



RVL Consultores & Auditores Cia. Ltda.

BREFER S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**



RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de
Brefer S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de Brefer S.A. al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas; así como un resumen de las políticas contables significativas y sus notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de que no estén afectados por representaciones erróneas de carácter significativo, sean éstas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Refer S.A. al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y del Servicio de Rentas Internas (SRI).

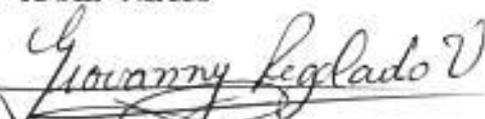
Énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención de los siguientes asuntos:
- a) Tal como se indica en la Nota 1, la Compañía durante el año 2013 no generó ingresos, por lo que sus gastos operativos fueron financiados por una compañía relacionada. El estado de resultados del año 2013 presenta únicamente los gastos operativos.
 - b) El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2014 será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas hasta el 31 de julio del 2015 conforme a disposiciones tributarias.

Atentamente,

RVL Consultores e Auditores Cía. Ltda.

RVL CONSULTORES & AUDITORES CIA. LTDA.
SC - RNAE - No. 558

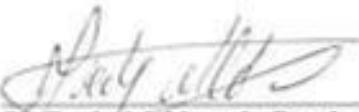

Giovanni Regalado Vargas
Socio
Registro CPA. No. 27.102

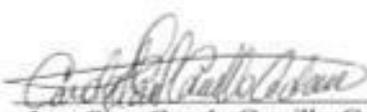

Teresa Lozano Zamora
Gerente de Auditoría
Registro CPA. No. 28.307

Guayaquil, marzo 19 del 2015

BREFER S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo	4	4.035	0
Cuentas y documentos por cobrar	5	<u>1.430</u>	<u>17.870</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		5.465	17.870
Propiedades de inversión	6	1.421.160	1.422.080
Cargos diferidos	7	<u>88.021</u>	<u>110.131</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.514.646</u>	<u>1.550.081</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	8	<u>14.627</u>	<u>0</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		14.627	0
Depósito en garantía	9	19.950	0
Cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	10	<u>1.416.180</u>	<u>1.549.281</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.450.757</u>	<u>1.549.281</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	11	800	800
Aporte para futura capitalizaciones		0	17.870
<u>Resultados acumulados:</u>			
Resultados acumulados Adopción NIIF	2	0	0
Resultados acumulados		<u>63.089</u>	<u>(17.870)</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>63.889</u>	<u>800</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>1.514.646</u>	<u>1.550.081</u>


 Sr. Fredy Maldonado Rueda
 Gerente General


 Ing. Sist. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

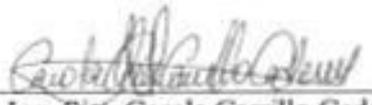
Ver notas a los estados financieros

BREFER S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
Ventas netas		<u>159.600</u>	<u>0</u>
TOTAL INGRESOS		<u>159.600</u>	<u>0</u>
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos administrativos		32.728	10.395
Depreciaciones y amortizaciones		23.030	1.339
Gastos financieros		46	0
TOTAL GASTOS		<u>55.804</u>	<u>11.734</u>
UTILIDAD (PÉRDIDA) DE OPERACIÓN	12	103.796	(11.734)
Impuesto a la renta	12	(22.837)	(6.136)
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	12	<u>80.959</u>	<u>(17.870)</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>80.959</u>	<u>(17.870)</u>

NOTA: Durante el año 2013, la Compañía no generó ingresos. El estado de resultados del año 2013 presenta únicamente los gastos operativos.


 Sr. Freddy Maldonado Rueda
 Gerente General


 Ing. Sis. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

BREFER S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>Capital social</u>	<u>Aporte para futuras Capital.</u> (US dólares)	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos a diciembre 31, 2012	800	0	0	800
Aporte para futura capitalización		17.870		17.870
Pérdida del ejercicio, 2013	—	—	(17.870)	(17.870)
Saldos a diciembre 31, 2013	800	17.870	(17.870)	800
Devolución de aporte		(17.870)		(17.870)
Utilidad del ejercicio, 2014	—	—	80.959	80.959
Saldos a diciembre 31, 2014	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>63.089</u>	<u>63.889</u>


 Sr. Fredy Maldonado Rueda
 Gerente General


 Ing. Sist. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

BREFER S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido por compañías relacionadas	159.545	0
Efectivo pagado a proveedores y otros	<u>(22.409)</u>	<u>(16.531)</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	<u>137.136</u>	<u>(16.531)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar relacionadas a largo plazo	<u>(133.101)</u>	<u>16.531</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>(133.101)</u>	<u>16.531</u>
Aumento de fondos	4.035	0
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>4.035</u>	<u>0</u>

NOTA: Durante el año 2013, la Compañía no generó ingresos. El efectivo utilizado por las actividades de operación fue provisto por una compañía relacionada.


 Sr. Fredy Maldonado Rueda
 Gerente General


 Ing. Sist. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

BREFER S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	80.959	(17.870)
Partidas que no requieren ni generan efectivo:		
Impuesto a la renta	22.837	0
Depreciaciones y amortizaciones	<u>23.030</u>	<u>1.339</u>
	45.867	1.339
Cambios en Activos y Pasivos:		
Disminución (Aumento) en cuentas por cobrar	16.440	(17.870)
Disminución en cuentas por pagar	(8.210)	0
Aumento en depósito en garantía	19.950	0
Aportes para futuras capitalizaciones	<u>(17.870)</u>	<u>17.870</u>
	<u>10.310</u>	<u>0</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>137.136</u>	<u>(16.531)</u>


 Sr. Fredy Maldonado Rueda
 Gerente General


 Ing. Sist. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

BREFER S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

1 ACTIVIDAD

BREFER S.A. - (La Compañía) fue constituida el 31 de agosto del 2004, en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de septiembre del 2004 en el mismo cantón. Con fecha 2 de Octubre del 2009, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución declara la disolución de Brefer S.A. por no contar con el número de accionistas exigibles por la Ley de Compañías. Posteriormente la Compañía fue reactivada por disposición de la Superintendencia de Compañías el 26 de enero del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de febrero del 2012.

Su actividad principal es la fabricación de materiales de construcción. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Durante el año 2013, la Compañía presentó estado de resultados únicamente con sus gastos operativos, registrando adicionalmente como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio anterior, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Durante los años 2009 al 2012, la Compañía no generó ingresos, por lo que sus gastos operativos fueron registrados como cargos diferidos, lo que ocasionó que no presente estados de resultados por dichos años. Los Anticipos por Impuesto a la Renta de los años 2009 al 2012 también se encuentran registrados como cargos diferidos.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2014	3,7%
2013	2,7%
2012	4,1%

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Bases de presentación - La Compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

BREFER S.A.**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013****2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES**
(Continuación)Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero del 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008. Como resultado de este proceso no fue necesario el registro de ajustes, debido a que los saldos presentados en los estados financieros están razonablemente presentados con la naturaleza de sus registros.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

Cuentas por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

Provisión cuentas incobrables y deterioro.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Propiedades de inversión.- Están contabilizados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Los pagos por mantenimiento son cargados al gasto, y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Inmuebles	5%

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2014 y 2013 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

Capital social.- Se registra el monto total del capital representado por acciones el mismo que consta en la escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

BREFER S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Reserva legal. - La Ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

Ingresos y gastos. - Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los ingresos y gastos se reconocen en el periodo por el método del devengado, es decir, los ingresos cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

4 EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesto como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Banco del Pacifico	4.035	0
Total	<u>4.035</u>	<u>0</u>

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas y documentos por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Cientes	55	0
Anticipo a proveedores	1.375	0
Accionistas	0	17.870
Total	<u>1.430</u>	<u>17.870</u>

6 PROPIEDADES DE INVERSION

Durante los años 2014 y 2013, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

	<u>Saldos al</u>		<u>Saldos al</u>		<u>Saldos al</u>
	<u>31-dic-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31-dic-13</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31-dic-14</u>
	(US dólares)				
Terreno	1.404.600	0	1.404.600	0	1.404.600
Suite	18.400	0	18.400	0	18.400
Subtotal	1.423.000	0	1.423.000	0	1.423.000
(-)Depreciación Acumulada	0	(920)	(920)	(920)	(1.840)
Total	<u>1.423.000</u>	<u>(920)</u>	<u>1.422.080</u>	<u>(920)</u>	<u>1.421.160</u>

BREFER S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

7 CARGOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está compuesta como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Gastos de constitución	2.093	2.093
Anticipos de Impuesto a la renta	15.121	15.121
Hipoteca Filanbanco	47.646	47.646
Gastos notariales	1.488	1.488
Honorarios profesionales	14.782	14.782
Servicios básicos	919	919
Otros servicios	5.411	5.411
Servicios predomina mano de obra	2.510	2.510
Impuestos, Contribuciones y otros	<u>20.580</u>	<u>20.580</u>
Subtotal	110.550	110.550
(-) Amortización	<u>(22.529)</u>	<u>(419)</u>
Total	<u>88.021</u>	<u>110.131</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, cargos diferidos representan gastos que han sido activados debido a que la compañía no ha tenido ingresos desde su constitución. Dichos gastos son cancelados por la compañía relacionada Ferremundo S.A.

8 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Proveedores locales	8.390	0
Obligaciones tributarias	<u>6.237</u>	<u>0</u>
Total	<u>14.627</u>	<u>0</u>

Las cuentas por pagar a proveedores locales incluyen principalmente facturas por compras de mercaderías.

Las obligaciones tributarias corresponden a impuestos pendientes al 31 de diciembre del 2014 y 2013, como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Impuesto a la renta	3.843	0
IVA por Pagar	<u>2.394</u>	<u>0</u>
Total	<u>6.237</u>	<u>0</u>

9 DEPÓSITO EN GARANTÍA

Al 31 de diciembre del 2014, depósito en garantía por US\$ 19.950 corresponde a la Compañía Maquicentro S.A., según contrato de arrendamiento suscrito en la ciudad de Guayaquil el 29 de mayo del 2014.

BREFER S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

10 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, cuentas por pagar relacionadas a largo plazo consiste de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Ferremundo S.A.	<u>1.416.180</u>	<u>1.549.281</u>
Total	<u>1.416.180</u>	<u>1.549.281</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la cuenta por pagar relacionada representa deuda con Ferremundo S.A. por US\$ 1.416.180 y US\$ 1.549.281 respectivamente generada principalmente por cancelación de deudas, pagos por servicios de mantenimiento y compras de propiedades, que no genera intereses ni tiene fecha específica de vencimiento.

11 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital de la Compañía está representado por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, de un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, que totalizan el capital suscrito y pagado, cuyos accionistas son:

	<u>No. de</u> <u>Acciones</u>	<u>US dólares</u>
Panorama Enterprises Inc.	799	799
Bodequil S.A.	<u>1</u>	<u>1</u>
Total	<u>800</u>	<u>800</u>

12 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el periodo fiscal 2014 y 2013, fue determinada como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	(A) 103.796	(11.734)
(+)Gastos no Deducibles	<u>8</u>	<u>0</u>
Base imponible	103.804	(11.734)
22% Impuesto a la renta	(B) (22.837)	0
Impuesto mínimo	(C) (<u>6.225</u>)	(<u>6.136</u>)
Utilidad (Pérdida) neta (A-B en el 2014 y A-C en el 2013)	<u>80.959</u>	<u>(17.870)</u>

Durante el año 2013, la Compañía presentó estados de resultados únicamente con el registro de sus gastos operativos y registrando adicionalmente como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio anterior, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley Orgánica del Régimen Tributario Interno.

BREFER S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

12 IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

Durante los años 2009 al 2012, la Compañía no generó ingresos, por lo que sus gastos operativos fueron registrados como cargos diferidos, lo que ocasionó que no presente estados de resultados por dichos años. Los Anticipos por Impuesto a la Renta de los años 2009 al 2012 también se encuentran registrados como cargos diferidos.

A la fecha de este informe (marzo 19 del 2015), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución 1071 publicada en el R.O. No. 740 de enero 8 del 2003, el Servicio de Rentas Internas, dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI.

Adicionalmente mediante Resolución No. DGER-CGC10-00139 publicada en el Registro Oficial No. 188 del 7 de mayo del 2010, el Servicio de Rentas Internas dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

13 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes. - Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no existen tales cuentas.

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas. - Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se encuentra reveladas en la nota 5 y 10.

Eventos posteriores. - Entre diciembre 31 del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y marzo 19 del 2015 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2014.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno. - Durante el año 2014 y 2013, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
