

## **PONTE SAN PIETRO S.A. PONTEPIETRO**

### **ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **ÍNDICE**

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

#### **Abreviaturas:**

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	-	Pequeñas y Medianas Entidades
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
Compañía	-	Ponte San Pietro S.A. PONTEPIETRO



A los miembros del Directorio y Accionistas de:

**Ponte San Pietro S.A PONTEPIETRO**

Quito, 28 de abril, de 2016

**Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía al 31 de diciembre de 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

**Asunto que requiere énfasis**

5. Sin calificar nuestra opinión informamos lo siguiente:
- a) Los estados financieros de Ponte San Pietro S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, fueron examinados por otros auditores, cuyo dictamen fechado 21 de febrero del 2015, expreso una opinión sin salvedades sobre la razonabilidad de dichos estados financieros.
- b) Como se menciona en las Notas 1 y 10 a los estados financieros, la actividad principal de la Compañía es el arrendamiento de inmuebles y está concentrada en los servicios prestados a su controladora Industria Piolera Ponte Selva S.A.; que para el año 2015 representan el 100% de sus ingresos. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos a la luz de esta circunstancia.

  
Número de Registro en la  
Superintendencia de  
Compañías Valores y  
Seguros: SC-RNAE-2-760

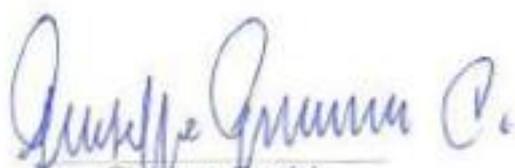
  
Fernando Castellanos R.  
Representante Legal  
No. registro: 36169

PONTE SAN PIETRO S.A. PONTEPIETRO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Referencia a Notas	2015	2014
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	4.611	1.672
Cuentas por cobrar partes relacionadas	7	124.204	10.239
Otras cuentas por cobrar	8	13.111	18.063
Impuestos por recuperar	9	<u>57.097</u>	<u>63.446</u>
<b>Total activos corrientes</b>		<u>199.024</u>	<u>93.419</u>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades y equipos	10	51.277	69.788
Propiedades de Inversión	11	<u>1.403.424</u>	<u>1.481.019</u>
<b>Total activos no corrientes</b>		<u>1.454.701</u>	<u>1.550.807</u>
<b>Total activo</b>		<u>1.653.725</u>	<u>1.644.226</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Giuseppe Guerini  
Gerente General

  
Marco Changoluisa  
Contador General

PONTE SAN PIETRO S.A. PONTEPIETRO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2015	2014
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Obbligaciones financieras	12	-	16.827
Cuentas por pagar comerciales		3.844	1.540
Beneficios a empleados	13	25.015	13.698
Impuestos por pagar	14	813	17.031
Otras cuentas por pagar		<u>20.262</u>	<u>262</u>
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>49.934</u>	<u>49.357</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Beneficios a empleados	15	36.249	12.797
Pasivo por impuesto diferido	16	<u>144.067</u>	<u>153.843</u>
<b>Total pasivos no corrientes</b>		180.336	166.640
<b>Total pasivos</b>		230.271	215.998
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	17	324.000	324.000
Reserva legal	18	35.428	29.998
Otros resultados integrales		(18.919)	-
Resultados acumulados	18	<u>1.082.946</u>	<u>1.074.231</u>
<b>Total patrimonio</b>		<u>1.423.455</u>	<u>1.428.229</u>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<u>1.653.725</u>	<u>1.644.226</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Giuseppe Guerini  
Gerente General

  
Marco Changoluisa  
Contador General

PONTE SAN PIETRO S.A. PONTEPIETRO

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2015	2014
Ingresos	19	300.000	261.000
Gastos operativos:			
De administración	20	(122.550)	(79.813)
De ventas	20	(148.659)	(119.317)
Utilidad operacional		28.791	62.070
Otros (gastos) ingresos, netos	21	3.549	8.130
Gastos financieros, netos		(834)	(375)
Utilidad antes de impuesto a la renta		31.506	69.825
Impuesto a la renta corriente	16	(7.118)	(15.524)
Impuesto a la renta diferido		9.756	-
		34.144	54.300
Otros resultados integrales		(18.919)	-
Utilidad neta y resultado integral del año		15.225	54.300

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Giuseppe Guerini  
 Gerente General

  
 Marco Changoluisa  
 Contador General

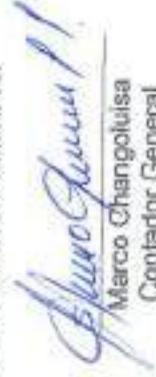
PONTE SAN PIETRO S.A. PONTEPIETRO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Otros resultados integrales	Resultados acumulados		Total
				Aplicación NIIF	Resultados Acumulados	
Saldo al 1 de enero del 2014	324.000	29.988	-	940.818	232.956	1.527.772
Ajuste reconocimiento pasivo por impuesto diferido	-	-	-	(153.843)	-	(153.843)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	54.300	54.300
Saldo al 31 de diciembre del 2014	324.000	29.988	-	786.975	287.256	1.428.229
Resolución de la Junta General de Accionistas del 8 de abril del 2015						
Apropiación reserva legal	-	5.430	-	-	(5.430)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	(20.000)	(20.000)
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	(18.919)	-	34.144	15.225
Saldo al 31 de diciembre del 2015	324.000	35.428	(18.919)	786.975	295.971	1.423.455

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
 Giuseppe Guerini  
 Gerente General

  
 Marco Changoluisa  
 Contador General

PONTE SAN PIETRO S.A. PONTEPIETRO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2015	2014
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>			
Efectivo recibido de clientes		194.737	232.987
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(134.311)	(107.455)
Otros (gastos) ingresos, netos		(201)	8.130
Gastos financieros, netos		(834)	(375)
Impuestos		(19.625)	(27.284)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>30.766</u>	<u>106.002</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>			
Propiedades de inversión	11	-	(128.773)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		<u>-</u>	<u>(128.773)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>			
Obligaciones financieras		(16.827)	16.827
Distribución de dividendos		(20.000)	-
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de financiamiento		<u>(36.827)</u>	<u>16.827</u>
Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo		2.939	(5.944)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	<u>1.672</u>	<u>7.616</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	<u>4.611</u>	<u>1.672</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
 Giuseppe Guerini  
 Gerente General

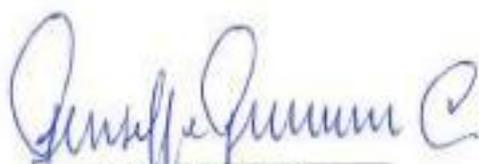
  
 Marco Changoluisa  
 Contador General

PONTE SAN PIETRO S.A. PONTEPIETRO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>			
Utilidad antes de impuesto a la renta		31.508	69.826
Transacciones que no representan desembolsos de efectivo:			
Depreciación	10 y 11	96.107	89.576
Jubilación patronal y desahucio	15	4.533	2.431
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar, neto		(109.013)	(28.013)
Cuentas por pagar		24.941	(7.591)
Beneficios sociales		11.317	7.058
Impuestos por pagar		(19.625)	(27.284)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>39.766</u>	<u>100.002</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Giuseppe Guerini  
Gerente General

  
Marco Changoluisa  
Contador General