



*In God We Trust*

*Ing. Wilson Manuel Merino Castillo*  
*Auditor & Consultor Externo-Independiente*

*Cda Vista Alegre Mz 112 villa 13*

*RDC 0904769999001 Phone 042206645 Cell 0982658198*

*Correo electrónico: wmerinoauditoresasociados@gmail.com*

*Guayaquil-Ecuador*

**INFORME DE AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS  
PRENESA, PREDIOS Y NEGOCIOS S.A.  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014**

---

Prenesa, Predios y Negocios S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2015 y 2014

**Contenido**

**Estados Financieros**

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
Notas a los Estados Financieros.....	6



*In God We Trust*

*Auditor & Consultor Independiente*

*Cdla Vista Alegre Mz 112 villa 13*

*Phone 042206645 Cell 0982658198*

*Correo electrónico: [umerinoauditoresasociados@gmail.com](mailto:umerinoauditoresasociados@gmail.com)*

*Guayaquil-Ecuador*

## **Dictamen de los Auditores Externos Independientes**

**A los señores Accionistas de  
Prenesa, Predios y Negocios S.A.**

### **Informe sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Prenesa, Predios y Negocios S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF Pymes y del control interno definido por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, por fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de errores materiales o significativos.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones a ser incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores materiales, ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de Prenesa, Predios y Negocios S.A., que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas

son apropiados, y si las estimaciones contables realizadas hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

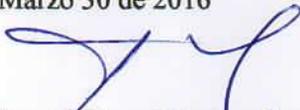
5. Como se indica en la nota 5 a los estados financieros, en el 2015, la compañía regularizó las cuentas por cobrar accionistas contra la cuenta patrimonial denominada Reserva de Capital para eliminar el efecto a nivel de balance. El acta de junta general documentando dicha transacción se encuentra en proceso de elaboración. Adicionalmente está pendiente de regularizar efectos de anticipos de impuesto a la renta cargados en activos por impuestos corrientes

### **Opinión**

6. En nuestra opinión, excepto por los efectos sobre los estados financieros del asunto indicado en el párrafo anterior, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de Prenesa, Predios y Negocios S.A., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

Guayaquil – Ecuador

Marzo 30 de 2016



Ing. Wilson Merino Castillo

Registro Nacional de Contadores No 11,268

Resolución No SC-ICI-DAI-G-09-0006021

SC-RNAE- 719

## Prensa, Predios y Negocios S.A.

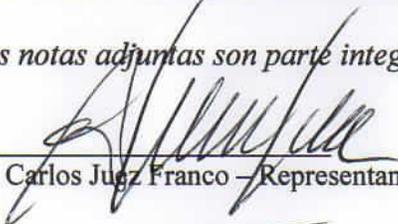
### Estado de Situación Financiera

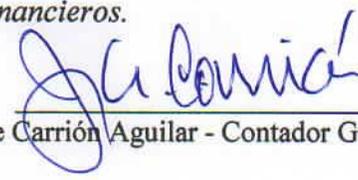
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2015		2014
<b>Activos</b>			
Activos corrientes:			
Efectivo (Nota 4)	US\$ 48,722.85	US\$	29,689.29
Cuentas por cobrar (Nota 5)	-		195,260.39
Impuestos corrientes (Nota 6)	14,777.24		14,168.58
Total activos corrientes	<u>63,500.09</u>		<u>239,118.26</u>
Propiedades, neto (Nota 7):	1,669,747.88		1,728,559.88
Total activos	<u>US\$ 1,733,247.97</u>	US\$	<u>1,967,678.14</u>
<b>Pasivos y patrimonio de accionistas</b>			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar (Nota 8)	US\$ 1,094.35	US\$	991.24
Impuestos corrientes (Nota 9)	2,805.59		1,821.47
Pasivos acumulados, utilidades	8.54		4,346.82
Total pasivos corrientes	<u>3,908.48</u>		<u>7,159.53</u>
Pasivos no corrientes	-		-
Patrimonio de accionistas (Nota 10):			
Capital pagado	800.00		800.00
Reserva legal	4,849.05		4,849.05
Reserva de capital	1,015,635.33		1,240,574.89
Reserva por revalorización	693,767.78		693,767.78
Resultados acumulados:			
Efecto por aplicación de las NIIF	-		-
Ganancias acumuladas	14,249.59		20,526.89
Resultado del ejercicio	37.74		-
Total patrimonio de accionistas	<u>1,729,339.49</u>		<u>1,960,518.61</u>
Total pasivos y patrimonio de accionistas	<u>US\$ 1,733,247.97</u>	US\$	<u>1,967,678.14</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
Sr. Carlos Juez Franco - Representante Legal

  
Ing. Jaime Carrión Aguilar - Contador General

## Prenesa, Predios y Negocios S.A.

### Estados de Resultado Integral

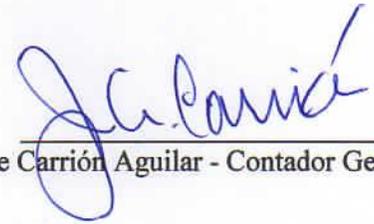
Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Nota	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ingresos de actividades ordinarias		<u>213,101.13</u>	<u>201,924.34</u>
Costo de producción y gastos administrativos		(213,044.21)	(172,945.56)
Participación de trabajadores		<u>(8.54)</u>	<u>(4,346.82)</u>
<b>Utilidad antes de impuestos</b>		48.38	24,631.96
Impuesto a las ganancias	9	<u>(10.64)</u>	<u>(5,419.03)</u>
<b>Utilidad, pérdida del año</b>		<u>37.74</u>	<u>19,212.93</u>
<b>Otros resultados integrales:</b>			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultado integral del año, neto de impuestos</b>		<u>37.74</u>	<u>19,212.93</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
Sr. Carlos Juez Franco – Representante Legal

  
Ing. Jaime Carrión Aguilar - Contador General

## Prensa, Predios y Negocios S.A.

### Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

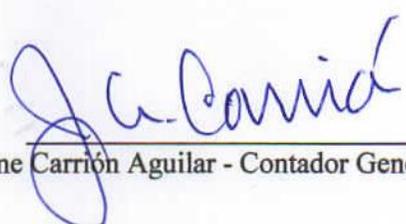
Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Pagado	Reserva legal	Reserva capital	Reserva por revalorización	Resultados acumulados		Resultado del ejercicio
					Efecto por Aplicación de las NIIF	Ganancias Acumuladas	
Saldos a Enero 1, 2014	800.00	4,849.05	1,258,797.95	693,767.78	-	1,313.96	
Utilidad neta del año							19,212.93
Otro resultado integral							-
Transferencia						19,212.96	(19,212.93)
Regularización			(18,223.06)				
Saldos a Diciembre 31, 2014	<u>800.00</u>	<u>4,849.05</u>	<u>1,240,547.89</u>	<u>693,767.78</u>	<u>-</u>	<u>20,526.89</u>	
Utilidad neta del año							37.74
Otro resultado integral							-
Regularización cuentas			(224,912.56)			(6,277.00)	
Saldos a Diciembre 31, 2015	<u>800.00</u>	<u>4,849.05</u>	<u>1,015,635.33</u>	<u>693,767.78</u>	<u>-</u>	<u>14,249.89</u>	<u>37.74</u>

*Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.*

  
Sr. Carlos Juez Franco - Representante Legal

  
Ing. Jaime Carrion Aguilar - Contador General

## Prensa, Predios y Negocios S.A.

### Estado de Flujos de Efectivo

Año terminado el 31 de diciembre de 2015 y 2014

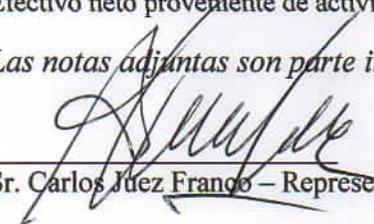
Expresados en Dólares de E.U.A.

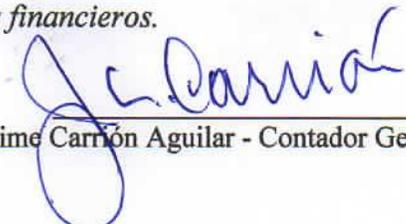
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Actividades de Operación:</b>		
Recibido de clientes	212,492.47	194,249.79
Pagado a proveedores y empleados	(157,491.80)	(82,426.91)
Impuesto a la renta	<u>(10.64)</u>	<u>(5,419.03)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>54,990.03</u>	<u>106,403.85</u>
<b>Actividades de Inversión:</b>		
Otros activos	<u>(29,679.17)</u>	<u>(174,060.39)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(29,679.17)</u>	<u>(174,060.39)</u>
<b>Actividades de Financiación:</b>		
Otras salidas	<u>(6,277.30)</u>	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	<u>(6,277.30)</u>	-
Variación	19,033.56	(67,656.54)
Efectivo al inicio del año	<u>29,689.29</u>	<u>97,345.83</u>
Efectivo al final del año	<u>48,722.85</u>	<u>29,689.29</u>

### Conciliación del resultado integral neto del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:

Resultado integral neto	37.74	19,212.93
Amortizaciones y provisiones	58,820.54	95,770.82
Cambios en activos y pasivos corrientes:		
Activos corrientes	(608.66)	(7,674.55)
Pasivos corrientes	<u>(3,259.59)</u>	<u>(905.35)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>54,990.03</u>	<u>106,403.85</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

  
Sr. Carlos Juez Franco - Representante Legal

  
Ing. Jaime Carrón Aguilar - Contador General

# **Prenesa, Predios y Negocios S.A.**

## **Notas a los Estados Financieros**

Años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014

Expresados en Dólares de E.U.A.

### **1. Actividad**

La compañía está constituida en Ecuador desde 1978 y se dedica a la administración de bienes inmuebles. Los ingresos de la entidad se relacionan exclusivamente con el arrendamiento de locales y departamentos en el edificio ubicado en el barrio San Alejo Av. Olmedo 118 y Malecón Simón Bolívar en la ciudad de Guayaquil.

### **2. Políticas Contables Significativas**

#### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión final por parte de la Administración de la Compañía en marzo de 2015 y según los requerimientos estatutarios serían sometidos a la aprobación de la junta general de accionistas, sin modificación.

#### **2.2 Base de preparación**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor aceptable de la contraprestación entregada a cambio de bienes o servicios. El valor razonable, en cambio, es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes independientes de un mercado a la fecha de la valoración, considerando las características del activo o pasivo. Este valor razonable a efectos de medición y revelación se determina sobre esta base a diferencia de las mediciones que poseen cierta similitud con el valor razonable como es el caso del valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36

Una descripción de las principales políticas contables, se presenta a continuación:

## 2.3 Instrumentos Financieros

Los instrumentos financieros son contratos que originan en forma simultánea un activo financiero para una entidad y un pasivo financiero o instrumento de patrimonio para otra entidad. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado de situación financiera de la compañía son: efectivo, depósitos a plazo en bancos, cuentas por cobrar, los préstamos de corto y largo plazo y las cuentas por pagar excepto el impuesto a la renta. Las políticas contables para su reconocimiento y medición se presentan a continuación:

**Activos financieros.** Se reconocen o se dan de baja a la fecha de la negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y se miden inicialmente al valor razonable más los costos de la transacción.

Posterior a la fecha del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a doce meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

### **Efectivo**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

### **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se las considera como activos financieros no derivados con pagos fijos que no se cotizan en un mercado activo, se clasifican como activos corrientes, excepto aquellos valores con vencimientos mayores a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos no corrientes

Posterior al reconocimiento inicial, al valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. La determinación de la tasa de interés efectiva se realiza para aquellas cuentas por cobrar, con efecto material, con vencimiento mayor a 365 días.

**Pasivos financieros.** Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del contrato y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga el derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.

## Cuentas por pagar

Representan pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. Posteriormente al reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva para aquellas cuentas por pagar, con efecto material, con vencimiento mayor a 365 días.

## 2.4 Propiedades

**Medición inicial.** Se registran al costo de adquisición. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

**Medición posterior modelo del costo.** Se registran al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, si hubiere. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en los resultados del año en el periodo en que se producen.

**Medición posterior modelo de revaluación.** Posterior al reconocimiento inicial, el terreno y edificio, son reconocidos a sus valores revaluados, que representan sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, si hubiere. Los incrementos en forma continua en la revaluación del terreno y edificio se reconocen en otro resultado integral del patrimonio y se presenta como reserva por revaluación, excepto cuando se revierte la revaluación reconocida previamente en resultados. Cuando se produce la baja del activo, el saldo de la revaluación se transfiere directamente a utilidades retenidas

**Método de depreciación y vidas útiles.** El costo de equipos, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Las vidas útiles usadas, son como sigue:

	Vida útil en años
Edificios	20
Equipos de oficina	10

**Retiro o venta de propiedades y equipos.** La utilidad o pérdida es reconocida en resultados y surge del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos la cual es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo

## **2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles.**

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados, con excepción de un activo revaluado que primero se afecta a la revaluación del patrimonio. El reverso de una pérdida por deterioro se reconoce en resultados

## **2.6 Impuestos**

El impuesto corriente y el diferido se registran en los resultados del periodo excepto que surja de una transacción que se reconozca fuera del resultado bien sea de otro resultado integral o del patrimonio en cuyo caso se reconocerá fuera de los resultados.

- a) El impuesto corriente, se basa en la utilidad gravable que es la tributaria (base imponible) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2015, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.
- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. Un activo por impuesto diferido se reconoce generalmente por todas las diferencias tributarias deducibles en la medida que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría afectar esas diferencias temporarias deducibles mientras que un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables

## **2.7 Provisiones**

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones. El importe reconocido como provisión, al final del periodo, debe considerar los riesgos y el grado de incertidumbres envueltas.

## **2.8 Beneficios a empleados**

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD jubilación patronal, desahucio e indemnizaciones, son determinadas utilizando el método de la unidad de crédito proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Los costos por este concepto inicialmente se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen. Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias o pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral. La entidad no reconoció provisión para estos conceptos debido a la poca antigüedad del personal.
- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

## **2.9 Reconocimiento de ingresos por alquiler de locales**

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta los descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales que la compañía pueda otorgar y se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado del servicio de alquiler de locales; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

## **2.10 Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

## **2.11 Compensación de saldos y transacciones**

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma contable y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

## **3. Estimaciones y Criterios Contables**

Los estados financieros adjuntos, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y criterios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes.

## **4. Efectivo**

El efectivo está constituido por fondos de libre disposición a favor de la entidad.

## **5. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros y estuvieron representados en el 2014 por cuentas por cobrar a accionistas. En el 2015 se ajustaron estos saldos contra la cuenta patrimonial denominada reserva de capital.

## 6. Impuestos Corrientes

Los activos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Retenciones de iva	US\$ -	US\$ -
Crédito tributario de impuesto a la renta	8,548.94	14,168.58
Otros, por regularizar	6,228.30	-
	<u>US\$ 14,777,24</u>	<u>US\$ 14,168.58</u>

## 7. Propiedades

Un detalle de propiedades es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Terreno	US\$ 179,000.00	US\$ 179,000.00
Edificio	1,822,275.00	1,822,275.00
Equipos de oficina	3,121.22	3,121.22
Subtotal	<u>2,004,396.22</u>	<u>2,004,396.22</u>
Menos – Depreciación acumulada	<u>(334,648.34)</u>	<u>(275,836.34)</u>
	<u>US\$ 1,669,747.88</u>	<u>US\$ 1,728,559.88</u>

Un movimiento de propiedades es como sigue:

	<u>Terreno</u>	<u>Edificio</u>	<u>Equipos de oficina</u>	<u>Total</u>
<b>Costo:</b>				
Saldo al 01-Ene-2014	179,000	1,822,275	3,121	2,004,396
Adiciones	-	-	-	-
Saldo al 31-Dic-2014	179,000	1,822,275	3,121	2,004,396
Adiciones	-	-	-	-
Saldo al 31-Dic-2015	<u>179,000</u>	<u>1,822,275</u>	<u>3,121</u>	<u>2,004,396</u>
<b>Depreciación acumulada:</b>				
Saldo al 01-Ene-2014	-	(184,412)	-	(184,412)
Depreciación	-	(91,112)	(312)	(91,424)
Saldo al 31-Dic-2014	-	(275,524)	(312)	(275,836)
Depreciación	-	(58,500)	(312)	(58,812)
Saldo al 31-Dic-2015	-	<u>(334,024)</u>	<u>(624)</u>	<u>(334,648)</u>
Saldo neto	<u>179,000</u>	<u>1,488,251</u>	<u>2,497</u>	<u>1,669,748</u>

## 8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar están constituidas por proveedores locales de bienes y servicios con plazo de vencimiento de hasta 45 días y no generan intereses.

## 9. Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes están constituidos como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta de la compañía, liquidado	US\$ -	US\$ -
Impuesto al valor agregado y retención iva	2,676.34	1,670.03
Retenciones de impuesto a la renta	129,25	151.44
	<u>US\$ 2,805.59</u>	<u>US\$ 1,821.47</u>

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad líquida	48.38	24,631.96
<b>Partidas de conciliación</b>		
Más gastos no deducibles	-	-
Utilidad gravable	48.38	24,631.96
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado menor al anticipo	10.64	5,419.03
Anticipo del año	8,726.06	12,779.26
Menos cuotas pagadas de anticipo	(2,467.94)	(6,835.46)
Menos retenciones efectuadas en el año	(5,662.63)	(6,258.12)
Menos crédito tributario de años anteriores	(9,144.43)	(13,854.26)
Impuesto a la renta a pagar a (favor)	<u>(8,548.94)</u>	<u>(14,168.58)</u>

A partir del ejercicio 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado para el año correspondiente.

Las declaraciones de impuesto a la renta hasta el año 2012, están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha de este informe, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2013 al 2015, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

**Asuntos Tributarios de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado.** Los aspectos más destacados se presentan a continuación:

- Los gastos relacionados con vehículos por avalúos que superan US 35,000 en la base de datos del SRI, serán considerados como no deducibles.
- Incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas. El uso de dinero en el exterior se considera como hecho generador y se considera exentos de este impuesto el pago de dividendos a compañías o personas naturales que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los pagos de este impuesto en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado emitidos por el Comité de Política Tributaria y que sean utilizados en procesos productivos, pueden ser utilizados como crédito tributario de impuesto a la renta.

## **10. Patrimonio**

**Capital pagado.** Está representado por de 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. El capital autorizado está fijado en US 1,600 La entidad no cotiza sus acciones en la Bolsa de Valores.

**Reserva legal.** Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Reserva de capital.** Representa una reserva proveniente del proceso de conversión de sucres a dólares que puede ser utilizada para aumento de capital o compensación de pérdidas incurridas.

**Reserva por revalorización.** Representa el revalúo del inmueble. Esta reserva está sujeta a aumento de capital o destinada a absorber pérdidas incurridas.

## **11. Transacciones con Partes Relacionadas**

No se han generado transacciones con partes relacionadas.

## **12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Entre el 1 de enero de 2016 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.