

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

2.4 Impuesto a las ganancias.

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos de impuesto a la renta o de gastos no considerados deducibles.

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables.

A la fecha de la situación financiera, la compañía no presenta diferencias temporales o pérdidas tributarias trasladables a periodos futuros que originen el reconocimiento de impuestos diferidos activos o pasivos.

2.5 Participación a los trabajadores.

Se calcula aplicando la tasa del 15%. El 10% será destinado para todos los trabajadores y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares. El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores es tratado como un beneficio a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

La compañía no tiene trabajadores en relación de dependencia.

2.6 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se determinan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el valor correspondiente de cualquier descuento comercial que se otorga.

Los ingresos ordinarios lo constituyen dividendos ganados recibidos por inversiones en acciones.

2.7 Costo y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3 – ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

En aplicación de las políticas de la empresa, que son descritas en la nota 2, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. 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, y lo efectúa considerando un modelo de negocio en marcha. La compañía no ha identificado indicios de pérdidas por deterioro de sus activos.

5. EFECTIVO Y BANCOS

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de efectivo en bancos es de libre disponibilidad.

6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de cuentas por cobrar está compuesto por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Compañías relacionadas	540.000.00	275.377.94
Préstamos a terceros	<u>86.631.70</u>	<u>61.009.67</u>
Total	<u>626.631.70</u>	<u>336.387.61</u>

7. INVERSIONES

	% PARTICIPACION	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco Bolivariano	0.543%	761.723.00	600.000.00
Otros		<u>259.795.83</u>	<u>202.662.51</u>
Total		<u>1.021.518.83</u>	<u>802.662.51</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, está constituida por un préstamo que no genera intereses por valor de \$ 191.949.57.

9. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, está constituido por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito externo	500.000.00	500.000.00
Accionistas	<u>261.023.17</u>	<u>293.383.33</u>
Total	<u>761.023.17</u>	<u>793.383.33</u>

10. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales, el impuesto a la renta se calcula a la tasa del 22% sobre las utilidades gravables. Una reconciliación entre la utilidad contable y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	239.668.09	349.563.57
Conciliación tributaria:		
Más.- Gastos no deducibles	18.354.53	
Menos.- Dividendos exentos	<u>(241.304.57)</u>	<u>(350.088.49)</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Utilidad gravable	<u>16.718.05</u>	<u>(524.92)</u>
Impuesto a la renta causado	<u>3.677.97</u>	<u>0.00</u>

11. PATRIMONIO

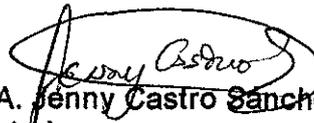
Capital social.- Está representado por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor unitario de US\$ 1.00 que representa un valor de \$.800.

12. EVENTO SUBSECUENTE

Mediante escritura pública celebrada ante el Notario Público Vigésimo Segundo del cantón Guayaquil en marzo del 2015, la compañía efectuó aumento de capital, cambio del objeto social y reforma de estatuto. El aumento de capital fue de \$ 8.200, siendo su actual capital social \$ 9.000 y su capital autorizado \$ 18.000.



Sr. Carlos Ignacio Orrantia M.
Gerente General



CPA. Jenny Castro Sanchez
Contadora