

SOPROTEC SOCIEDAD DE PROFESIONALES TECNICOS S. A.  
**ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013.**

---

<b><u>Contenido</u></b>	<b><u>Página</u></b>
Estados de situación financiera	2
Estados de resultado integral	3
Estados de cambios en el patrimonio de los accionistas	4
Estados de flujos de efectivo	5 y 6
Notas a los estados financieros	7 a la 13

**SOPROTEC SOCIEDAD DE PROFESIONALES TECNICOS S. A.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, Y 2013**

---

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	.....Diciembre 31,.....	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo en caja y bancos	4	748,737	35,213
Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar	5	548,618	219,072
Construcciones en proceso.	6	<u>1,086,731</u>	<u>74,602</u>
Total activos corrientes		<u>2,384,086</u>	<u>328,887</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Maquinaria, equipos y vehículos, neto	7	224,449	191,088
Propiedad de inversión		<u>-</u>	<u>109,069</u>
Total activos no corrientes		<u>224,449</u>	<u>300,156</u>
TOTAL		<u>2,608,535</u>	<u>629,043</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	8	481,290	150,188
Anticipos de clientes	9	130,000	106,000
Gastos acumulados	10	<u>66,601</u>	<u>6,580</u>
Total pasivos corriente		<u>677,891</u>	<u>262,768</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Préstamos bancarios	11	72,913	-
Provisión construcciones	12	<u>1,545,489</u>	<u>261,148</u>
Total pasivos no corrientes		<u>1,618,402</u>	<u>261,148</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2,296,293</u>	<u>523,916</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		800	800
Resultados acumulados		<u>311,442</u>	<u>104,327</u>
Patrimonio de los accionistas		<u>312,242</u>	<u>105,127</u>
TOTAL		<u>2,608,535</u>	<u>629,043</u>

Ver notas a los estados financieros

---

**SOPROTEC SOCIEDAD DE PROFESIONALES TECNICOS S. A.**

**ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

---

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		.....(en U.S. dólares).....	
INGRESOS		3,976,937	2,318,112
COSTOS		<u>3,239,280</u>	<u>2,024,824</u>
MARGEN BRUTO		<u>737,657</u>	<u>293,288</u>
GASTOS OPERATIVOS:			
Gastos de personal		237,581	198,036
Gastos generales		143,441	108,363
Gastos financieros		<u>7,836</u>	<u>11,309</u>
TOTAL GASTOS		<u>388,858</u>	<u>317,708</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		<u>348,799</u>	<u>(24,420)</u>
Menos:			
Participación a empleados	8	52,320	-
Impuesto a la renta	10	<u>69,695</u>	<u>19,670</u>
Total		<u>122,015</u>	<u>19,670</u>
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL AÑO Y RESULTADO		<u>226,784</u>	<u>(44,090)</u>

Ver notas a los estados financieros

---

**SOPROTEC SOCIEDAD DE PROFESIONALES TECNICOS S. A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, Y 2013**

---

Expresados en U. S. Dólares

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 1 de enero del 2013	800	128,748	129,548
Pérdida neta	<u>-</u>	<u>(44,090)</u>	<u>(44,090)</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2013	800	84,658	85,458
Utilidad neta	<u>-</u>	<u>226,784</u>	<u>226,784</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>800</u>	<u>311,442</u>	<u>312,242</u>

Ver notas a los estados financieros

---

**SOPROTEC SOCIEDAD DE PROFESIONALES TECNICOS S. A.**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

---

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
.....(en U. S. dólares).....		
Efectivo recibido de clientes	3,722,322	2,236,547
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(3,007,703)	(2,213,076)
Otros, neto	<u>3,875</u>	<u>(11,309)</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>718,494</u>	<u>12,162</u>
 FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de maquinaria, equipos y vehículos	<u>(77,882)</u>	<u>(134,124)</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(77,882)</u>	<u>(134,124)</u>
 FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
(Pagos) contratación préstamos bancarios, neto	<u>72,913</u>	-
Efectivo neto provisto por (utilizado en) por actividades de financiamiento	<u>72,913</u>	-
 Aumento neto de efectivo en caja y bancos	713,525	(121,962)
Efectivo en caja y bancos al inicio del año	<u>35,213</u>	<u>157,175</u>
Efectivo en caja y bancos al final del año	<u>748,738</u>	<u>35,213</u>

---

Ver notas en los estados financieros

**SOPROTEC SOCIEDAD DE PROFESIONALES TECNICOS S. A.**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO (Continuación .....)  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	.....(en U. S. dólares).....	
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (pérdida) neta	<u>226,784</u>	<u>(44,090)</u>
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciación maquinaria, equipos y vehículos	44,521	29,930
Participación a empleados	52,320	-
Impuesto a la renta	69,696	19,670
Otros ajustes de parida diferentes de efectivo	<u>8,386</u>	<u>-</u>
Total	<u>174,923</u>	<u>49,600</u>
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Aumentos), disminuciones:		
Cuentas por cobrar comerciales	(247,356)	(81,565)
Inventarios	(904,560)	100,132
Pagos anticipos y otras cuentas por cobrar	(80,689)	(171,481)
Cuentas por pagar proveedores y empleados	1,525,394	159,566
Anticipos de clientes	<u>24,000</u>	<u>-</u>
Total	<u>316,787</u>	<u>6,652</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>718,494</u>	<u>12,162</u>

Ver notas en los estados financieros

**SOPROTEC SOCIEDAD DE PROFESIONALES TECNICOS S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

---

**1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA**

SOPROTEC SOCIEDAD DE PROFESIONALES TECNICOS S. A., es una Sociedad Anónima , constituida en el Ecuador el 30 de Agosto del 2002, siendo su objeto social la construcción de obras civiles en general, estudio, diseño, construcción de carreteras, puentes, canales de riego, obras sanitarias, obras de infraestructura y alcantarillado en general.

**2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Bases de preparación.-** Los estados financieros de la Compañía SOPROTEC SOCIEDAD DE PROFESIONALES TECNICOS S. A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la compañía en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

**Efectivo en caja y bancos.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos mantenidos en caja y depósitos efectuados en cuentas corrientes, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

**Valuación de inventarios.-** Constituye obras en proceso, contratadas con empresas privadas. Se presentan al costo histórico.

**Valuación de maquinaria, equipos y vehículos.-** Al costo de adquisición. El costo de maquinaria, equipos y vehículos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada de, 10 para maquinaria y equipos de oficina, 3 para equipos de computación, y 5 para vehículos.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de maquinaria, equipos y vehículos se miden inicialmente por su costo.

**Medición posterior al reconocimiento.-** Después del reconocimiento inicial, las partidas de maquinaria, equipos y vehículos son registrados al costo menos la depreciación y cualquier valor por deterioro.

**Valuación de propiedades de inversión.-** La propiedades de inversión se presentan al costo.

**Propiedades de inversión.-** Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas (incluyendo las propiedades de inversión en construcción para dichos propósitos) y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, excepto para aquellas propiedades de inversión clasificadas como mantenidas para la venta.

**Reconocimiento de los Ingresos.-** Los ingresos se registran al momento de la emisión de la factura, la cual se elabora en base a los contratos de construcción en función de avance de obras.

**Costos y gastos.-** Los costos y gastos se registran al costo histórico. Dichos costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya

realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. Al cierre del año, se realiza un análisis de los costos incurridos y de ser necesario se provisionan costos por incurrir.

**Deterioro del valor de los activos.-** Al final del ejercicio fiscal, la compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

### **Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

**Flujo de efectivo de entradas y salidas.-** El efectivo mantenido en caja y depósitos en cuentas corrientes son de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

**Flujo de efectivo en actividades de operación.-** Constituyen la fuente principal de ingresos y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

**Flujo de efectivo en actividades de inversión.-** Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.-** Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad (pérdida) contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final de cada período.

**Impuestos corrientes y diferidos.-** Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**Activos financieros.-** Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y, se clasifican como activos corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier valor por deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

### **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

**Baja de un pasivo financiero.-** La compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

**Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas.-** La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes	Enero 1, 2017
Modificaciones a la NIIF 11	Contabilización de adquisición de intereses en operaciones conjuntas	Enero 1, 2016
Modificaciones NIC 16 y NIC 38	Clarificación de métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016

La Administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros en los períodos futuros no tendrán un impacto importante sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones de la compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

### **Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la compañía**

**Estimaciones.-** La sección 35 de la NIIF 1 establece que las estimaciones de la compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

A continuación se detallan las estimaciones que ha considerado la compañía para la preparación de sus estados financieros:

**Vida útil y valor residual de maquinaria, equipos y vehículos:**

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de Maquinaria, equipos y vehículos involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La Administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

**Activos y pasivos por impuestos diferidos:**

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias deducibles de carácter temporal entre la base financiera y tributaria de activos y pasivos y para las pérdidas tributarias no utilizadas en la medida que sea probable que existirán utilidades imponibles contra las cuales se puedan usar las pérdidas y si existen suficientes diferencias temporales imponibles que puedan absorberlas. Se requiere el uso de juicio significativo de parte de la Administración para determinar el valor de los activos y pasivos por impuestos diferidos que se pueden reconocer, en base a la probable oportunidad y nivel de utilidades imponibles proyectadas junto con la planificación de futuras estrategias tributarias.

**Valor justo de activos y pasivos:**

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

**Valor justo de maquinaria, equipos y vehículos:**

La compañía ha determinado el valor justo de maquinaria, equipos y vehículos significativos como parte del proceso de adopción de las NIIF.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

**Provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la compañía asumirá ciertas responsabilidades.

**4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Un resumen de efectivo en caja y bancos, es como sigue:

	.....Diciembre 31,.....	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	.....(en U.S. dólares).....	
Caja	-	3,484
Bancos	<u>748,737</u>	<u>31,729</u>
Total	<u>748,737</u>	<u>35,213</u>

## 5. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de pagos anticipados y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	.....Diciembre 31,.....	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	.....(en U.S. dólares).....	
Clientes	324,470	81,565
Accionistas	47,412	45,008
Impuestos	157,238	76,549
Empleados	4,498	950
Otros	<u>15,000</u>	<u>15,000</u>
Total	<u>548,618</u>	<u>219,072</u>

## 6. CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

Un resumen de construcción es en proceso es como sigue:

	.....Diciembre 31,.....	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	.....(en U.S. dólares).....	
Proyecto bodegas Eurofert	-	74,602
Proyecto bodegas Duran	1,582	-
Proyecto planta de tratamiento Toachi	211,094	-
Proyecto granjas Zaracay	281,340	-
Proyecto habitacional Ciudad del Mar	<u>592,715</u>	<u>-</u>
Total	<u>1,086,731</u>	<u>74,602</u>

## 7. MAQUINARIA, EQUIPOS Y VEHICULOS

Un resumen de maquinaria, equipos y vehículos, es como sigue:

	.....Diciembre 31,.....	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	.....(en U.S. dólares).....	
Maquinaria y equipos	39,800	38,564
Muebles y enseres	3,250	2,498
Equipos de oficina	220	71
Equipo de computación	10,613	6,278
Vehículos	<u>257,310</u>	<u>185,900</u>
Total al costo	311,193	233,311
Menos depreciación acumulada	<u>(86,744)</u>	<u>(42,223)</u>
Maquinaria, equipos y vehículos, neto	<u>224,449</u>	<u>191,088</u>

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuenta por pagar, es como sigue:

	.....Diciembre 31,.....	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	.....(en U.S. dólares).....	
Proveedores	179,523	75,900
Impuestos	<u>301,767</u>	<u>74,288</u>
Total	<u>481,290</u>	<u>150,188</u>

## 9. ANTICIPO CLIENTES.

Un resumen de anticipo de clientes, es como sigue:

	.....Diciembre 31,.....	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	.....(en U.S. dólares).....	
Eurofert S.A.	-	106,000
Francisco Zurita	<u>130,000</u>	-
Total	<u>130,000</u>	<u>106,000</u>

## 10. GASTOS ACUMULADOS.

Un resumen de gastos acumulados, es como sigue:

	.....Diciembre 31,.....	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	.....(en U.S. dólares).....	
Sueldos por pagar	-	1,163
Participación trabajadores	52,321	-
Obligaciones con el IESS	5,894	2,425
Beneficios sociales	<u>8,386</u>	<u>2,992</u>
Total	<u>66,601</u>	<u>6,580</u>

## 11. OBLIGACIONES BANCARIAS

Un resumen de los préstamos bancarios a largo plazo, es como sigue:

	.....Diciembre 31,.....	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	.....(en U.S. dólares).....	
Préstamo del Banco Pichincha a 18 meses	<u>72,913</u>	-
Total	<u>72,913</u>	-

## 12. PROVISION CONSTRUCCIONES.

Un resumen de gastos acumulados, es como sigue:

	.....Diciembre 31,.....	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	.....(en U.S. dólares).....	
Proyecto EU bodegas Durán	-	261,148
Proyecto Toachi	257,237	-
Proyecto Granja Chanchos Oro	243,781	-
Proyecto Volteador	20,434	-
Proyecto Campo Lindo	514,680	-
Proyecto Vertedero	4,105	-
Proyecto Bodegas Durán	500,401	-
Proyecto Protecsa	<u>4,850</u>	-
Total	<u>1,545,488</u>	<u>261,148</u>

## **Otros asuntos relacionados con el impuesto a la renta**

**Situación fiscal.-** De acuerdo con disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores, contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando la empresa haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

**Determinación y pago del impuesto a la renta.-** El impuesto a la renta de la compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente.

Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos. Las sociedades que transfieran por lo menos el 5 % de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de sus anticipos por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

**Anticipo del impuesto a la renta.-** Para efectos del cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta, no se deberá tomar en cuenta el valor del revalúo de los activos por aplicación de las NIIF, tanto en el rubro del activo y como en el patrimonio.

Se excluyen del cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta los montos referidos a gastos incrementales por la generación de nuevo empleo, adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de productividad e innovación tecnológica y aquellas inversiones nuevas y productivas y gastos efectivamente realizados que se relacionen con los beneficios tributarios para el pago del Impuesto a la Renta que reconoce el Código de la Producción.

### **13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**Capital social.-** El capital social de la compañía asciende a US\$. 800, constituido por 800 acciones de US\$. 1.00 de valor nominal unitario.

### **14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### **15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.