESTADOS FINANCIEROS - 2014

El Informe de los Auditores Independientes por la auditoría externa de los estados financieros de **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.** al 31 de diciembre del 2014, fue concluido en abril 24 del 2015. Con posterioridad a esa fecha y afectando al ejercicio contable año 2014, la Gerencia de **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**, incluyó registros contables adicionales que ocasionaron cambios en los estados financieros al 31 de diciembre del 2014. Tales cambios son presentados a continuación, y se produjeron exclusivamente entre cuentas del estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014:

	<u>Activo</u>	<u>Pasivo</u>	<u>Patrimonio</u>
	. . . (Dólares) . . .		
Saldos según registros contables al 31 de diciembre del 2014	1,937,404	35,472	1,901,932
Más: Registro contable adicional	<u>17,931</u>	<u>0</u>	<u>17,931</u>
Saldos según registros contables corregidos al 31 de diciembre del 2014	<u>1,955,335</u>	<u>35,472</u>	<u>1,919,863</u>

Este registro contable adicional fue realizado por **PROMOCION INDUSTRIAL PROCINDUSA S.A.**, principalmente para ajustar el activo financiero - accionistas año 2014 por US\$. 17,931 (débito) contra la cuenta de resultados acumulados (crédito).

Para efectos comparativos los importes de la columna año 2014 del presente Informe, corresponden a los registros contables corregidos al 31 de diciembre del 2014. En junio 8 del 2015, la Compañía hizo una sustitutiva por los cambios arriba mencionados.

16. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre del 2015 y 2014, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (febrero 26 del 2016), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.
