

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y OBJETIVOS

La Compañía EQUITRAMCOR CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública celebrada el 30 de noviembre del 2006 ante la notaría decimo sexta del Cantón Quito e inscrita en el registro de la propiedad con el Nro. 30, folio Nro. 436, tomo uno el 27 de diciembre del 2006 del cantón Francisco de Orellana de la Provincia de Orellana.

Es una entidad de derecho privado cuyo objeto social es la prestación de servicios de soporte logístico, alquiler de maquinaria y equipos en general; la prestación de servicios especializados para las actividades relacionadas con los taladros de perforación, landfarming, bioremediación, provisión de asesoría preferentemente en el sector petrolero a través de técnicos calificados y/o no calificados; servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos automotores y equipo pesado en general; servicios asistenciales de ingeniería civil y estructuración de campamentos, plataformas para perforación de pozos, construcción y mantenimiento de vías, puentes, alcantarillados; compra, venta, mantenimiento y administración de bienes inmuebles urbanos o rurales, públicos o privados.

La entidad está domiciliada en la ciudad Francisco de Orellana, provincia de Orellana.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos de **EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, así como sus respectivas notas, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) en todos los aspectos significativos y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (Dólar Estadounidense).

Estimaciones y supuestos significativos

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Estimados y supuestos

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectan a los activos, pasivos, ingresos y gastos, presentados en los estados financieros. La Gerencia necesariamente efectúa juicios y estimaciones que tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF.

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 años, lo que se realizaría en su caso de forma prospectiva. Las principales estimaciones y supuestos se presentan a continuación.

Deterioro de propiedad, planta y equipo

La Compañía estima que a diciembre de 2014 no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo. Sobre una base anual y cuando se detecte la existencia de algún indicio de deterioro, la Administración efectuará las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

Vida útil y valor residual de activos

La Gerencia revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual, considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. Durante el presente año se mantuvo la vida útil de los elementos que componen la propiedad, planta y equipo.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efecto y equivalentes de efectivo reconocido en los estados financieros comprenden principalmente al saldo bancario sujeto a un riesgo no significativo y de entera disposición de la compañía.

Propiedad, planta y equipo

Los inmuebles se encuentran registrados a su costo de adquisición, el valor de los activos están rebajados por su depreciación acumulada. No existen posibles pérdidas por deterioro.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se compara el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

La Propiedad, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución de su costo entre los años de vida útil estimada de los activos.

La tasa de depreciación anual es la siguiente:

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil</u>	<u>Porcentaje</u>
Edificios	20 años	5%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de Computación	3 años	33.33%

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado, serán revisados y ajustados si fuera necesario.

Baja de propiedad, planta y equipo.- Estos activos pueden darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente. (Ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

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 confiablemente.

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha transferido el bien y los riesgos y beneficios asociados han sido transferidos.

Gastos

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Activos financieros

La compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Los aspectos más relevantes en cada categoría aplicable a la compañía se describen a continuación:

Cuentas por cobrar

Las Cuentas por Cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los que la compañía tenga la intención de vender inmediatamente o en un futuro próximo, los que la compañía designe en el momento del reconocimiento inicial como disponible para la venta y los que podrían no permitir al tenedor de la recuperación sustancial de toda su inversión inicial por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio.

La compañía mantiene en esa categoría: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son posteriormente llevadas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en otros ingresos.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por la compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

recibir los flujos de efectivo, la compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno más perceptores.

Pasivos Financieros

Pasivos Financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se liquiden de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Baja de un pasivo financiero.- Los pasivos financieros son dados de baja cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran originar de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

Cuentas por pagar y provisiones

Los pasivos corresponden a obligaciones existentes a la fecha del balance surgidos como consecuencia de sucesos pasados para cuya cancelación se espera una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad pueden estimar fiablemente.

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación presente (Legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se esperan incurrir para cancelarla.

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Impuestos

Impuestos corrientes

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período, siendo de un 22% para el año 2014

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación. Aún cuando la compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes y conservadoras, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se debe provisionar por el método del pasivo sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias si son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos realizados.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de cierre del ejercicio sobre el que se informa y se reduce en la medida en que ya no sea probable la existencia de suficiente ganancia imponible futura para permitir que esos activos por impuesto diferido sean utilizados total o parcialmente.

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes del efectivo al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es como sigue:

	Diciembre 31 ...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	USD	
Caja general	663.89	326.95
Banco Produbanco S.A.	203,371.52	2,256.07
Banco Guayaquil S.A.	188,573.37	3,064.75
TOTAL	<u>392,508.78</u>	<u>5,647.77</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre del 2014 y 2013 está conformado por:

	Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	USD	
TAPIA & MERA CIA LTDA	1,431.15	1,431.15
SWANBERG BROTHERS ECUADOR S.A.	3,257.86	3,257.86
PETROLEUM CONTRACTING Y ASOCIADOS S.A.	24,787.04	24,787.04
HALLIBURTON LATIN AMERICA S.R.L.	79,243.44	87,581.76
GHOZANTY S.A.	15,948.89	15,789.40
ORIENTO S.A.	77,690.00	298,007.84
RECTILABMOTOR RECTIFICADORA Y LABORATORIO DE MOTORES CIA LTDA	2,359.10	2,369.30
AVIRONSA AVIRON ECUADOR S.A.	14,295.60	14,295.60
CONSTRUCCIONES Y PRESTACIONES PETROLERAS S.A. CPP	30,209.66	82,964.35
INDUTECSE	0.00	528.00
RÖTH S.A.	0.00	264.00
ARBECUADOR CIA. LTDA.	88,000.00	49,500.00
IMDS	0.00	660.00
AZULEC S.A.	12,320.09	0.00
CONSTRUCTURA VILLACRECES ANDRADE S.A.	25,424.54	0.00
CONSTRUTORA NORBERTO ODEBRECHT S.A.	17,050.00	0.00
ENAP SIPEC	41,649.30	0.00
FREDY SALAZAR CONSTRUCCIONES Y SERVICIOS FREDSAON CIA. LTDA.	24,453.00	0.00
SERTECPET S.A.	3,080.00	0.00
VARIOS CLIENTES	725.33	1,005.90
Subtotal	461,925.00	582,442.20
Menos: provisión para créditos incobrables	(16,275.56)	(6,371.06)
Total cartera de crédito	<u>445,649.44</u>	<u>576,071.14</u>

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

5. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Está constituido al 31 de diciembre del 2014 y 2013 como se detalla a continuación:

	Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo empleados	1,408.50	835.91
Otras cuentas por cobrar	1,052.67	1,040.00
Anticipo proveedores de suministros	6,445.10	8,463.92
Activo por impuesto diferido	0.00	1,158.82
Prestamos empleados	0.00	427.70
Fondos a rendir	3,532.61	0.00
TOTAL	<u>12,438.88</u>	<u>11,926.35</u>

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades y equipos durante el año 2014 son como sigue:

CONCEPTO	<u>Saldo a</u> <u>Dic-31-2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u> <u>Transf./ajus</u>	<u>Saldos a</u> <u>Dic-31-2014</u>
Maquinarias y equipos	591,203.93	0.00	0.00	591,203.93
Muebles y enseres y quipos de oficina	17,221.42	0.00	0.00	17,221.42
Equipo de computación	16,036.05	4,383.44	0.00	20,419.49
Herramientas	172,793.88	0.00	0.00	172,793.88
Vehículos y equipos de transporte	266,072.37	64,754.28	0.00	330,826.65
Subtotal	<u>1,063,327.65</u>	<u>69,137.72</u>	<u>0.00-</u>	<u>1,132,465.37</u>
Depreciación acumulada:				
Dep. acum. maquinarias	(221,430.41)	(109,459.29)	0.00	(330,889.70)
Dep. acum. muebles y equipos de oficina	(3,145.95)	(1,722.14)	0.00	(4,868.09)
Dep. acum. Equipo .de computación	(7,482.24)	(4,994.13)	0.00	(12,476.37)
Dep. acum.vehículos	(151,233.43)	(41,029.31)	0.00	(192,262.74)
Dep. acum. herramientas	(30,208.01)	(17,279.39)	0.00	(47,487.40)
Subtotal	<u>(413,500.04)</u>	<u>(174,484.26)</u>	<u>0.00</u>	<u>(587,984.30)</u>
Total neto	<u>649,827.61</u>	<u>(105,346.54)</u>	<u>0.00</u>	<u>544,481.07</u>

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

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

	Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores no relacionados	265,566.14	361,452.54
Proveedores relacionados	82,996.28	44,465.44
Total	<u>348,562.42</u>	<u>405,917.98</u>

Cuentas y documentos por pagar proveedores no relacionados.-
 Corresponden a valores pendientes de pago a proveedores por servicios y bienes adquiridos para el funcionamiento de la compañía.

Cuentas y documentos por pagar relacionados.- Incluye valores por cancelar a socios de Equitramcor Cía. Ltda.

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

	Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Tarjetas de crédito	25,595.98	17656.46
Banco Produbanco S.A.	100,000.00	135,092.72
Banco Guayaquil S.A.	136,875.00	0.00
T		
Total	<u>262,470.98</u>	<u>152,749.18</u>

Tarjetas de crédito.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 corresponden al consumo de las tarjetas de crédito corporativas de Mastercard Produbanco y American Express del Banco Guayaquil en adquisiciones de bienes y consumos, adquiridos por la institución para el desarrollo de las actividades.

Banco Produbanco S.A.- Al 31 de diciembre del 2014 corresponde a una obligación con un interés de 11.33% a 90 días con vencimiento 10 de febrero del 2015.

Banco Guayaquil S.A.- Al 31 de diciembre del 2014, representa una obligación con un interés del 11,33% con vencimiento en el año 2015.

9. OBLIGACIONES POR PAGAR

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidas como sigue:

	Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Obligaciones con el I.E.S.S.	22,630.76	25,709.48
15 % participación trabajadores	28,944.24	30,446.48
Impuesto a la Renta	466.37	610.83
Provisiones sociales	0.00	0.00
Sueldos por pagar	77,811.07	88,408.47
Obligaciones tributarias	63,243.70	13,099.68
Total	<u>193,096.14</u>	<u>158,274.94</u>

Corresponden a obligaciones canceladas en el mes siguiente de operación.

10. PRESTAMOS POR PAGAR LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidas como sigue:

	Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Prestamos accionistas	116,449.50	126,659.70
Provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio	51,765.16	42,238.00
Total	<u>168,214.66</u>	<u>168,897.70</u>

Préstamos accionistas.- Corresponde a préstamos otorgados para financiar el capital de operación de la compañía.

Provisión jubilación patronal y bonificación por desahucio.- Corresponde al estudio actuarial elaborado en base a principios y normas actuariales generalmente aceptados, a la norma legal y reglamentaria del Código del Trabajo y al cálculo de provisiones proporcionales al tiempo de servicio, según la metodología de la norma internacional de contabilidad NIC 19.

11. CAPITAL SUSCRITO

Al 31 de diciembre del 2014, el capital suscrito y pagado de la compañía es de USD. 400,00, dividido en cuatrocientos participaciones ordinarias por el valor de un dólar de los Estados Unidos de América (USD 1,00) cada una.

12. RESERVA LEGAL

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

La Ley de Compañías exige que las empresas debidamente constituidas en el Ecuador, transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades anuales, hasta acumular, por lo menos, el 50% del capital social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas acumuladas.

13. SERVICIOS DE ASESORÍA EN SECTOR PETROLEROS

Corresponden principalmente a la prestación de servicios de soporte logístico, alquiler de maquinaria y equipos en general; así como también asesoría al sector petrolero a través de técnicos calificados y/o no calificados; servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de vehículos automotores y equipo pesado en general; entre otros.

14. GASTOS DE ADMINISTRACION

El origen y sus acumulaciones durante los años 2014 y 2013, fueron causados como sigue:

Cuentas	Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Sueldos y remuneraciones	832,139.39	1,304,236.12
Beneficios sociales	289,300.65	321,364.23
Mantenimiento y reparaciones	11,007.09	2,325.23
Suministros repuestos y otros	409,836.00	437,219.08
Combustibles y lubricantes	16,171.38	35,044.39
Fletes y transportes	36,250.37	133,686.09
Honorarios comisiones y dietas	17,602.22	19,483.24
Primas de seguros	31,083.91	21,699.03
Agasajos	958.27	3,317.29
Promoción y publicidad	866.75	451.00
Gasto planes beneficios empleados	9,527.16	11,276.00
Arrendamiento operativo	3,012.34	25,400.00
Pagos otros servicios	611,496.31	1,030,046.12
Gastos de viajes	11,646.84	20,533.13
Impuestos contribuciones y otros	13,408.03	13,155.47
Gastos sin sustento y otros	22,509.36	28,747.91
Otros Gastos	2,351.72	1,798.51
Total	<u>2,319,167.79</u>	<u>3,409,782.84</u>

15. PROVISIONES Y DEPRECIACIONES

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

El origen y sus acumulaciones durante los años 2014 y 2013, fueron causados como sigue:

Cuenta	Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Provisiones	9,585.52	2,284.79
Depreciaciones	174,484.26	137,593.83
Total	<u>184,069.78</u>	<u>139,878.62</u>

16. PARTICIPACIÓN A EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

La determinación de la base imponible para el cálculo de participación de empleados en las utilidades e impuesto a la renta por el período 2014 y 2013, fue calculada por la institución como sigue:

	Diciembre 31...	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A EMPLEADOS E IMPUESTOS	192,961.60	202,976.51
Menos: Participación a empleados	<u>(28,944.24)</u>	<u>(30,446.48)</u>
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	<u>164,017.36</u>	<u>172,530.03</u>
Menos: Impuesto a la renta	<u>(55,283.39)</u>	<u>(65,058.29)</u>
UTILIDAD NETA	<u>108,733.97</u>	<u>107,471.74</u>

Mediante resolución NAC-DGERCGC10-00139 (Suplemento R.O. No. 188 del 7 de mayo del 2010), el Servicio de Rentas Internas (SRI), resolvió que los informes sobre cumplimiento de obligaciones tributarias sean presentados hasta el 31 de julio de cada año. Por lo expuesto todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar oportunamente a los auditores externos para su revisión los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivos y formatos proporcionados por el SRI. A la fecha la compañía se encuentra preparando la indicada información.

17. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre diciembre 31 del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y el mes de abril del 2015 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido eventos importantes que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.