SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.

Estados Financieros
Año terminado al 31 Diciembre, 2015
Con Informe de los Auditores Independientes

audisupport
auditores consultores

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios
SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

1 Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.**, que comprenden el balance general *al 31 de diciembre del 2015*. así como los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.) y *Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en* el Ecuador. Esta responsabilidad incluye, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar 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 nuestra auditoria. Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria (N.I.A.). Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen *exposiciones erróneas* e inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen *del juicio del auditor e incluye la* evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude y error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoria adecuados a *las circunstancias pero no con el*

audisupport
auditores consultores

propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Abril, 8 del 2016

AUDISUPPORT CIA. LTDA.
RNAE No. 503

Fredy Toledo F.
SOCIO

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
(Expresado en US Dólares)

		Diciembre 31,	
		2015	2014
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo	Nota 3	302,836	36,615
Inversiones Temporales		-	5,379
Cuentas por Cobrar	Nota 4	6,008,184	5,190,253
Inventarios	Nota 5	7,481,183	7,663,947
Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	Nota 6	1,486	-
Total activo corriente		13,793,689	12,894,194
Propiedad Planta y Equipo	Nota 7	395,866	34,428
Activo por Impuesto Diferido	Nota 18	44,099	101,821
		439,965	136,249
		14,233,654	13,030,443
Pasivo y Patrimonio de los Socios			
Pasivo corriente:			
Obligaciones Bancarias	Nota 8	-	811,903
Cuentas por Pagar	Nota 9	6,116,114	6,136,947
Obligaciones Sociales	Nota 10	50,304	80,487
Obligaciones Fiscales	Nota 11	430,963	453,658
Total pasivo corriente		6,597,381	7,482,995
Pasivo no Corriente			
Obligaciones a Largo Plazo	Nota 13	6,261,346	4,423,255
Pasivo por Impuesto Diferido	Nota 18	-	17,367
		6,261,346	4,440,620
Total Pasivos		12,858,727	11,923,615
Patrimonio de los Socios:			
Capital Social	Nota 14	2,000	2,000
Reservas Legal	Nota 15	10,564	10,564
Resultados Acumulados	Nota 16	1,362,364	1,094,264
Total Patrimonio de los Socios:		1,374,927	1,106,828
		14,233,654	13,030,443

Ing. Lenin Riofrío
Gerente General

Javier Bedoya
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
(Expresado en US Dólares)

		Año terminado en	
		Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ventas		12,861,548	19,394,594
Costo de Ventas		(10,812,783)	(16,882,060)
Utilidad Bruta en Ventas		2,048,765	2,512,535
Gastos Operacionales:			
Gastos Operacionales		(2,031,403)	(2,187,350)
Total Gastos de Operación		(2,031,403)	(2,187,350)
Utilidad (Pérdida) en Operación		17,362	325,185
Otros Ingresos (Gastos)			
Otros Ingresos		49,241	12,777
Otros Gastos		(11,618)	(3,653)
Total Otros Ingresos Neto		37,623	9,124
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		54,985	334,308
15% Participación Trabajadores	Nota 12	8,248	50,146
22% Impuesto a la Renta	Nota 12	40,994	64,417
UTILIDAD NETA ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO		5,743	219,745
(-) Gastos por Impuestos Diferidos		(40,356)	-
(PERDIDA) O UTILIDAD NETA		(34,613)	219,745

Ing. Jenin Riofrío
Gerente General

Javier Bedoya
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CÍA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
(Expresado en US Dólares)

	Año terminado en	
	Diciembre 31, 2015	**Diciembre 31, 2014**
Capital Social		
Saldo Inicial y Final	2,000	2,000
Saldo Final	2,000	2,000
Reserva Legal		
Saldo Inicial	10,564	10,564
Saldo Final	10,564	10,564
Resultados Acumulados		
Saldo Inicial	1,094,264	874,520
Ajuste con Resultados Acumulados	302,713	-
(Pérdida) o Utilidad Neta del Ejercicio	(34,613)	219,744
Saldo Final	1,362,364	1,094,264
Total *Patrimonio de los Socios*	1,374,929	1,106,828

Ing. Lenin Riofrio
Gerente General

Javier Bedoya
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en US Dólares)

	Año terminado en Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Utilidad Neta del Ejercicio	5,743	219,745
Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Proveniente de Operaciones:		
Provisión de Cuentas Incobrables	430,553	40,409
Provision Obsolescencia de Inventario	51,357	-
Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	21,640	25,907
Ajuste de Activos con Resultados	-	79,269
VARIACIONES EN ACTIVOS:		
(Aumento) Disminución en Cuentas Por Cobrar	(561,128)	(958,796)
(Aumento) Disminución en Inventarios	131,407	(3,181,326)
(Aumento) Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	(688,843)	(544,285)
VARIACIONES EN PASIVOS:		
(Aumento) Disminución en Cuentas por Pagar	1,328,757	1,064,724
Aumento (Disminución) en Beneficios Sociales	(30,183)	(8,272)
(Aumento) Disminución en Obligaciones Fiscales	(22,695)	361,219
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	(1,046,877)	465,534
EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	**(380,269)**	**(2,435,872)**

Ing. Lenin Riofrío
Gerente General

Javier Bedoya
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en US Dólares)

	Año terminado en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
FLUJO DE CAJA DE PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Efectivo Recibido de Clientes	11.742,984	14.710.187
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(12.160.876)	(17,155.183)
Otros Ingreso (Gastos) Netos	37,623	9.124
Efectivo Proveniente de Operaciones	**(380,269)**	**(2,435,872)**
EFECTIVO UTILIZADO EN INVERSION		
Inversiones Temporales	3.379	111.865
Compra de Activos Fijos	(383,078)	-
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	**(379,698)**	**111,865**
EFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO		
Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	(811,903)	368,260
Aumento (Disminución) en Pasivo a Largo Plazo	1,838,092	1,943,015
Efectivo Utilizado en Actividades de Financiamiento	**1,026,189**	**2,311,275**
Aumento del Efectivo	266.221	(12.732)
Efectivo Inicio del Año	36.615	49.347
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**302,836**	**36,615**

Ing. Lenin Riofrío
Gerente General

Javier Bedoya
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

1 **Constitución y Objeto**

SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA., se constituyo en la ciudad de Quito, Ecuador, el 29 de Agosto del 2001. Su actividad principal, es la importación y exportación de toda clase de maquinarias, equipos, suministros especialmente de computación e informática, electrodomésticos linea blanca vehículos comercialización de los mismos sea mediante la venta, compra mantenimiento, instalación asesoramiento técnico, desarrollo de software. Enseñanza mediante cursos rápidos de computación e informática, así como celebrar toda clase de actos y contratos necesarios regulados por nuestra legislación.

Situación Económica del Ecuador

La economía del País se contrajo un 0.8%, interanual en el tercer trimestre del año 2015, así también reflejo una inflación de 3.38%, inferior al 3.67%, del año 2014. Esto debido principalmente a un deterioro en las cuentas externas por la caída del precio del crudo y la apreciación del dólar. los sectores más afectados fueron los servicios turísticos, la pesca, las actividades financieras, telecomunicaciones y construcción. Para contrarrestar este decrecimiento el Gobierno estableció sobre tasas arancelarias Para el año 2016, las autoridades económicas estiman una inflación del 3,66%, menor inversión del gobierno central y una disminución considerable en el presupuesto general del Estado. (Fuente INEC y Medios escritos del País).

2 **Bases de Presentación**

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Los presentes estados financieros de **SOLUCIONES DIGITALES GLOBALES COMPUTACIÓN RIOFRÍO VILLEGAS R.V. CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F), emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los efectos de la adopción de las N.I.I.F. se reflejan dentro de Resultados Acumulados como se muestra en la **Nota 16**.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo

...Nota 2

histórico.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

En la **Nota 17**, se presenta la conciliación de los estados financieros bajo NIIF y los estados financieros fiscales.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

Índices de Precios al Consumidor

El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en Diciembre 31	Variación Porcentual
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Préstamos y Cuentas por Cobrar
- Anticipos a Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en:

- Obligaciones Financieras
- Proveedores Nacionales
- Proveedores del Exterior
- Otras Cuentas por pagar.

...Nota 2

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Cuentas por Cobrar

Corresponden principalmente a cuentas por cobrar a clientes las mismas que han sido valuadas a su valor nominal. Las mencionadas cuentas por cobrar incluyen una provisión para disminuir su valor al de probable realización por incobrabilidad.

Inversiones Temporales

Corresponden a inversiones realizadas al 31 de diciembre del 2015, en Overnight y se encuentran registrados a su valor real.

Inventarios

Están registrados al costo de adquisición los mismos que no exceden el valor de mercado.

El costo de ventas se determinó sobre la base de diferencia de inventarios.

Jubilación Patronal

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no realizó la provisión necesaria para jubilación patronal y desahucio de acuerdo con el cálculo actuarial determinado por un profesional independiente.

Propiedad Planta y Equipo

Se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Muebles de Oficina	10.00%
Vehículos	20.00%
Equipo de Computo	33.33%
Instalaciones	10.00%

...Nota 2

Impuestos Diferidos La cuenta de impuestos diferidos tanto de activo como de pasivo, serán reconocidos de acuerdo a la técnica contable y su medición es de acuerdo al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias según lo establecido en el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las actualizaciones de los impuestos diferidos registrados como activos y pasivos se las realizará al momento de realizar el cierre contable y su efecto será reconocido en los resultados del periodo o en otros resultados dependiendo de la transacción de origen.

Obligaciones Financieras Todos los préstamos están registrados al costo, e incluyen los cargos asociados con la adquisición de los prestamos.

3 Efectivo Un resumen de efectivo es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	2014
Caja	201	8,202
Bancos	302,635	28,413
	302,836	36,615

4 Cuentas por Cobrar Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

		Diciembre 31, 2015	2014
(1)	Clientes	4,380,546	4,040,921
	Cuentas por Cobrar CP	713,698	20,441
	Cuentas por Cobrar Tarjetas de Crédito	2,343	8,243
	Crédito Tributarios I.V.A.	400,168	500,873
	Retenciones en la Fuente. Años Anteriores	488,864	377,068
	Retenciones en la Fuente del Año	116,922	180,383
	Crédito Tributario Impuesto Retenido Años Anteriores	-	-
	Retención Salida de Divisas	336,196	336,196
		6,438,737	5,464,125
(2)	Menos Provisión Acumulada para cuentas incobrables	430,553	273,872
		6,008,184	5,190,253

(1) El estado de la cartera por edades de vencimiento al 31 de diciembre del 2015, es como sigue.

	a 30 días	a 60 días	a 90 días	+ 90 días	Total
Clientes	3,506,247	258,863	61,352	554,084	4,380,546

...Nota 4

Las cuentas por cobrar corresponde a clientes que compran al por mayor. hasta 150 días previo el análisis realizado a cada cliente. las mismas que se encuentran registrados a su valor nominal.

(2) Movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	2014
Saldo al inicio del año	273,872	233,463
Baja de Cuentas Incobrables	273,872	-
Gasto del año	430,553	40,409
	430,553	273,872

5 Inventarios Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	2014
Inventario de Mercaderías	6.991,683	7,258,205
Importaciones en Tránsito	806,189	671,075
	7,797,872	7,929,279
(1) Provisión de Inventario Obsoleto	316,689	265,332
	7,481,183	7,663,947

(1) Movimiento de la provisión para inventario obsoleto es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	2014
Saldo al inicio del año	265,332	238,634
Gasto del año	51,357	68,198
Retiros	-	41,500
	316,689	265,332

6 **Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	2014
Pagos Anticipados	486	-
Garantías	1.000	-
	1.486	-

7 **Propiedad Planta y Equipo**

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

		Diciembre 31, 2015	2014
	Terrenos	383.078	-
	Muebles de Oficina	14.444	14.444
	Vehículos	135.739	135.739
	Equipos de Computación	11.306	11.306
	Instalaciones	37.603	37.603
		582.170	199.092
(1)	(-) Depreciación Acumulada	186.304	164.664
		395.866	34.428

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

...Nota 7

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Costo:		
Saldo Inicial	199,092	199,092
Adiciones	383,078	-
Saldo Final	582,170	199,092

		Diciembre 31,	
		2015	2014
(1)	**Depreciación acumulada:**		
	Saldo Inicial	164,664	138,757
	Gastos del año	21,640	25,907
	Saldo Final	186,304	164,664

8 Obligaciones Financieras Corto Plazo

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Obligaciones en Instituciones Financieras Locales	-	811,903
	-	811,903

9 Cuentas por Pagar El resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	2014
	Proveedores del Exterior	4,708,724	3,811,565
	Proveedores Locales	431,598	20,307
	Cuentas por Pagar Tarjetas	2,532	-
	Anticipo de Clientes	555,746	413,738
	Cuentas por Pagar	417,514	1,891,337
		6,116,114	6,136,947

10 Obligaciones Sociales El resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	2014
	Sueldos y Beneficios Sociales	28,582	20,868
	IESS por Pagar	4,881	4,225
	Participación Empleados por Pagar	8,593	5,248
(1)	15% Participación Empleados	8,248	50,146
		50,304	80,487

(1) Ver nota 16

11 Obligaciones Fiscales El resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2015	2014
	IVA por Pagar	375,915	386,380
	Retenciones en la Fuente	6,111	1,037
	Retenciones IVA	7,943	1,824
(1)	Impuesto a la Renta Compañía	40,994	64,417
		430,963	453,658

(1) Ver nota 12

12 **Provisiones Finales** Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y el 22% del Impuesto a la Renta respectivamente:

Conciliación para el cálculo de la Participación Trabajadores y Empleados

	Diciembre 31, 2015	2014
Utilidad antes de la Participación Empleados e Impuestos	54,985	334,308
15% Participación Trabajadores y Empleados	8,248	50,146

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

	Diciembre 31, 2015	2014
Utilidad antes de Participación Trabajadores	54,985	334,308
(-) 15% Participación Trabajadores	8,248	50,146
(-) Gastos no deducibles NIIF	-	-
(+) Gastos no deducibles	139,601	8,644
Base Imponible Impuesto a la Renta	186,338	292,806
22% Impuesto a la Renta (1)	40,994	64,417
(+) Diferencia del anticipo del impuesto a la renta mayor al impuesto causado	106,263	
(-) Retenciones Salida de Divisas	336,196	336,196
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	488,864	377,068
(-) Retenciones en la Fuente	116,922	180,383
Saldo a Favor del Contribuyente	794,725	829,230

La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- **"Tarifa del impuesto a la renta para sociedades**

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o

...Nota 12

conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país 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 lo destinen a 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, que se utilicen para 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, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecerán en el Reglamento a la presente Ley. 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.

Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

A todos los efectos previstos en las normas tributarias, cuando se haga referencia a la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, entiéndase a aquellas señaladas en el primer inciso del presente artículo según corresponda.

13 Obligaciones Largo Plazo El resumen de Obligaciones a Largo Plazo es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	2014
Cuentas por Pagar Accionistas	2,847,389	2,516,782
Seguro Importaciones	52,366	52,366
Otras Obligaciones de LP	3,361,591	1,854,105
	6,261,346	4,423,253

14 Capital Social El capital social de la Compañía está constituido por 2000, participaciones ordinarias y nominativa con un valor de US$. 1.00, cada una.

15 Reserva Legal De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 5% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 20% del capital pagado de la Compañía. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

16 Resultados Acumulados La composición del saldo de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2015	2014
Pérdidas Acumuladas	(165,611)	(165,611)
Utilidades Acumuladas	1,504,138	1,284,393
Ajustes con Resultados	302,713	
Resultados por Conversión NIIF por Primera Vez	(244,263)	(244,263)
(Pérdida) o Utilidad del Ejercicio	(34,613)	219,745
	1,362,364	1,094,264

17 Conciliación del Estado de Resultados Integral bajo NIIF vs FISCAL

	NIIF	FISCAL	DIFERIDO
31 de Diciembre del 2015 Utilidad Contable	54,985	54,985	-
15% Participación de Trabajadores	8,248	8,248	-
(+) Gastos no Deducibles NIIF	-	-	-
(+) Gastos no Deducibles	139,601	139,601	-
Base de Cálculo	186,338	186,338	-
22% Impuesto a la Renta	40,994	40,994	-
Utilidad Neta	**5,743**	**5,743**	**-**

(a) Impuesto a las Ganancias Corriente.- Corresponde a la base imponible establecida por disposiciones de las autoridades fiscales y tributarias vigentes al cierre de cada período contable. El porcentaje de impuesto a las ganancias corrientes para el año 2015, y 2014, es del 22%. El impuesto causado por este concepto se reconoce en los resultados del período.

(b) Impuesto a las Ganancias Diferido Corresponde a las diferencias temporarias imponibles o deducibles que existen entre la base Fiscal de los activos y pasivos con la base financiera, las tasas impositivas y las partidas conciliatorias empleadas en el cálculo para el cálculo de dichos importes que se encuentran vigentes a la fecha del cierre contable del ejercicio.

18 Impuestos Diferido El resumen de Impuestos Diferidos es como sigue:

...Nota 18

	Base Tributaria	Base Financiera	Diferencia Temporaria	Impuesto por Activo Diferido
Diciembre 31, 2015				
Cuentas Incobrables	-	-	-	-
	-	-	-	-

	Base Tributaria	Base Financiera	Diferencia Temporaria	Impuesto por Activo Diferido
Diciembre 31, 2014				
Cuentas Incobrables	-	-	-	-
	-	-	-	-

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	Diciembre 31, 2015	2014
Impuesto por activo Diferido		
Cuentas Incobrables	-	46,217
Anticipo de Proveedores	-	11,505
Provisión Inventarios	44,099	44,099
	44,099	101,821

	Diciembre 31, 2015	2014
Impuesto por pasivo Diferido		
Propiedad Planta Equipo	-	17,367

	-	17,367

Nota 18

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Impuesto Diferido Neto		
Impuesto Diferido por cobrar	44,099	101,821
Impuesto Diferido por Pagar	-	(17,367)
	44,099	84,454

El movimiento de impuestos diferidos es como sigue:

	Saldo Inicial	Reconocido en Resultados	Saldo Final
Diciembre 31, 2015			
Cuentas Incobrables	46,217	(46,217)	-
Provisión Inventarios	44,099	-	44,099
Bajas de anticipos y varias cuentas de activos	11,505	(11,505)	-
Propiedad, Planta y Equipo			
Pasivo Impuesto Diferido	(17,367)	17,367	-
	84,454	(40,355)	44,099

	Saldo Inicial	Reconocido en Resultados	Saldo Final
Diciembre 31, 2014			
Cuentas Incobrables	46,217	-	46,217
Provisión Inventarios	44,099	-	44,099
Bajas de anticipos y varias cuentas de activos	11,505	-	11,505
Propiedad, Planta y Equipo			
Pasivo Impuesto Diferido	(17,367)	-	(17,367)
	84,454	-	84,454

19 Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015, y la fecha de preparación de nuestro informe (8 de Abril del 2016), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.