

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Piezas Industriales.

Sagrada Familia No. 351, 10 / 7, Telefax: 2285444 - 2285337
e-mail: staygrup@staygrup.ec.com • Guayaquil - Ecuador

STAYGRUP S.A

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estados financieros al 31 de diciembre del 2013

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Pistas y Piezas Industriales.

Sagrada Familia Wz. C.S. 10 / Telefax: 2285444 - 2255337
e-mail: staygrup@staygrup.ec.com • Guayaquil - Ecuador

Notas a los estados financieros (Continuación)

STAYGRUP S.A.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013
Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. Operaciones

La Compañía fue constituida el 28 de Octubre del 2005, y su objeto social es la venta de materiales eléctricos.

La Compañía tiene su domicilio en la Provincia de Santa Elena, se encuentra ubicada en: Cantón Libertad, Parroquia La Libertad, Barrio La Propicia, Calle Av. 13, Número: S/N, Intersección, Calles 45 y 44.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos de STAYGRUP S.A., son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, Moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son Preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES.

Mediante Resolución N0 SCJCLCPAIFRS.0.11.010, la Superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la Superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATROS MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Millones de Dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se usará el promedio anual ponderado.

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Puentes y Piezas Industriales.

Sagrado Familia 44, G.S. 10 / Telefax: 2285444 - 2285337
e-mail: staygr@staygrup-ec.com • Guayaquil • Ecuador

Notas a los estados financieros (Continuación)

Que el año se considerará el año 2011 como período de transición, para tal efecto deberán elaborar y presentar sus estados Financieros Comparativos con Observancias a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.

La misma resolución en su artículo octavo párrafo segundo indica que:

Los ajustes efectuados al inicio y final del período de transición deberán registrar sus ajustes al 1 de enero del 2012.

Y en su artículo décimo segundo indica que:

Las empresas del tercer grupo pymes deberán preparar remitir a la superintendencia de compañías hasta el 31 de octubre del 2011 el cronograma de implementación de las NIIF PYMES, y la Conciliación del Patrimonio al inicio del período de transición hasta el 30 de Noviembre del 2011.

Según todo lo citado anteriormente, la empresa STAYGRUP S.A. se encuentra dentro del tercer grupo de compañías que aplicó NIIF PYMES a partir del 1 de enero del 2012, siendo su año de transición el 2011, STAYGRUP S.A. por tanto elaboró y Presentó sus Estados Financieros Comparativos con Observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF PYMES" a partir del Ejercicio económico del año 2012. La fecha de presentación de los primeros Estados Financieros con arreglo a las NIIF PYMES STAYGRUP S.A. es el 31 de diciembre del 2012. Por tanto la empresa presenta información comparativa de tales Estados financieros para un solo año.

Por ese motivo la fecha de Transición a las NIIF PYMES es el comienzo de actividades al 1 de Enero de 2011 (o de forma alternativa, el cierre de actividades al 31 de Diciembre de 2010).

STAYGRUP S.A. presentó estados financieros anuales, según NEC anteriores a 31 de Diciembre de cada año, incluyendo el 31 de Diciembre de 2010 y 31 de Diciembre del 2011 el año 2011 se cerró con NEC "NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD"

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Piezas Industriales.

Sagrada Familia No. 10 St. 10.7. Telefonos: 2285444 - 2285337
e-mail: staygrup@staygrup-ec.com • Guayaquil - Ecuador

Notas a los estados financieros (Continuación)

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NDC) fueron reemplazadas gradualmente por las NIIF sean estas PYMES o FULL, según lo determino la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.06.QJCI-004 emitida el 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial n°.348 de septiembre del 2006, resolvió la obligación por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de este organismo, la preparación y Presentación de sus estados financieros, a partir del 1 enero del 2009,2010,2011,2012, según fue el caso.

A continuación se resumen las principales prácticas contables bajo NIIF PYMES:

POLITICAS CONTABLES POLITICAS CONTABLES DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Para el propósito del estado de flujo de efectivo se considera equivalentes de efectivo a los todos los valores concebidos mediante las actividades propias de la empresa.

POLITICA CONTABLE: CAJA GENERAL

La caja general es una cuenta de activo corriente destinado para registrar los cobros en efectivo por ventas que luego deberán ser depositados en las cuentas bancarias que la empresa tenga registrado en el sistema financiero nacional.

Esta cuenta se debita por el cobro en efectivo de alguna cuenta por cobrar, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total al momento de realizar el respectivo depósito a una cuenta bancaria.

El efectivo de caja general deberá depositarse máximo hasta 24 horas luego del cobro del dinero, y solo se podrán retirar dela misma hasta USA 4999,00 con autorización expresa de la Gerencia General quien será responsable del manejo del pago en efectivo que se realice.

POLITICA CONTABLE: CAJA CHICA

La caja chica o fondo de caja menor es una cuenta de activo corriente destinado para realizar gastos pequeños, ya que no justifica la elaboración de un cheque.

Esta cuenta deudora se debita por la reposición, con el fin de crear y aumentar el fondo y se acredita por su disminución parcial o total.

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Pines Industriales.

Sagrada Familia No. 53, 10 / Teléfono: 2285444 - 2285337
e-mail: staygrup@staygrup.ec.com - Guayaquil - Ecuador

Notas a los estados financieros (Continuación)

El manejo de caja chica se realizará por medio de un fondo fijo cuyo valor será autorizado según la necesidad de la empresa, que será desde USA 200,00 hasta USA 500,00.

El custodio(a) de Caja Chica deberá ser nombrado por la Gerencia General, y no deberá tener acceso de preferencia al sistema contable.

POLITICA CONTABLE: BANCOS NACIONALES

Esta es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiro, notas de débito, giro de cheques o transferencias bancarias.

Los sobregiros bancarios serán solicitados solo por la Presidencia, quien deberá justificar de manera documentada el porqué del sobregiro.

Las conciliaciones Bancarias deberán presentarse a la gerencia las el día 15 de cada mes, a fin de revisar las partidas constitutivas.

Las claves de acceso al internet de las cuentas bancarias serán de exclusiva responsabilidad de la Gerencia Administrativa.

POLITICA CONTABLE: Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosas

CUENTAS POR COBRAR: son los registros de los créditos que prestamos a nuestros clientes por sus compras.

Clasificación

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la Sección 11 y 12 de las NIIF para la PYMES.

Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que corresponde (comercial u otras).

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Piezas Industriales.

Sagrada Familia WZ: G St. 10. c/ Telefax: 2285444 - 2285337
e-mail: staygrup@staygrup-ec.com • Guayaquil - Ecuador

Notas a los estados financieros (Continuación)

Revelación

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

Valuación

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

La provisión de cuentas incobrables será del 1% según lo indica la LORTI, en caso de que se declare una cuenta incobrable, que soporte este valor se adjuntarán los documentos que soporten dicho valor.

POLITICAS CONTABLES INVENTARIOS

Comprenden todos los artículos adquiridos para propósito de comercializar el método de costos de los inventarios es por el método promedio.

Política Contable Existencias

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos, al menos tres veces al año, de manera obligatoria.

El tratamiento del inventario será como lo indica la sección 13 de las NIIF para la PYMES, también se tomará referencia de la Sección 13.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio

Los costos financieros y la diferencia en cambio por pasivos relacionados, se llevan a resultados del período en que se devengan.

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Piezas Industriales.

Sagrada Familia N°: 6 St. 10 / Telefax: 2285444 - 2285337
e-mail: staygrup@staygrup-ec.com • Guayaquil - Ecuador

Notas a los estados financieros (Continuación)

Valuación

Las serán evaluadas por la naturaleza del inventario por el método promedio ponderado.
En el caso de las existencias por recibir se deben valorar al costo de adquisición.

POLITICA CONTABLE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.

Las empresas deben conciliar los saldos en libros con los respectivos inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria.

Se tomara como referencia: Sección 19 NIF PYMES Propiedades, planta y equipo.

Valuación

Estos activos se valoran al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

Se establece desde el monto de \$ 2000,00 Americanos, considere un bien como activo fijo al momento de realizar la adquisición.

Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Tratamiento de costos financieros y diferencia en cambio

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquél que requiere, necesariamente de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

La diferencia de cambio no debe ser reconocida como costo.

Revaluaciones

Se debe revelar la existencia de activos revaluados, el valor de revaluación que se muestra en los saldos, el procedimiento seguido para la revaluación y quien la efectuó (taxador independiente), así como la depreciación de los activos revaluados.

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Puertas y Piezas Industriales.

Sagrada Familia N2: 0 91 10 2. Telefax: 2285444 - 2285337
e-mail: staygroup@staygroup-ec.com • Guayaquil - Ecuador

Notas a los estados financieros (Continuación)

POLITICA CONTABLE: Pérdidas por deterioro (SECCION 27 NIIF PYMES)

Reconocimiento y medición

La entidad debe reconocer el menor valor de sus activos a través de alguno (no son los únicos) de los siguientes indicios:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, ambientales, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y
- e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será peor que lo esperado

Revelación

Se debe revelar para cada clase de activos: pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados del período o en el patrimonio neto; y las reversiones de anteriores pérdidas por deterioro. Cuando sea necesario, revelar los hechos y circunstancias que condujeron al reconocimiento o reversión de tal pérdida por desvalorización.

POLITICA CONTABLE: Beneficios a Empleados (SECCION 28 NIIF PYMES)

Registro y revelación

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

El Sueldo de los empleados será actualizado de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales.

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Piezas Industriales.

Sagrada Familia N°. 45, 10 / Telefax: 2285444 - 2285317
e-mail: staygroupstaygroup-ec.com • Guayaquil • Ecuador

Notas a los estados financieros (Continuación)

POLITICA CONTABLE: Ingresos por Actividades Ordinarias (SECCION 23 NIIF PYMES)

Reconocimiento

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida el caso de la venta de productos agrícolas, el ingreso se reconoce cuando se cumplen las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

Con relación a los servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad; es posible que la empresa reciba beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros pueda ser medido fiablemente y que los costos incurridos y los que quedan por ocurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad. El reconocimiento de ingresos por referencia al grado de terminación se denomina "método del porcentaje de terminación"; los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconozcan ni los ingresos ni los márgenes de ganancias; sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, éste debería incluir el margen de ganancia.

Revelación

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, incluyendo un ingreso por servicios determinado por el número de cajas en la terminación de operaciones; importe de cada categoría significativa de ingresos proveniente de ventas de bienes, prestación de servicios, intereses, regalías, dividendos; y, importe de ingresos producidos por intercambio de bienes o servicios de cada categoría.

POLITICA CONTABLE Ingresos y Gastos Financieros

Reconocimiento

Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Piezas Industriales.

Sagrada Familia N° 10 / G. Stn. 10 / Telefax: 2285484 - 2285317
e-mail: staygroup@staygroup-es.com • Guayaquil - Ecuador

Notas a los estados financieros (Continuación)

Revelación

Se debe revelar en la nota de políticas contables el reconocimiento de ingresos y gastos financieros; asimismo, en nota aparte, se debe presentar la composición de los gastos más significativos de acuerdo con su naturaleza, en tanto el Estado de Resultados Integrales se presenta por la función del gasto.

POLITICA CONTABLE: Impuesto a la Renta y Participación de los Trabajadores Diferido

Reconocimiento

Se reconoce el impuesto diferido y las participaciones de los trabajadores diferido siguiendo el método del pasivo del Estado de Situación Financiera.

Revelación

Debe revelarse en el Estado de Situación Financiera el Impuesto diferido (activo o pasivo) y en el cuerpo del Estado de Resultados Integrales por separado el gasto (ahorro) por impuesto diferido y el componente corriente; de existir impuesto diferido reconocido directamente contra el patrimonio neto, debe presentarse por separado.

Además, debe presentarse en nota a los Estados Financieros una conciliación entre el gasto (ingreso) por impuesto a la renta contable con el impuesto a la renta corriente; y el monto de diferencias temporales deducibles por las cuales no se ha reconocido impuesto diferido.

Resumen Movimiento de Cuentas: MANTENIMIENTO Y SUMINISTROS S.A. MASUSA 2013

3. Caja, Bancos

El saldo de Caja-Bancos al 31 de diciembre del 2013 está formado de la siguiente manera:

	2013
Caja	
Caja Obras	4000,00
10	

STAYGRUP S.A.

Construcción, Mantenimiento y Mantenimiento de Puentes y Pisos Industriales.

Sagrada Familia Ave. Q 51, 10 y Teléfax: 2285444 - 2285337
e-mail: staygrup@staygrup-ec.com • Guayaquil - Ecuador

Total Caja	4000,00
Banco	0,00
Banco Internacional	0,00
Banco Pichincha	2300,70
Banco Promerica	2680,09
Banco Guayaquil	4980,79
Total Bancos	
Totales	8980,79

4. Otras Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo de Otras Cuentas y documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2013 está formado de la siguiente manera:

	2013
Relacionados	1900,00
Préstamo a Empleados	1900,00
Total	
No Relacionados	112,00
Facturas por Cobrar	2430,74
Marina Prieto	59,17
Logos	24264,03
Anticipo a Proveedores	34225,53
Morosa	61708,27
Total	

5. Crédito Tributario

El saldo de Crédito Tributario, al 31 de diciembre del 2013 está formado de la siguiente manera:

	2013
Crédito Tributario IVA	305,01
IVA Compras	8198,42
Crédito Tributario	8503,43
Total	

Crédito Tributario Renta

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Piezas Industriales.

Sagrada Familia Mz. G 50, 10 / Telefax: 2285444 - 2285337
e-mail: staygrup@staygrup.ec.com - Guayaquil - Ecuador

Retenciones Fuente	2903,50
Total	2903,50

6. Propiedad Planta y equipo

Al 31 de diciembre 2013, los saldos de Propiedad, Planta y equipo son los siguientes:

	2013
Terrenos	11000,00
Vehículos	22114,37
Total Activos Depreciables	33114,37

Dep. Acumulada Vehículo	-4680,86
Total	-4680,86

Totales de Propiedad Planta 28433,51

7. Otras Cuentas Por Pagar

Los Saldos al 31 de diciembre del 2013 de Otras Cuentas por pagar, están formados de la siguiente manera:

No Relacionados	2013
Nóminas Por Pagar	-0,04
Décimo Tercer Sueldo	135,32
Décimo Cuarto Sueldo	1060,00
Vacaciones Por Pagar	1034,35
Préstamo Accionistas Carlos Sevilla	3645,57
Iva en Ventas	612,00
70% Ret. De Iva en Compra	133,16
Retenciones en la Fuente	50,32
Imp. Por Pagar	673,99
Total	7345,67

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Piezas Industriales.

Sagrada Familia No. 581, 10 / Teléfono: 2285444 - 2285337
e-mail: staygroup@staygroup.ec.com • Guayaquil - Ecuador

8. Impuesto a la Renta Por Pagar

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de Impuesto Por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2013
Provisión Impuesto a la Renta	55,67
Total	55,67

9. Participación Trabajadores

Al 31 de diciembre del 2013, el Valor de Participación Trabajadores se formaban de la siguiente manera:

	2013
Participación Trabajadores	986,57
Total	986,57

10. Anticipo de Clientes

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 este rubro incluyen lo siguiente:

	2013
Anticipo de Clientes	28645,83
Total	28645,83

11. Cuentas y documentos Por pagar largo plazo

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 este rubro incluyen lo siguiente:

2013

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Puertas y Pizos Industriales.

Sagrada Familia Av. Q 51, 10 / Telefonos: 2285449 - 2255337
e-mail: staygrup@staygrup.ec.com • Guayaquil - Ecuador

Proveedores Locales	25427,51
Total	25427,51

12. Patrimonio de los Accionistas.

A) 31 de diciembre del 2013 el Patrimonio de la compañía está formado de la siguiente manera;

	2013
Capital Social	800,00
Reserva Legal	400,00
Utilidad Acum. Años anteriores	41.727,96
Pérdida de Ejercicios Anteriores	-1056,36
Utilidad /Pérdida del ejercicio	6577,15
Total	49448,25

13. Impuesto a la renta

(a) Tasa de impuesto-

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta será del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(b) Dividendos en efectivo-

Son exentos del impuesto a la renta de los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en países fiscales.

(c) Tasa de impuesto

Las pérdidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta es el 2013 fueron los siguientes

	2013,00
Utilidad antes de provisión impuesto a la renta	5590,58
Más - Gastos no deducibles	7860,17
Utilidad gravable	13450,75

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Piezas Industriales

Sagrada Familia No. 6 St. 10 / Teléfono: 2285444 - 2285137
e-mail: staygrup@staygrup-ec.com • Guayaquil - Ecuador

Provisión para impuesto a la renta
Notas a los estados financieros (Continuación)

2059,17

14. Reformas tributarias-

En el suplemento al Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, se expidió el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el cual incluye reformas tributarias que establecen incentivos fiscales a las inversiones. El resumen de los principales incentivos es el siguiente:

Tasa de impuesto a la renta-

Reducción de la tasa del impuesto a la renta de manera progresiva:

Año 2013 22%

Adicionalmente, los contribuyentes administrativos u operadores de una zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos porcentuales en la tasa del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta-

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

- Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productividad, gastos de viaje, estadia y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.
- Depreciación y amortización de adquisiciones de maquinarias y equipos y tecnologías destinadas a la implementación de producción más limpia, generación de energías renovables, la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de emisiones de gases de efecto invernadero.
- Incremento neto de empleos por un periodo de cinco años, cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dicha zona.

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Partes y Piezas Industriales.

Sagrado Familia Ww. 43 L. 10 / Teléfono: 2285444 - 2285337
e-mail: staygrup@staygrup-ecu.com • Guayaquil - Ecuador

Notas a los estados financieros (Continuación)

Pago del impuesto a la renta y su anticipo-

Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 35% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.

- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleos o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de la productividad e innovación tecnológica, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

Retención en la fuente del impuesto a la renta -

En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.

Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)-

Exoneración del impuesto a la salida de divisas para los pagos realizados al exterior, por amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción y que devenguen intereses a las tasas referenciales; y, los pagos realizados al exterior por

STAYGRUP S.A.

Construcción, Montaje y Mantenimiento de Puentes y Pistas Industriales.

Barrio La Propia s/n. Av. 13 entre calle 44 y 45 Solar 8 / Teléfono: 04-2931087
e-mail: staygrup@staygrup-ec.com • La Libertad - Ecuador

punto de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).
Se incrementó el porcentaje al 5%.

Notas a los estados financieros (Continuación)

15. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2012 y fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros.

STAYGRUP S. A.

GERENTE GENERALIZADA
STAYGRUP S.A.


CONTADOR
STAYGRUP S.A.