

**CASOMO S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresada en US Dólares)

**A. DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:**

**CASOMO S.A.**, fue constituida mediante Escritura Publica celebrada ante el Notario Publico Quinto Doctor Leslie Marco Castillo Sotomayor del cantón Machala, con Resolución de la Superintendencia No. 07 M DIC .0329 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 1.181 el tres de diciembre del mil siete.

La actividad principal de la Compañía es la producción y cultivo de camarón.

**B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:**

**B.1. Base de Preparación y presentación:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB que han sido adoptadas en Ecuador, vigentes al 31 de diciembre de 2013.

**B.2. Moneda funcional y moneda de presentación**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

**B.3. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas**

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía que posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

**B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES: (Continuación)**

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza el juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir sobre los montos estimados por la Administración.

**B.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando, se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo

norma de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

#### B.4. Efectivo y equivalente de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

#### B.5. Activos Financieros

Cuentas por Cobrar: Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los productos **vendidos**. Se contabilizan al costo de la transacción. La Compañía no realiza provisión de pérdidas por deterioro de su valor, debido que sus cobros son inmediatos.

#### B.6. Inventarios

Refleja el Inventario que la Compañía comercializa en el curso normal del negocio, están medidos al costo, o al valor neto realizable, el menor; para su valuación se utiliza el método de costo promedio el cual no excede su valor neto de realización.

#### B.7. Propiedades, planta y equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medios razonablemente. Los otros desembolsos a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

### **B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:** **(Continuación)**

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios e Instalaciones	10-20
Maquinarias y Equipos	10-20
Muebles y Enseres	10
Vehículos	5-10
Equipos de Computación	3

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, plata y equipo se calculan comprando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales, pero se realizara la depreciación de acuerdo a la utilización real de los activos fijos.

#### B.8. Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo y propiedades de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### B.9. Activo Biologico

Se reconocen como activos biológicos en su momento inicial como en la fecha de cada Estado Financiero, serán reconocidos a su valor razonable menos los costos estimados hasta el punto de venta, excepto en el caso de imposibilidad de medir de forma confiable dicho valor razonable. En tal caso, estos activos biológicos deben ser medidos a su costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro de valor.

##### Medicion

Todos los elementos de Activo Biológico se miden al costo, si la Compañía mide al final del periodo los activos biológicos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

- a) Una descripción de los activos biológicos
- b) Una explicación de la razón por la cual no puede determinarse confiablemente el valor razonable.
- c) Si es posible, el rango de estimaciones entre las cuales es altamente probable que se encuentre el valor razonable.
- d) El método de depreciación acumualdo; y,
- e) Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.

#### B.10. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

#### B.11. Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

#### B.12. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a

partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

## **B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

### Impuesto Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 10% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

### Impuesto Diferido

Se reconoce un pasivo por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Se reconocen activos por impuestos diferidos por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y por la compensación a futuro de pérdidas y créditos fiscales no utilizados de periodos anteriores.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en lo que se espera realizar el activo por impuestos diferidos (o cancelar el pasivo por impuestos diferidos), sobre la base de las tasas impositivas vigentes al final del periodo sobre el que se informa.

Se reconoce una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las Ganancias fiscales actuales o futuras. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

### **B.13. Beneficio a los empleados**

#### **B.13.1. Beneficio de corto plazo**

Se registran en el rubro "beneficio sociales" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.

ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

## **B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

### **B.13.2. Beneficios de largo plazo**

#### **Jubilación patronal y desahucio**

Refleja los valores que la empresa registra en base a los datos obtenidos en un Informe Técnico o estudio actuarial que corresponde a la obligatoriedad de la Compañía como empleador de conceder jubilación patronal a aquellos trabajadores que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicio continuo e ininterrumpido en la compañía. Estas provisiones se las registra desde el primer día que el empleado, con contrato y bajo relación de dependencia, labora en la empresa. Se registra con cargo a resultados. Usando el método de crédito unitario proyectado.

### **B.14. Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido.

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del base del devengado. Se componen de: gastos financieros administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

### **B.15. Estimados y Criterios Contables Significativos**

La preparación de estados financieros requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

## **C. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:**

		<b>Al 31 de diciembre</b>	
		<b>2014</b>	<b>2015</b>
Caja	<b>USD</b>		<b>USD</b>
Matrix		0.00	625.94
Bancos		91.374.44	65.805.53
	<b>USD</b>	<b>91.374.44</b>	<b>USD 66.431.47</b>

1. Representan valores que se mantienen de lo recaudado de las ventas y serán depositados, cada que se efectúe la misma. Estos valores son custodiados por el Jefe de Administración.
2. La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de E.U.A. en diversas entidades financieras locales. Los fondos son de libre disponibilidad y no generar intereses.

El movimiento del efectivo se resume a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Efectivo al inicio del Año, Enero 01	USD 196.217.21	USD 85.291.95
Efectivo al final del Año, Diciembre 31	91.374.44	66.431.47
Aumento (Disminución) del Efectivo (Ver Estado de Flujo de Efectivo)	USD 104.842.77	USD 18.860.48

**D. INVENTARIOS**

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Inventario de Materia Prima	31.390.40	15.954.63
	USD 31.390.40	USD 15.954.63

**E. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Tipo de Bien	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
	USD	USD
<b>Depreciables</b>		
Edificio e Instalaciones	305.317.76	305.317.76
Muebles y Enseres	2677.84	3.253.73
Maquinarias y Equipos	52.404.54	52.404.54
Equipos de Computación	1.468.86	1.468.86
Vehículos y Equipos de Transporte	69.417.86	69.417.86
	431.286.86	431.862.85
(-) Depreciación Acumulada	(227.170.09)	(285.243.95)
<b>Total de Depreciables</b>	<b>227.170.09</b>	<b>285.243.95</b>
<b>Total de Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>USD 204.116.77</b>	<b>USD 146.618.90</b>

**F. CUENTAS POR PAGAR:**

	Al 31 de diciembre	
	2014	2015
Proveedores Locales	130.542.30	118.720.44
Otras Obligaciones Corrientes	25.559.34	22.463.41

USD 156.101.64 USD 141.183.85

1. Las cuentas y documentos por pagar serán capitalizados en el año 2016 de acuerdo al acta de junta Universal de fecha 31 de diciembre de 2015.

**G. BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

**(a) Corto plazo**

Durante el año 2014 y 2015, el movimiento de los beneficios a empleados a corto plazo fue como sigue:

		Al 31 de Diciembre				
		2014			2015	
15% Participacion USD			7.223,98	USD		0
Beneficios Sociales			6.499,48			11301,74
Decimo Tercer Suelo		5.014,74			4876,58	
Decimo Cuarto Sueldo		1.484,74			4163,94	
Vacaciones					2261,22	
	USD		13.723,46	USD		11.301,74

- (1) De acuerdo con las disposiciones laborales vigentes, se debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto sobre la renta, para repartirlo entre los trabajadores.

**(b) Largo plazo**

En la compañía el personal es rotativo, cada tiempo se van. Módulo 2: Concepto y Principios Generales Fundación IFRS. Material de formación sobre NIIF para las PYMES, (versión 2011-08) 10 Materialidad o importancia relativa.

**H. IMPUESTOS POR PAGAR:**

**(a) Situación tributaria**

De acuerdo con disposiciones legales, 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 haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

La Compañía no ha sido fiscalizada en los últimos tres años

**(b) Determinación y pago del impuesto a la renta**

USD 156.101.64 USD 141.183.85

1. Las cuentas y documentos por pagar serán capitalizados en el año 2016 de acuerdo al acta de junta Universal de fecha 31 de diciembre de 2015.

**G. BENEFICIOS A EMPLEADOS:**

**(a) Corto plazo**

Durante el año 2014 y 2015, el movimiento de los beneficios a empleados a corto plazo fue como sigue:

		Al 31 de Diciembre				
		2014			2015	
15% Participacion USD			7.223,98	USD		0
Beneficios Sociales			6.499,48			11301,74
Decimo Tercer Suelo		5.014,74			4876,58	
Decimo Cuarto Suelo		1.484,74			4163,94	
Vacaciones					2261,22	
	USD		13.723,46	USD		11.301,74

- (1) De acuerdo con las disposiciones laborales vigentes, se debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto sobre la renta, para repartirlo entre los trabajadores.

**(b) Largo plazo**

En la compañía el personal es rotativo, cada tiempo se van. Módulo 2: Concepto y Principios Generales Fundación IFRS. Material de formación sobre NIIF para las PYMES, (versión 2011-08) 10 Materialidad o importancia relativa.

**H. IMPUESTOS POR PAGAR:**

**(a) Situación tributaria**

De acuerdo con disposiciones legales, 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 haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

La Compañía no ha sido fiscalizada en los últimos tres años

**(b) 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 tributables la tasa del impuesto a la renta.

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 su anticipo por el período de cinco años, con el pago correspondiente de intereses.

**(c) Tasas del impuesto a la renta**

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes:

<u>Año fiscal</u>	<u>Porcentaje</u>
2012	23%
2013 en adelante	<u>22%</u>

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

**(d) Anticipo del impuesto a la renta**

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

**(e) Dividendos en efectivo**

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades

domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

**(f) Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)**

El Impuesto a la Salida de Divisas es del 5% y grava a lo siguiente:

- La transferencia o traslado de divisas al exterior.
- Los pagos efectuados desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de terceros.
- Las importaciones pendientes de pago registradas por más de doce (12) meses.
- Las exportaciones de bienes y servicios generados en el Ecuador, efectuadas por personas naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando las divisas correspondientes a los pagos por concepto de dichas exportaciones no ingresen al Ecuador.

Están exentos del Impuesto a la Salida de Divisas (ISD):

- Transferencias de dinero de hasta 1,000 que no incluyen pagos por consumos de tarjetas de crédito.
- Pagos realizados al exterior por amortización de capital e intereses de créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y que devenguen intereses a las tasas referenciales.
- Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

El Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado emitido por el Comité de Política Tributaria.

**(g) Impuestos por pagar**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, el saldo de impuestos por recuperar e impuestos por pagar se formaban de la siguiente manera:

**Al 31 de Diciembre**

Por Pagar:	2014		2015	
	USD		USD	
Retenciones de Impuesto al Valor Agregado		271,52		1.235,09
Retenciones en la Fuente		613,91		1.430,91
Impuesto a la Renta por Pagar		1.396,65		-
	USD	<b>2.282,08</b>		<b>2.666,00</b>

(1) A la fecha de mi revisión estos valores ya se encontraba cancelados.

**(h) Conciliación del resultado contable-tributario**

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad (pérdida) contable con la base para la determinación del impuesto a la renta en los años 2014 y 2015 fueron las siguientes:

	Al 31 de diciembre			
		2014		2015
A				
l	Utilidad antes de impuesto a la renta	USD 48.159.87		USD 0.00
	<b>Más (menos):</b>			
	15% Participación de trabajadores	(7.223.98)		0.00
	Gastos no deducibles	1.683.79		1.319.99
	Deducciones adicionales	0,00		0,00
	Gastos incurridos para Generar Ingresos exentos	0,00		0,00
	Participación de trabajadores atribuible a ingresos exentos	0,00		0,00
	Utilidad gravable	42.619.68		0.00
	Tasa de impuesto	22%		22%
c	<b>Provisión de impuesto a la renta corriente</b>	<b>9.376.33</b>		<b>0.00</b>
e	<b>Anticipo mínimo impuesto a la renta</b>	<b>5.219.17</b>		<b>2.880.82</b>
m				
b				

De 2014 y 2015, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	Al 31 de diciembre			
	2014		2015	
Impuesto a la renta (mínimo) corriente	USD	9.376.33	USD	0.00
<b>Más (menos):</b>				
Anticipo de impuesto		5.219.17		4659.02
Impuesto a la Renta Mayor que el Anticipo		4.157.16		
Saldo del anticipo Pendiente de Pago		1.676.08		
Retenciones en la fuente del año		(4.907.87)		(2.731.49)
<b>Impuesto a la renta neto a pagar</b>	<b>USD</b>	<b>925.37</b>	<b>USD</b>	<b>1.927.53</b>

#### J. INVERSION DE LOS ACCIONISTAS:

**Capital social:** El capital autorizado es de USD 800,00, que representan 10 acciones ordinarias y nominativas al valor nominal de USD 1,00 cada una.

**Otras Reservas:** En esta cuenta se registran los ajustes por los Otros Resultados Integrales que se afecte al Patrimonio.

**Resultados Acumulados:** El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos. La Compañía, no ha pagado a los accionistas hasta la presente fecha de la revisión.

**Implementación de NIIFs:** Se registran los ajustes resultantes de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

**Resultado Integral Total:** Es el resultado obtenido en el ejercicio después de la utilidad operacional después de los impuestos y participación de utilidades.

#### M. JUICIOS Y LITIGIOS:

Al 31 de diciembre de 2014 y 2015, la Compañía no ha recibido litigio o juicio alguno.

**N. HECHOS SUBSECUENTES:**

A la fecha de mi presentación de los estados financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.



**Sr. Yenner Meroche Asanza**  
**GERENTE GENERAL**



**Ing. Saine Tituana Solano.**  
**C.P.A. Reg. Nac. 26099**