

ACEROS CATBOL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

REF.: EXPEDIENTE No. 100271

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.-

Aceros Catbol S.A. es una compañía constituida el 7 de febrero del 2000, en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, País Ecuador, con el nombre de "CATBOL S.A.", posteriormente el 10 de marzo del 2005, mediante resolución No. 05-G-DIC-0001567 de la Superintendencia de Compañías, cambia su razón social por la de "ACEROS CATBOL S.A.". Siendo su actividad principal entre las diversas contenidas en su objeto social, la Comercialización e importación de todo tipo de metales para la línea industrial en general, ya sea en forma de materia prima o en cualquiera de sus formas de manufactura.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

Los ESTADOS FINANCIEROS se han preparado de acuerdo con la NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF para las PYMES) emitida por el CONSEJO de NORMAS INTERNACIONALES de CONTABILIDAD (IASB). Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque histórico, que era el valor razonable de ese entonces.

La preparación de estados financieros conforme con las NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

MONEDA DE PRESENTACION.- Las cuentas anuales contables están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norte América, como moneda funcional.

La RESPONSABILIDAD de la Información de los Estados Financieros de la Compañía es de la Gerencia.

BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO).-

La Empresa preparó sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo utilizando la BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO). De acuerdo con la BASE CONTABLE DE ACUMULACION (O DEVENGO), las partidas se reconocerán como ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, INGRESOS O GASTOS cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Y se miden al VALOR RAZONABLE de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del País.

COSTOS POR PRESTAMOS.-

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS.-

El gasto por impuestos a las ganancias representan la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas o a punto de aprobarse a la fecha del balance en los países en los que opera la Sociedad.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los ACTIVOS y PASIVOS en los ESTADOS FINANCIEROS y sus bases FISCALES correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incremente la ganancia fiscal en el futuro. Los ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

IMPUESTOS CORRIENTES.- Entre los impuestos corrientes tenemos:**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA (I.V.A.) Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA.-**

La compañía como Contribuyente Especial es agente de retención del I.V.A. y en la FUENTE; realizando dichas retenciones y cancelando las liquidaciones correspondientes de estos tributos por el ejercicio del año 2014, dentro de los plazos estipulados por la Ley.

IMPUESTO A LA RENTA .-

La Compañía reserva para cumplir con sus obligaciones fiscales los montos resultantes de aplicar los porcentajes establecidos por las Leyes Tributarias que para el caso del ejercicio económico del 2014 es el 22% (según el Código Orgánico de la Producción e Inversión).

Es importante indicar que según Ley vigente del Registro Oficial No. 59 del 15-Agosto-2013, y Resolución No. NAC-DGCCGC13-00007 del Servicio de Rentas Internas SRI, QUEDA VIGENTE PARA EL PAGO DEL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO 2014 EN ADELANTE, SOLO se CONSIDERARA LA FORMULA DE LOS PORCENTAJES.-

SE CONVERTIRA EN IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO DEL EJERCICIO ECONOMICO EL MAYOR, ENTRE EL IMPUESTO CAUSADO DEL EJERCICIO Y EL ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA DETERMINADO.-

INVENTARIOS.-

El INVENTARIO se expresa al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del PROMEDIO PONDERADO.

DEUDORES COMERCIALES(Cuentas por Cobrar Clientes) Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones normales, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables si es así, se reconoce inmediatamente en resultados como una pérdida por deterioro del valor.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de propiedad, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes y años de vida útil estimados.

COMPONENTES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS.-	VIDA UTIL	PORCENTAJES
PLANTA Y EQUIPO	ESTIMADA	
EDIFICIOS	20 AÑOS	5%
INSTALACIONES	10 AÑOS	10%
MAQUINARIA Y EQUIPOS	10 AÑOS	10%
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS	10%
EQUIPOS DE COMPUTACION	3 AÑOS	33%
VEHICULO	5 AÑOS	20%

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 este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

ACREEDORES COMERCIALES (Cuentas por pagar Proveedores).-

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones normales y no tienen intereses.

BENEFICIOS A LAS EMPLEADOS.-

Comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la empresa proporciona a sus trabajadores, inclusive los administradores y gerentes.

Por lo tanto se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Empresa durante el periodo sobre el que se informa.

Se reconocerá como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los

empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que deben realizar, hasta la fecha sobre la que se informa se reconocerá ese exceso como un activo (cuentas por cobrar).

Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF para las PYMES requiera que el costo se reconozca como parte de un activo.

PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES.-

Según disposiciones de la Legislación Laboral vigente del País toda Compañía reconoce a sus trabajadores el 15% de las utilidades anuales generadas en el Resultado Integral del ejercicio económico, antes de las deducciones de impuestos fiscales y utilidad neta de los accionistas.

METODO DE VALORACION ACTUARIAL.- No aplica.

Los accionistas dueños de su negocio consideran no hacer provisiones para jubilación patronal, debido a que la vida estimada de explotación del negocio por ser una empresa de tipo familiar durará aproximadamente 20 años.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, reflejan valores de liquidez inmediata, según cuadro adjunto:

AL 31-DICIEMBRE-2014

SALDOS DE CUENTA CAJA BANCOS

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE	VALORES
CAJA GENERAL	344.69
BANCOS	71,130.05
TOTAL	71,474.74

NOTA 4

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, reflejan valores por cobrar a los clientes de la empresa, derivados de la actividad los cuales son considerados de contado y no generan intereses.

AL 31-DICIEMBRE-2014

SALDOS DE CUENTAS POR COBRAR.-

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE	VALORES
ESPOZA MATERIALES DE CONSTRUCCION S.A.	22,445.59
FEHIERRO CIA. LTDA	10,419.46
GUERRA BRAVO MAX FABIAN (STEEL CENTER)	12,127.07
FERRETERIA INDUSTRIAL Y PRODUCTOS DE ACERO C.LTD	13,566.07
SCEROQUIL S.A.	51,879.41
VARIOS	135,494.20
SUMAN	245,931.80
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2,765.74
TOTAL	248,697.54

NOTA 5

INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de esta cuenta INVENTARIO de la Compañía, están constituidos por mercadería lista para ser vendidas en el curso normal de la operación. Los mismos que están valorados con el método del COSTO PROMEDIO PONDERADO, se detalla como sigue:

AL 31-DICIEMBRE-2014

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE	VALORES
INVENTARIO.-	
PLANCHAS HN LAMINADO EN CALIENTE ASTM A36 DIVERSOS ESPESORES.	449,920.35
PLANCHAS HN DE ACERO NAVAL ASTM A131 DIVERSOS ESPESORES. Y MI	94,532.73

PLANCHAS DE ACEROS INOXIDABLE T-304 DIVERSOS ESPESORES Y MEDIC	223,506.65
VARIOS	72,496.74
TOTAL	840,456.47

NOTA 6

ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, corresponde a pólizas de seguro contratadas para vehículos, y edificios.

AL 31-DICIEMBRE-2014

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE	VALORES
MAPFRE/ATLAS CIA. DE SEGUROS (POLIZAS VIGENTES- VE	1,336.21
SEGUROS SUCRE (POLIZA VIGENTE EDIFICIO)	1,508.20
TOTAL	2,844.41

NOTA 7

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2014, refleja lo siguiente:

Se va a compensar en los años siguientes con el CREDITO TRIBUTARIO POR IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVAS el IMPUESTO A LA RENTA, Y LOS ANTICIPOS POR IMPUESTO A LA RENTA del año 2014 en adelante, cumpliendo con la Ley que tiene una vigencia por 5 años.

Con fecha 11 de septiembre del 2014, el Representante Legal de la Compañía ingreso dos solicitudes administrativas tendientes a que le reintegre a su representada por pago en exceso, las cantidades de US\$24235.41 Y US\$32.843,07, por concepto de retenciones en la fuente de IMPUESTO A LA RENTA de los ejercicios fiscales 2012 y 2013 respectivamente. Por lo cual la ADMINISTRACION RIBUTARIA mediante providencia NO.109012014prec004516, emitida el 09-October-2014 y debidamente notificada el día 13 del mismo mes y año, dispuso la ACUMULACION DE LOS TRAMITES Nos. 109012014131537 y 109012014131543. las cuales estan en proceso.

Se detalla como sigue:

al 31-DICIEMBRE-2014

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

CREDITO TRIBUTARIO CON EL SRI.-

TOTAL CREDITO TRIBUTARIO X IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS:

SALDO CREDITO TRIBUTARIO X IMPT. SALIDAD DE DIVISAS AÑO 2012	14,171.10
CREDITO TRIBUTARIOX IMPT. SALIDAD DE DIVISA AÑO 2014	121,368.75
SUMAN	135,539.85

CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA:

CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2012	24,235.41
CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2013	32,843.07
CREDITO TRIBUTARIO X RET. FTE. X IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014	29,847.02
SUMAN	86,925.50
TOTAL	222,465.35

NOTA 8

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO :

El saldo de estas cuenta al 31 de diciembre del 2014, refleja las variaciones registrados al costo, según cuadro:

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA			
AL 31-12-2014			
DETALLE	SALDOS	AUMENTOS O	SALDOS
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	AL 01-01-2014	DISMINUCIONES	AL 31-12-2014
TERRENOS. (EDIFICIO DE J.T.M))	518,580.30	-	518,580.30
EDIFICIO. - (EDIFICIO J.T.M -)	381,419.70	-	381,419.70
INSTALACIONES-EDIFICIO J, T, MARENGO	1,642.24	-	1,642.24

MAQUINARI Y EQUIPOS.-	533,577.78	950.00	534,527.78
MUEBLES Y ENSERES	13,857.21	-	13,857.21
EQUIPOS DE COMPUTACION	44,375.57	23,658.53	68,034.10
VEHICULOS	95,415.08	-	95,415.08
MENOS: TOTAL DEP. ACUMUL. PROPRIEDA	-436,130.19	-91,426.27	-527,556.46
TOTAL	1,152,737.69	-66,817.74	1,085,919.95

NOTA 9

ACREEDORES COMERCIALES:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES.-

El saldo de estas cuenta provienen exclusivamente de las operaciones comerciales, con proveedores locales los cuales no generan intereses hasta su cancelación.

DETALLE

VALORES

AL 31-12-2014

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

VARIOS PROVEEDORES LOCALES

186,627.87

TOTAL

186,627.87

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES DEL EXTERIOR.-

El saldo de esta cuenta provienen exclusivamente de las operaciones comerciales, concedidos por proveedores del exterior, siendo como sigue:

DETALLE

VALORES

AL 31-12-2014

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

C & F INTERNATIONAL

76,428.69

PROSIDEX BVBA

298,180.61

METRADE LIMITED

70,473.81

VARIOS

139,429.22

TOTAL

584,512.33

NOTA 10

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS POR PAGAR CORRIENTE.-

En estas cuentas están reflejados los saldos de obligaciones con el Banco del pacifico, según detalle:

DETALLE

VALORES

AL 31-DICIEMBRE- 2014.- SALDO EN CUENTA.-

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

BANCO DEL PACIFICO SALDO DE OPERACION No.P40061308

14,375.00

BANCO DEL PACIFICO SALDO DE OPERACION No.P40070420

136,453.59

TOTAL

150,828.59

NOTA 11

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

Los saldos de estas cuentas están estructurados por : Impuestos Fiscales generados durante el ejercicio económico del año 2014, obligaciones con el IESS, utilidades de los trabajadores, y beneficios sociales; siendo como sigue:

AL 31-DICIEMBRE-2013.- SALDO EN CUENTA

VALORES

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

DETALLE

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

15,609.27

CON EL I.E.S.S.

8,702.11

CON LOS TRABAJADORES

9,560.70

PARTICIPACION TRABAJADORES 15% UTILIDADES AÑO 2014

11,837.78

TOTAL

45,709.86

NOTA 12**PRESTAMOS ACCIONISTAS:**

El saldo de esta cuenta refleja préstamos entregados por los accionistas (Sr. Eduardo Crow Robinson) registradas a su costo histórico, para capital de trabajo, sin plazo de exigibilidad ni intereses.

DETALLE**VALORES****AL 31-DICIEMBRE-2014****EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA**

SR. EDUARDO CROW ROBINSON

6,975.62

NOTA 13**CAPITAL SOCIAL:**

El Capital Social de la compañía estaba conformado anteriormente como se detalla:

Por CAPITAL suscrito y pagado por 20.000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los ESTADOS Unidos de Norte América, siendo un valor de US\$800,00.

Por CAPITAL autorizado de 40.000 acciones nominativas de 0,04 centavos de dólar de los Estados de Norteamérica, siendo un total de US\$1.600,00

Mediante Acta de Junta General extraordinaria universal de accionistas celebrada el 30 de abril del 2013, se realizaron en la compañía los siguientes cambios: 1) se modificó el valor de cada acción ordinaria y, nominativa al valor de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA.- 2) Se realizó AUMENTO DEL CAPITAL SOCIAL SUSCRITO.- 3) SE FIJO NUEVO CAPITAL AUTORIZADO, Y 4) REFORMAS AL ESTATUTO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA.-

Valor de cada acción ordinaria y nominativa de UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

Capital Social Suscrito por la Compañía de 100.800 acciones, numeradas del 0001 a la 100.800.-

Valor total del Capital social Suscrito de US\$100.800,00.-

El valor total del Capital Social Autorizado es de US\$200.000,00

Lo cual se configuró mediante escritura pública, y resoluciones de aceptación de la Superintendencia de Compañías, No. SC-IJ-DJC-G-13-0004681 del 09-agosto-2013 E INSCRITA EN EL REGISTRO MERCANTIL con No. 16-980 del 30-agosto-2013.

Quedando estructurado de la siguiente forma:

SR. EDUARDO GILBERTO CROW ROBINSON, PROPIETARIO DE 100.799 ACCIONES ORDINARIAS Y NOMINATIVAS DE UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA, Y EL SR. ING. EDUARDO ENRIQUE CROW MOREIRA PROPIETARIO DE UNA ACCION ORDINARIA Y NOMINATIVA DE UN DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA.-

DETALLE

AL 31-12-2014	ACCIONES	VALOR CADA	VALORES
CAPITAL SOCIAL	ORDINARIAS Y	ACCION	
	NOMINATIVAS		
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA			
CROW ROBINSON EDUARDO GILBERTO	100799	1	100,799.00
CROW MORERIA EDUARDO ENRIQUE	1	1	1.00
TOTAL	100800		100,800.00

NOTA 14**RESERVA LEGAL:**

La compañía mantiene la provisión de la Reserva Legal del 10% del CAPITAL SOCIAL VIGENTE

DETALLE

AL 31-DICIEMBRE-2014	
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	
RESERVA LEGAL	SALDOS

	AL 31-12-2014
Reserva Legal	10,080.00

NOTA 15

GANANCIAS ACUMULADAS O UTILIDADES ACUMULADAS.-

El saldo de esta cuenta corresponde a las UTILIDADES ACUMULADAS de la Empresa, pendiente de distribuir a los accionistas, se presenta como sigue:

DETALLE

AL 31-DICIEMBRE-2014			
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA			
UTILIDADES ACUMULADAS:	SALDOS	AUMENTOS Y	SALDOS
	AL 01-01-2014	DISMINUCIONES	AL 31-12-2014
SALDO AL -01-01-2014	1,250,418.71	-	1,250,418.71
TRANSFERENCIA DE UTILIDADES 2013		65,819.32	1,316,238.03

NOTA 16

RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF para las PYMES.-

En esta cuenta esta reflejado el efecto neto de todos los ajustes y reclasificaciones por error realizados contra RESULTADOS ACUMULADOS, producto de la aplicación de las NIIF para las pymes por primera vez.

NOTA 17

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:

El saldo de esta cuenta corresponde a la utilidad neta del ejercicio de año 2014 producto de sus operaciones ordinarias después de la deducción del 15% de utilidades de participación trabajadores e impuesto a la renta, como sigue:

AL 31-12-2014	VALORES
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	
UTILIDAD NETA DEL AÑO 2014	29,832.99

NOTA 18

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.-

Los valores registrados en esta cuenta corresponden a ingresos surgidos de las operaciones ordinarias de la empresa, que es la venta de sus mercancías que forma su INVENTARIO, se detalla como sigue:

al 31-12-2014	VALORES
EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	
VENTAS DE BIENES (TARIFA 12%)	3,678,072.45
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-60,503.43
TOTAL	3,617,569.02

NOTA 19

GANANCIAS ANTES DE IMPUESTOS.-

Las siguientes partidas se han reconocido como costos y gastos para determinar la ganancia antes de impuestos:

Estos valores representan todos los elementos que reflejan costos de los bienes y servicios para poder transferirlos a los clientes.

al 31-12-2014

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA	VALORES
DETALLE	

COSTO DE VENTA DE LOS BIENES	2,635,452.09
GASTOS DE VENTAS	602,434.11
GASTOS ADMINISTRATIVOS	265,518.24
GASTOS FINANCIEROS	35,246.06
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS	3,538,650.50

NOTA 20

GASTOS POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS .-

IMPUESTO CORRIENTE.-

El IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO del año 2014 es inferior al ANTICIPO DETERMINADO del año 2014, por disposición de la Ley vigente se convierte en IMPUESTO DEFINITIVO EL MAYOR, Para el año 2014 el porcentaje es el 22% según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión, Se detalla como sigue:

CONCILIACION TRIBUTARIA.-

VALORES

Al 31-12-2014

EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTE AMERICA

UTILIDAD ANTES PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTOS	78,918.52
(-) 15% participación trabajadores	-11,837.78
UTILIDAD ANTES IMPUESTOS	67,080.74
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014	-14,757.76

ANTICIPO DETERMINADO COMO IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2014

37,247.75

SEGÚN LEY VIGENTE SE PAGA EL MAYOR.

IMPUESTO CORRIENTE.-EN ESTE CASO EL ANTICIPO DETERMINADO DEL AÑO 2014, SE CONVIERTE EN IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO DEL AÑO 2014

NOTA 21

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.-

A la fecha de este informe, la Compañía está desarrollando sus actividades comerciales con normalidad; sujeta como todas las Compañías que realizan actividades en el Ecuador, a las decisiones que tomen las autoridades económicas. No siendo posible establecer integralmente los efectos de las mismas sobre la evolución futura de la Economía Nacional y, las consecuencias si las hubiere sobre la posición económica financiera de la Compañía y los resultados de sus operaciones futuras.

NOTA 22

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, según Acta Ordinaria del 27 de marzo del 2015.



ING. EDUARDO ENRIQUE CROW MOREIRA
GERENTE GENERAL
CI: 0912124906



CPA. ING.COM. GLORIA VILLAVICENCIO MONTERO
CONTADORA
RUC: 0905023305001