

**INDUSTRIA METALICA FALCOROME S.A. (INMEFALCO)**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**2014**

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

INDUSTRIA METALICA FALCOROME S.A. (INMEFALCO) es una compañía ecuatoriana sujeta bajo control de la Superintendencia de Compañías, es de nacionalidad ecuatoriana El objeto social principal de la compañía es la fabricación de estructuras metálicas.

La nómina de Accionistas es la siguiente:

Cédula/RUC/Pasaporte	Apellidos y Nombres Completos	% Participación
0904897162	FALCONI ANDRADE JOSE JAVIER	99%
0902756949	ROMERO JARAMILLO LUIS ALEJANDRO	1%

Y su Representación Legal está a cargo de:

Cédula	Apellido y Nombres Completos	Nacionalidad	Cargo	RL/Adm
0904897162	FALCONI ANDRADE JOSE JAVIER	ECUATORIANA	PRESIDENTE	RL
0907868012	ROMERO MOLINA BETTY NATASHA	ECUATORIANA	GERENTE GENERAL	RL

El Registro Único de Contribuyentes de la Compañía es el No 0992260718001, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil ubicada en las calles García Goyena 406 entre Chile y Eloy Alfaro.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas vigentes al 31 de diciembre de 2009 y fueron aplicadas de manera uniforme a los ejercicios comparados que se presentan en estos estados financieros.

**2.1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA LAS PYMES) y su

aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF PARA LAS PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF PARA LAS PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF PARA LAS PYMES el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

## **2.2 Período contable**

Los presentes estados financieros corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2014, comparado con igual período del año anterior y 1 de enero y 31 de diciembre de 2013.

## **2.3. Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PARA LAS PYMES PARA LAS PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico.

## **2.4 Estimaciones y juicios contables**

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Sociedad. En los presentes estados financieros la Sociedad ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría en su caso, de forma prospectiva.

## **2.5 Bases de consolidación**

La Empresa no presenta subsidiarias o filiales.

## **2.6 Transacciones en moneda extranjera**

**Moneda Funcional y de Presentación:** Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa se valoran utilizando la moneda de uso local en el Ecuador. La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros de la compañía.

## **2.7 Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y los equivalentes del efectivo se contabilizan en el estado de situación financiera a su costo. El efectivo y los equivalentes del efectivo comprenden efectivo disponible, depósitos bancarios a la vista, otro efectivo a corto plazo, inversiones de alta liquidez con vencimientos a tres meses o menos.

## **2.8 Activos Biológicos**

La compañía, si los tuviera, reconoce un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- a. La entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados.
- b. Sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- c. El valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La determinación del valor razonable de un activo biológico, puede verse facilitada al agrupar los activos biológicos de acuerdo con sus atributos más significativos, como por ejemplo, la edad o la calidad.

### **Valor razonable**

Una entidad medirá un activo biológico en el momento de reconocimiento inicial, y en cada fecha sobre la que se informe, a su valor razonable menos los costos de venta. Los cambios en el valor razonable menos los costos de venta se reconocerán en resultados.

## **2.9 Activos financieros**

Se reconoce activos financieros en el momento que adquiere los derechos contractuales de los mismos.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 “Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición”, son clasificados en su reconocimiento inicial como préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros a valor justo a través de resultados, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se analiza si es adecuada esta designación al cierre de cada ejercicio.

### **2.9.1 Cuentas por Cobrar comerciales y cuentas por cobrar**

Corresponden a activos financieros con pagos fijos no negociados en un mercado activo. Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por cobrar otorgados a clientes. Las NIIF indican que tras su reconocimiento inicial, se valoricen a su costo amortizado.

La compañía ha registrado las cuentas por cobrar a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. En el ejercicio económico del 2014, no se estableció una provisión para cuentas incobrables porque el cliente al que tiene que cobrar la empresa le paga cada 30 días.

### **2.9.2 Gastos y Pagos Anticipados**

La empresa incluye en esta clasificación pagos anticipados a los proveedores de bienes y servicios.

## **2.10 Propiedades, plantas y equipos**

La compañía registra su Propiedad, Planta y Equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, en su caso, pérdidas por deterioros.

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de la Propiedad, Planta y Equipo. Los desembolsos

posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir en la empresa y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenciones y son registrados en el estado de resultados integrales cuando son incurridos.

La depreciación registrada como Propiedades, planta y equipos, es calculada utilizando el método lineal.

El detalle de las vidas útiles aplicadas en el rubro propiedades, plantas y equipos es el siguiente:

CUENTAS	AÑOS DE VIDA UTIL
Muebles y enseres	10
Equipos y maquinarias	10
Instalaciones generales	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Terrenos	Indefinida

## **2.11 Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

## **2.12 Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales**

Comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar adeudados a Proveedores. Se presentan en el Pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros, los cuales son presentados en el activo no corriente. Se registran a su valor nominal debido a que los plazos son bajos, generalmente hasta 90 días.

## **2.13 Obligaciones Bancarias**

Esta categoría comprende principalmente los créditos con bancos e instituciones financieras. Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

## **2.14 Otras Obligaciones Corrientes**

Este grupo comprende principalmente las obligaciones con Empleados, así como las obligaciones con el IESS y el SRI.

## **2.15 Capital Social**

El capital social de la empresa está representado por acciones.

## **2.16 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía.

## **2.17 Ventas de bienes o prestación de servicios**

Las ventas se reconocen cuando se ha transferido sustancialmente al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien y la entidad no está involucrada en el manejo de los productos asociados usualmente a la propiedad.

Las ventas se reconocen en función del precio fijado en el contrato de venta, y las devoluciones estimadas a la fecha de la venta.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo menor de 30 días de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

## **NOTA 3 - ESTIMACIONES CONTABLES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACION**

La preparación de los presentes estados financieros con arreglo a las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos reconocidos en el estado de resultados integrales.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las principales estimaciones utilizadas por la empresa en los presentes estados financieros se refieren básicamente a:

- Vida útil y valor residual

- Deterioro de activos
- Reconocimiento de Costos e Ingresos
- Activos por impuestos diferidos

## **NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO**

La administración de los riesgos financieros está centralizada en la Gerencia General. La compañía tiene establecidos dispositivos necesarios para controlar en función a la estructura y posición financiera y de las variables económicas del entorno, la exposición a los principales riesgos de crédito y liquidez.

### **4.1 Riesgo de Crédito**

Las cuentas comerciales por cobrar están compuestas por un cliente con reducido plazo de cobro y distribuido a nivel nacional, principalmente en las ciudades Guayaquil y Quito. La evaluación de crédito continua se realiza sobre la condición financiera de las cuentas por cobrar.

### **4.2 Riesgo de Tasa de Interés**

La compañía no se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que mantiene obligaciones bancarias y las obligaciones emitidas tienen tasa de interés fija acorde al mercado.

### **4.3 Riesgo de Liquidez**

La Gerencia General es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez, quien ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión diaria de liquidez.

La gestión de este riesgo se centra en el seguimiento detallado del calendario de vencimientos de obligaciones bancarias y de la emisión obligaciones.

La compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas y facilidades de préstamos bancarios adecuados, monitoreando continuamente los flujos de efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

### **4.4 Riesgo de Tipo de Cambio**

Las transacciones de la empresa son realizadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por lo que la compañía no se ve afectada por este riesgo.

#### **4.5 Riesgos asociados a siniestros**

Con respecto al riesgo asociado a potenciales siniestros, la empresa no mantiene pólizas de seguros para sus maquinarias y equipos.

#### **NOTA 5 - INFORMACION FINANCIERA POR SEGMENTOS**

En los presentes estados financieros la empresa no reporta información por segmentos.

#### **NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es el siguiente:

<b>Clases de Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Efectivo y Cuentas bancarias en moneda nacional	80.60	2,077.48
*Cuentas bancarias en moneda extranjera	0.00	0.00
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	80.60	2,077.48

#### **NOTA 7 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES**

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

<b>Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>CLIENTES:</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes	16,298.48	20,328.51
(-) Provisión Acumulada de Cuentas Incobrables	0.00	0.00
	<b>16,298.48</b>	<b>20,328.51</b>

Las cuentas por cobrar son expresadas a su costo amortizado, esto es, netas de su provisión para cuentas de dudosa cobranza.

Detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar a clientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013:

**Análisis de Antigüedad de la Cartera de Clientes**

	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>Vencidos:</b>		
1 a 30 días	16,298.48	20,328.51
<b>Total Vencidos</b>	<b>16,298.48</b>	<b>20,328.51</b>
<b>Por Vencer:</b>		
0 a 30 días	0.00	0.00
<b>Total por Vencer</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Cartera de Clientes:</b>	<b>16,298.48</b>	<b>20,328.51</b>

**NOTA 8 – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

<b>Otras Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Cuentas por Cobrar a Empleados	0.00	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	20,706.47	0.00
<b>Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	<b>20,706.47</b>	<b>0.00</b>

**NOTA 9 – GASTOS Y PAGOS ANTICIPADOS**

No hubieron gastos pagados por anticipado en el periodo del 31 Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013:

**NOTA 10 – CUENTAS POR COBRAR POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	993.48	1,929.52
Retenciones en la Fuente del IVA	3,362.06	10,198.38
Anticipo de Impuesto a la renta	0.00	0.00
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>4,355.54</b>	<b>12,127.90</b>

## **NOTA 11 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

### **11.1 Composición del rubro:**

<b>Clases de Propiedad, Planta y Equipo, Neto</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,419.73	965.89
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	536.89	1,095.23
<b>Total</b>	<b>1,956.62</b>	<b>2,061.12</b>

<b>Propiedad, Planta y Equipo, Bruto</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,322.96	2,706.25
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,653.57	1,653.57
<b>Total</b>	<b>4,976.53</b>	<b>4,359.82</b>

<b>Depreciación Acumulada</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,903.23	1,740.36
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1,116.68	558.34
<b>Total</b>	<b>3,019.91</b>	<b>2,298.70</b>

### **11.2 Información a revelar sobre los activos reevaluados**

A la presente fecha los Estados Financieros de la empresa no presentan activos reevaluados.

## **NOTA 12 – IMPUESTOS DIFERIDOS**

En el año 2014 no se registró movimiento en esta cuenta debido a la pronunciación por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) quien mediante CIRCULAR No. NAC-DGECCGC12-00009 indicó que “aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1º de enero al 31 de diciembre de cada año”.

## **NOTA 13 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

<b>Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Proveedores Locales	4,786.13	291.42
Proveedores del Exterior	0.00	0.00
<b>Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</b>	<b>4,786.13</b>	<b>291.42</b>

#### **NOTA 14 – OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014 es la siguiente:

<b>OTRAS CTAS X PAGAR NO RELACIONADAS</b>	<b>4,626.00</b>
Sra. Gladys Galan	2,500.00
Sra. Gladys Romero de Jairala	1,626.00
Sra. Violeta de Falconí	500.00

#### **NOTA 15 – OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014, 31 de diciembre de 2013 los Préstamos Bancarios se presentaron de la siguiente manera:

<b>PRESTAMOS BANCARIOS</b>	<b>31/12/2014</b>		<b>SALDO TOTAL 2014</b>
	<b>CORTO PLAZO</b>	<b>LARGO PLAZO</b>	
PRESTAMO	0.00	1,485.00	1,485.00
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>1,485.00</b>	<b>1,485.00</b>

  

	<b>31/12/2013</b>		<b>SALDO TOTAL 2013</b>
	<b>CORTO PLAZO</b>	<b>LARGO PLAZO</b>	
	0.00	1,485.00	1,485.00
	<b>0.00</b>	<b>1,485.00</b>	<b>1,485.00</b>

#### **NOTA 16 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

<b>Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	0.00	0.00
IMPUUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,189.19	2,082.09
CON EL IESS	228.92	0.00
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	772.54	1,455.97
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	953.90	348.99
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>3,144.55</b>	<b>3,887.05</b>

#### **NOTA 17 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

## **Directorio y Gerencia**

El Directorio está integrado por dos miembros, Gerente General y Presidente los cuales permanecen por un período de cinco años en sus funciones, pudiendo ser reelegidos.

## **NOTA 18 – PATRIMONIO NETO**

### **18.1. Capital suscrito y pagado**

Al 31 de Diciembre de 2014, el capital social asciende a US\$ 800,00

### **18.2. Número de acciones suscritas y pagadas**

Al 31 de Diciembre de 2014 el capital de la Sociedad está representado por 800.00 acciones suscritas y pagadas de \$ 1.00 cada una.

### **18.3. Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las Compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 5% de la Utilidad Neta del año hasta acumular por lo menos el 50% del Capital Social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser usada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

### **18.4 Resultado del Ejercicio**

El resultado del Ejercicio al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>	<b>6,359.29</b>	<b>10,706.44</b>
(-) Gasto del 15% Participación Trabajadores	-953.90	-1,605.97
(-) Gasto de Impuesto a la Renta	-1,189.19	-2,002.10
(-) Gasto de Reserva Legal	0.00	0.00
<b>PÉRDIDA NETA</b>	<b>4,216.20</b>	<b>7,098.37</b>

## **NOTA 19 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La composición de este rubro al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
INGRESOS ORDINARIOS	84,215.50	103,863.06
<b>Total Ingresos por Bienes y servicios</b>	<b>84,215.50</b>	<b>103,863.06</b>

## **NOTA 20 – RESULTADOS RELEVANTES**

### **20.1 Gastos de Sueldos y Beneficios Sociales**

El siguiente es el detalle de los gastos del personal para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

<b>Gastos de Sueldos y Beneficios</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Gasto de Sueldos y Otras Remuneraciones	8,475.00	6,640.88
Gasto de Beneficios Sociales	7,058.32	3,771.86
Aportes a la Seguridad Social y Fondo Reserva	915.91	2,244.72
<b>Total Gastos de Sueldos y Beneficios</b>	<b>16,449.23</b>	<b>12,657.46</b>

### **20.2 Depreciaciones, amortizaciones**

El siguiente es el detalle de la depreciación y amortización para los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

<b>Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Depreciaciones propiedad, planta y equipo	569.63	569.63
Depreciaciones activos biológicos	0.00	0.00
Amortizaciones	0.00	0.00
<b>Total Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>569.63</b>	<b>569.63</b>

### **20.3 Otros gastos significativos**

<b>Otros Gastos</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
Mantenimiento y reparaciones	4,992.89	2,743.78
Suministros y materiales	29,405.34	38,648.29
Combustible	2,224.14	2,704.15
<b>Total Gastos de Depreciaciones y Amortizaciones</b>	<b>36,622.37</b>	<b>44,096.22</b>

## **NOTA 21 - IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a lo manifestado en el artículo 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y en concordancia con el artículo 47 de su Reglamento las sociedades constituidas en el Ecuador, para el año 2014 están sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible.

La compañía se acogió a lo dispuesto en el artículo 10, numeral 9, párrafo 5, 6 y 7 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y de acuerdo con el artículo 42, numeral 10 de su Reglamento, que trata sobre las deducciones

por pagos a discapacitados o a trabajadores que tengan cónyuge o hijos con discapacidad dependientes suyos.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias corresponden a los años 2010 al 2014.

La composición de la conciliación tributaria de la empresa al 31 de Diciembre de 2014, 31 de diciembre 2013 es la siguiente:

<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>	<b>31/12/2014</b>	<b>31/12/2013</b>
UTILIDAD CONTABLE	6,359.29	10,706.44
(-) 15% Participación Trabajadores	-953.89	-1,605.97
(+) Gastos no Deducibles	0.00	0.00
(+) Gastos no Deducibles por Ajustes NIIF 2011		
(-) Deducción Personal Discapacitado	-	-
BASE IMPONIBLE	5,405.40	9,100.47
<b><u>CALCULO DEL IMPUESTO:</u></b>		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MENOR AL ANTICIPO	1,189.19	-2,002.10

## **NOTA 22 - SITUACION TRIBUTARIA**

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

## **NOTA 23 - CONTINGENTES**

A la fecha de cierre de los Estados Financieros del 2014 y 2013 no mantiene activos ni pasivos contingentes.

## **NOTA 24 - CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR**

Por la actividad que realiza no necesita de licencias ni derechos de autor.

## **NOTA 25 - HECHOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, no existen hechos posteriores que afecten significativamente a los mismos.

## NOTA 26 – NOTAS FINALES

En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.



Wendy Flores V.  
Reg. 32.521

