

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**1. OPERACIONES**

DEGEREMCIA S. A. es una compañía ecuatoriana que fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el Notario Miguel Vernaza Requena, el 25 de Abril de 2001 en la Provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 24 de mayo del 2001 mediante Resolución No. 01-G-LI-0004764.

En la ciudad de Guayaquil, Capital de la Provincia del Guayas, republica del Ecuador , a los 25 de agosto del 2009, ante el Notario Septimo del Canton Guayaquil Ab. Eduardo Falquez se procedio al Aumento del Capiral Suscrito, fijación drel capital y reforma del estatuto. ...Tercera: queda aumentado el capital de la compañía a la suma de \$100.800.00 dividido en 100,800.00 acciones ordinarias y nominativas de 1 dólar cada una. Cuarta: SUSCRIPCION Y PAGO DEL AUMENTO DE CAPITAL.- el Dr. Jaime Roberto Dalmau Yepez, suscribe 25000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y, paga con reversion de utilidades provenientes del ejercicio económico del 2008.

Tiene por objeto principal provision de servicios de alimentación, así como producción, compraventa, importación y exportación, representación, consignación y distribución de equipos y concentración de alimentos. La nacionalidad de la compañía es ecuatoriana y tiene su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, Km 11.5 Vía Daule, Solar 7, Manzana 32 Urbización Inmaconsa. La compañía durará un plazo de cincuenta años, que se contará a partir de la fecha de inscripción del contrato de compañía en el Registro Mercantil.

**Criterio de negocio en marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**a. Bases de presentación de los estados financieros**

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

**b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo ( canje ) , los depósitos a plazo en entidades bancarias locales. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días

**c. Moneda de presentación**

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

**d. Activos Financieros.**

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado. Un detalle de activos financieros es el siguiente:

**Documento y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses**

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

**Pasivos Financieros**

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito esta dado entre 6 y 10 semanas.

**Documentos y cuentas por pagar locales.-** Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas

## DEGEREMCIA S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

e. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

f. Servicios y otros pagos anticipados

Representan las primas de seguros y arriendo pagados, por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

g. Propiedad, planta y equipo

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía DEGEREMCIA S.A. optó por el modelo del costo, el mismo que indica con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Los maquinarios, mobiliarios y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

| <b>Propiedad, Planta y equipo</b> | <b>Años</b> | <b>Valor Residual</b> |
|-----------------------------------|-------------|-----------------------|
| Edificio                          | 20          |                       |
| Instalaciones                     | 10          |                       |
| Maquinaria y Equipo               | 10          |                       |
| Muebles y Enseres                 | 10          |                       |
| Equipos de Computación            | 5           |                       |
| Vehículos, Equipos de transporte  | 5           |                       |

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

***h. Obligaciones con instituciones financieras***

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

***i. Provisiones por beneficios a empleados***

Según la NIC 19, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

***j. Participación de trabajadores***

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

***k. Impuesto a la renta***

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2014 y 2015 la tasa del impuesto fue del 22%.

***l. Reserva Legal***

De acuerdo con la ley de compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiar el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**m. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido contablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

**n. Reconocimiento de Costos y gastos**

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso. Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

| <u>CUENTA</u>               |         | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2015</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2014</u> |
|-----------------------------|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondo de Caja               | U.S. \$ | 12.512,38                          | 11.150,00                          |
| Depositos en Tránsito       |         | 78.300,36                          | 63.757,93                          |
| <b>TOTAL CAJA:</b>          |         | <b>90.812,74</b>                   | <b>74.907,93</b>                   |
| Banco Guayaquil             |         | 47.661,33                          | 22.634,24                          |
| Banco Bolivariano           |         | 10.383,98                          | 37.167,77                          |
| Banco Bolivariano Inversion |         | 20.251,79                          | 11.254,49                          |
| Banco Produbanco            |         | 4.450,79                           | 18.722,37                          |
| Banco Internacional         |         | 272.226,04                         | 334.036,37                         |
| Wells Fargo Bank            |         | 18.244,48                          | -                                  |
| Canje Banco Internacional   |         | 19.991,26                          | 19.914,00                          |
| <br>                        |         |                                    |                                    |
| Inversiones Corto Plazo (a) |         | 654,00                             | 160.000,00                         |
| <br>                        |         |                                    |                                    |
| <b>TOTAL</b>                | U.S. \$ | <b>484.676,41</b>                  | <b>678.637,17</b>                  |

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes antes detalladas. Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

(a) Corresponden a Inversiones en Acciones en las empresas: MILYK S.A. por \$120.00 y en por \$ 534.00 TANICED S.A.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

| <u>CUENTA</u>  |         | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2015</u> | <u>SALDO AL</u><br><u>DIC-2014</u> |
|--|---------|------------------------------------|------------------------------------|
| Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados |         | 279,440.88                         | 340.998,32                         |
| Otras cuentas por cobrar                                 |         | 544,939.49                         | 487.418,18                         |
| <br>   |         |                                    |                                    |
| <b>TOTAL</b>   | U.S. \$ | <b>824,380.37</b>                  | <b>828,416.50</b>                  |

**DEGEREMCIA S. A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**5. INVENTARIOS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

| <b><u>CUENTA</u></b>                       | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2014</u></b> |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Inventario materia prima                   | 105.380,74                          | 216.156,80                          |
| Inventario material de empaque             | 68.455,38                           | 21.611,80                           |
| Inventario de productos terminados         | 97.778,60                           | 28.804,46                           |
| Inventario suministros de limpieza         | 6.854,01                            | 43.201,68                           |
| Inventario suministros y utiles de cocina  | 1.164,70                            | 10.525,95                           |
| Inventario suministros y utiles de oficina | 1.022,46                            | 8.002,99                            |
| Inventario suministros y uniforme          | 2.128,25                            | -3.472,59                           |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>U.S. \$ 282.784,14</b>           | <b>324.831,09</b>                   |

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

| <b><u>CUENTA</u></b>  | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2014</u></b> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b><u>Credito tributario del Impuesto a la Renta</u></b>              | 29.172,55                           | -                                   |
| <b><u>Credito tributario ir a favor</u></b>                           |                                     |                                     |
| Retencion en la fuente 1% ventas                                      | -                                   | 22.535,80                           |
| Retencion en la fuente 2% ventas                                      | -                                   | 11.740,05                           |
| Retencion en la fuente 8% ventas                                      | -                                   | -                                   |
| Retencion del 22%   | -                                   | 61.500,00                           |
| Retencion en la fuente 5% ventas                                      | -                                   | 1.448,75                            |
| <b><u>Credito tributario del anticipo del impuesto a la renta</u></b> | -                                   | 26.919,50                           |
| Impto. Valor agregado 12% compras                                     | 32.218,59                           | 33.716,10                           |
| Retenciones de IVA 50%  | 1,31                                | -                                   |
| Retenciones de IVA 20%  | 383,64                              | -                                   |
| Retenciones de IVA 10%  | 108,04                              | -                                   |
| Retenciones de IVA 100%   | 371,81                              | -                                   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>U.S. \$ 62.255,94</b>            | <b>157.860,20</b>                   |

**La retención del 22% corresponde a valores entregados a los accionistas en el año 2015**

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

7. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

| Cuentas                          | Saldo al 31-12-2014 | Movimiento 2015   |          | Saldo al 31-12-2015 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|
|                                  |                     | Adiciones         | Ajustes  |                     |
| Terrenos                         | 273,499.63          | -                 | -        | 273,499.63          |
| Edificios                        | 346,400.22          | -                 | -        | 346,400.22          |
| Instalaciones                    | -                   | -                 | -        | -                   |
| Maquinaria y Equipo              | 741,076.15          | 118,768.69        | -        | 859,844.84          |
| Muebles y Enseres                | 101,314.15          | 26,740.87         | -        | 128,055.02          |
| Equipos de Computación           | 112,078.01          | 40,456.00         | -        | 152,534.01          |
| Vehículos, Equipos de transporte | 211,611.34          | -                 | -        | 211,611.34          |
| <b>SUBTOTAL</b>                  | <b>1,785,979.50</b> | <b>185,965.56</b> | <b>-</b> | <b>1,971,945.06</b> |
| Depreciación Acumulada           | 654,557.79          | 184,877.93        | -        | 839,435.72          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>1,131,421.71</b> | <b>1,087.63</b>   | <b>-</b> | <b>1,132,509.34</b> |

Al 31 de diciembre del 2015 no hay indicios de que existiera pérdida por deterioro.

8. **PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

| Cuenta  |                | Saldo al DIC-2015 | Saldo al DIC-2014 |
|---|----------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas y documentos por pagar locales              | U.S. \$        | 515,093.11        | 591,508.02        |
| Cuentas y documentos por pagar locales relacionadas |                | 108,502.52        | 112,719.69        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>U.S. \$</b> | <b>623,595.63</b> | <b>704,227.71</b> |

Las cuentas por pagar tienen un crédito con plazos hasta 30 días y no generan interés.

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

9. **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

**CON EL IESS**

| <b><u>CUENTA</u></b> |                | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2014</u></b> |
|----------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Aporte individual    | U.S. \$        | 16,637.55                           | 15,695.78                           |
| Aporte patronal      |                | 21,398.57                           | 19,632.26                           |
| Fondos de reserva    |                | 2,975.14                            | 2,086.05                            |
| Otros                |                | <u>8,951.90</u>                     | <u>8,160.18</u>                     |
| <b>TOTAL</b>         | <b>U.S. \$</b> | <b><u>49,963.16</u></b>             | <b><u>45,574.57</u></b>             |

**BENEFICIOS A EMPLEADOS DE LEY**

| <b><u>CUENTA</u></b>           |                | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2015</u></b> | <b><u>SALDO AL<br/>DIC-2014</u></b> |
|--------------------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Decimo Tercer Sueldo           |                | 12,899.55                           | 13,526.93                           |
| Décimo Cuarto sueldo           | U.S. \$        | 70,248.56                           | 61,831.81                           |
| 15% Participacion trabajadores |                | 77,088.02                           | 1,230.24                            |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>U.S. \$</b> | <b><u>160,235.93</u></b>            | <b><u>76,588.98</u></b>             |

DEGERLMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

10. **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los saldos son los siguientes:

| <b><u>CUENTA</u></b>                 |         | <b><u>SALDO AL</u></b><br><b><u>DIC-2014</u></b> | <b><u>PAGOS</u></b> | <b><u>PROVISIONES</u></b> | <b><u>SALDO AL</u></b><br><b><u>DIC-2015</u></b> |
|--------------------------------------|---------|--|---------------------|---------------------------|--|
| Iva en ventas                        | U.S. \$ | 28.350,79  | 276.902,37          | 275.191,04                | 26.639,46  |
| Impuesto a liquidar del mes anterior |         | 7.745,13   | 84.388,73           | 83.496,28                 | 6.852,68   |
| Funcionarios y empleados             |         | 2.223,20   | 26.159,18           | 26.071,61                 | 2.135,62   |
| Retencion del 1%                     |         | 4.772,51   | 46.501,75           | 46.079,08                 | 4.349,84   |
| Retencion del 10%                    |         | 102,22   | 2.610,79            | 2.654,59                  | 146,02   |
| Retencion del 2%                     |         | 1.308,10   | 17.604,04           | 17.504,98                 | 1.209,04   |
| Retencion del 8%                     |         | 3.075,86   | 37.721,22           | 37.667,54                 | 3.022,18   |
| Retencion 22% accionistas            |         | 5.500,00   | 66.000,00           | 66.000,00                 | 5.500,00   |
| Retencion dividendos segun fraccion  |         |  | 2.790,70            | 2.790,70                  | -  |
| Retencion del iva 10%                |         |  | 4.178,16            | 4.950,03                  | 771,87   |
| Retencion del iva 20%                |         |  | 5.175,55            | 6.390,56                  | 1.215,01   |
| Retencion iva 30%                    |         | 3.009,08   | 33.529,71           | 33.310,78                 | 2.790,15   |
| Retencion del iva 70%                |         | 5.040,30   | 78.270,04           | 77.323,08                 | 4.093,34   |
| Retencion del iva 100%               |         | 764,75   | 12.337,90           | 12.214,41                 | 641,26   |
| T.r. compañía -                      |         | -  | 287.358,86          | 287.358,86                | -  |
| <b>TOTAL</b>                         | U.S. \$ | <b>61.891,94</b>                                 | <b>981.529,00</b>   | <b>979.003,54</b>         | <b>59.366,48</b>                                 |

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

11. **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre del 2015 , los saldos son los siguientes:

| Institución                        | Operación | Fecha de Inicio | Fecha de Fin | Tasa Interés nominal | Tasa Interés efectiva | Saldo al 31 de diciembre del 2015 |
|------------------------------------|-----------|-----------------|--------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| <b><u>PORCIÓN CORRIENTE</u></b>    |           |                 |              |                      |                       |                                   |
| Banco Internacional                | 343795    | 26/6/2013       | 10/6/2016    | 11,23%               | 7,15%                 | 10.593,72                         |
| "                                  | 365759    | 23/12/2013      | 7/12/2016    | 9,76%                | 4,85%                 | 91.434,34                         |
| "                                  | 349084    | 31/7/2013       | 15/7/2016    | 11,23%               | 6,00%                 | 13.181,26                         |
| "                                  | 417462    | 27/7/2015       | 11/7/2018    | 9,76%                | 4,45%                 | 65.933,37                         |
| <b><u>Total</u></b>                |           |                 |              |                      |                       | <b><u>181.142,69</u></b>          |
| <b><u>PORCIÓN NO CORRIENTE</u></b> |           |                 |              |                      |                       |                                   |
| Banco Internacional                | 417462    | 27/7/2015       | 11/7/2018    | 9,76%                | 4,45%                 | 118.430,64                        |
| <b><u>Total</u></b>                |           |                 |              |                      |                       | <b><u>118.430,64</u></b>          |
| <b><u>Total</u></b>                |           |                 |              |                      |                       | <b><u>299.573,33</u></b>          |

**DEGEREMCIA S. A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

**12. CAPITAL SOCIAL**

**CAPITAL SUSCRITO**

El capital social de **DEGEREMCIA S. A.**, está conformado de la siguiente manera:

| <u>ACCIONISTAS</u>              | <u>No. ACCIONES</u> | <u>%</u>    | <u>VALOR<br/>ACCIONES<br/>U.S.\$</u> | <u>TOTAL<br/>U.S. \$</u> |
|---------------------------------|---------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------|
| Cesa Dalman Francisco Jose      | 50.400              | 50          | 1.00                                 | 50.400.00                |
| Dalman Yopez Jaime Roberto      | 25.200              | 25          | 1.00                                 | 25.200.00                |
| Rivadeneira Zavala Keila Marina | 25.200              | 25          | 1.00                                 | 25.200.00                |
|                                 |                     |             |                                      | -                        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>100.800</b>      | <b>100%</b> |                                      | <b>100.800.00</b>        |

Los accionistas de la Compañía **DEGEREMCIA S. A.**, son de nacionalidad Ecuatoriana.

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

13. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS**

|   | 31 Diciembre<br>2015    |
|---|-------------------------|
| Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta                 | U.S.\$ 513,920.12       |
| Menos:  |                         |
| Participación de trabajadores   | 77,088.02               |
| Utilidad o pérdida después de participación de trabajadores                                     | 436,832.10              |
| Más:  |                         |
| Gastos no deducibles locales  | 71,900.80               |
| Participación a trabajadores atribuibles a ingresos exentos                                     |                         |
| Costos y gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Único | -                       |
| Menos:  |                         |
| Ingresos sujetos a Impuesto a la renta único  | -                       |
| Base imponible  | 508,732.90              |
| Porcentaje  | 22%                     |
| Impuesto a la renta Causado   | 111,921.23              |
| Menos:  |                         |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal del año anterior                       | 72,684.36               |
| ( ) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado                                   | 39,236.87               |
| Más:  |                         |
| Saldo del anticipo pendiente de pago  | 33,987.14               |
| Menos:  |                         |
| Crédito tributario de años anteriores   | -                       |
| Retenciones en la fuente a favor del año  | 36,396.57               |
| Crédito tributario por anticipo de dividendos   | 66,000.00               |
| Más:  |                         |
| Impuesto a la renta único   | -                       |
| Menos:  |                         |
| Crédito tributario para la liquidación del impuesto a la renta único                            | -                       |
| <b>SALDO A FAVOR (Nota 6)</b>   | <b>U.S.\$ 29,172.55</b> |

Los estados financieros de **DEGEREMCIA S. A.**, no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

DEGEREMCIA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

14. **EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2015, y la fecha del informe de los auditores independientes 27 de Abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. **PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

**DEGEREMCIA S. A.**, cuenta con trabajadoras en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2015.

16. **PROPIEDAD INTELECTUAL**

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

17. **INFORME TRIBUTARIO**

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

18. **ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL**

DEGEREMCIA S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.