

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE:

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Flujo de Efectivos

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS:

US\$ - Dólares estadounidenses

NEC- Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA.ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses) (Continuación)

| | <u>Referencia</u> <u>a Notas</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------|-------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activo corriente: | | | |
| Caja y bancos | 3 | 10,784 | 4,207 |
| Cuentas por cobrar: | | | |
| Clientes | 4 | 31,127 | 44,349 |
| Aporte Futuras capitalizaciones | 5 | 70,000 | |
| Impuestos Corrientes | 7 | 22,140 | 4,136 |
| | | 123,267 | 48,485 |
| Menos: Provisión para cuentas dudosas | | - | - |
| Cuentas por cobrar netas | | 123,267 | 48,485 |
| Inventarios | 6 | 73,326 | |
| Total activos corrientes | | 207,377 | 52,692 |
| Propiedad y equipos, neto | 8 | 174,588 | 16,067 |
| Depreciacion | | (7,909) | (3,481) |
| Cuentas por Cobrar largo Plazo | | | - |
| Total de activos | | 374,056 | 65,278 |

Las notas anexas 1 a 15 forman parte integral de los estados financieros

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)
(Continuación)

| | <u>Referencia</u> <u>a Notas</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------------------------------|-------------|-------------|
| <u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u> | | | |
| Pasivo corriente: | | | |
| Sobregiros bancarios | | - | - |
| Porción corriente obligaciones bancar L/P | 7 | - | 30,637 |
| Total obligaciones bancarias | | - | 30,637 |
| Cuentas por pagar: | | | |
| Proveedores | 8 | 48,795 | 987 |
| Impuestos | 7 | 8,265 | - |
| Otros Pasivos no financieros | 9 | 122,019 | - |
| Total cuentas por pagar | | 179,079 | 987 |
| Prestaciones y beneficios sociales | 10 | 3,059 | - |
| Otras Provisiones | 11 | 2,800 | - |
| Total pasivo corriente | | 184,938 | 31,624 |
| Pasivo a Largo Plazo: | | | |
| Pasivos Financieros de largo Plazo | 12 | 9,245 | 24,868 |
| Ctas por Pagar Largo Plazo | | 44,000 | - |
| Total pasivos largo plazo | | 53,245 | 24,868 |
| Total Pasivos | | 238,183 | 56,492 |
| Patrimonio, estado adjunto | | 135,873 | 8,786 |
| Total de pasivos y patrimonio | | 374,056 | 65,278 |

Las notas anexas 1 a 15 forman parte integral de los estados financieros

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)**

| | <u>Referencia</u> <u>a Notas</u> | <u>AÑO 2013</u> | <u>AÑO 2012</u> |
|---|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ventas netas | 12 | 2,428,952 | 2,180,836 |
| Costo de ventas | | (2,223,666) | (2,018,888) |
| Utilidad bruta en ventas | | 205,286 | 161,948 |
| Gastos de ventas | 13 | (175,205) | (129,611) |
| Gastos de administración | 14 | (6,108) | (10,733) |
| Utilidad operacional | | 23,974 | 21,604 |
| Otros ingresos (egresos): | | 924 | |
| Intereses pagados | | (168) | (242) |
| Comisiones tarjetas de crédito | | (92) | (189) |
| Varios, netos | | (5,582) | (1,778) |
| Varios, netos | | | (2,404) |
| Utilidad antes de participación de los trabajadores e imp | | 19,056 | 16,991 |
| Participación de los trabajadores | 15 | (2,858) | (2,549) |
| Impuesto a la renta | | (4,625) | (3,741) |
| Utilidad neta del ejercicio | | 11,573 | 10,701 |

Las notas anexas 1 a 15 forman parte integral de los estados financieros

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012 (Expresados en dólares estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

| | |
|------------------------|-----------|
| Recibido de clientes | 217,548 |
| Pagado a proveedores | (140,073) |
| Pagado a empleados | (6,883) |
| Recibido por Impuestos | (18,004) |
| Intereses pagados | - |
| Impuesto a la renta | 7,267 |

Efectivo neto proveniente de actividades operativas 59,854

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

| | |
|---|-----------|
| Compra de propiedades planta y equipo | (106,521) |
| Producto de la venta de propiedades planta y equipo | - |
| Documentos por cobrar largo plazo | 9,245 |

Efectivo neto usado en actividades de inversión (97,276)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

| | |
|--------------------------------------|--------|
| Obligaciones bancarias | - |
| Obligaciones bancarias a largo plazo | 44,000 |
| Dividendos pagados | - |

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento 44,000

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes 6,578

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año 4,207

Efectivo y sus equivalentes al final del año 10,784

Las notas anexas 1 a 15 forman parte integral de los estados financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 - OPERACIONES

La compañía fue establecida bajo las leyes ecuatorianas en el año de 2005 En la Ciudad de Santo Domingo de los Colorados. Su actividad principal es la comercialización de llantas, tubos y defensas de todas las marcas y otros accesorios para toda clase de vehículos o maquinaria.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar revelaciones que se requieren presentar en las mismas.

Los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financieros de HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre del 2013, el resultado integral total del año y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

a. Preparación de los estados financieros

Los registros contables de la compañía de los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.

La Compañía prepara sus estados financieros y llevan sus registros de contabilidad de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accountig Standars Board ("IASB").

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

b. Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones de corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos. (Véase Nota 3)

c. Cuentas por cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. (Véase Nota 4).

La política contable de la Compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

valor justo y posteriormente medirlas a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del Estado de Situación Financiera, que son clasificados como no corrientes.

d. Inventarios

Los inventarios, se presentan al costo o al valor neto realizable, el menor. El costo es determinado mediante el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables. (Véase Nota 5).

e. Inmovilizado Material

Se muestra al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas. Los cargos por depreciación se registran en los resultados integrales como gasto del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil. (Véase Nota 8).

El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del inmovilizado material. 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 a la compañía 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.

Los valores y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes al momento de producirse su venta o retiro. (Véase Nota 8).

j. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente al valor justo de los recursos obtenidos, menos los costos incurridos directamente atribuibles a la transacción. Tras su reconocimiento inicial, se valorizan a su "costo amortizado". La diferencia entre el valor neto recibido y el valor a pagar es reconocida durante el período de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo". Los intereses pagados y devengados que corresponden a pasivos financieros utilizado en el financiamiento de sus operaciones se registran en el estado consolidado de resultados integrales.

Acreeedores comerciales y otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores y compañías relacionadas.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
(Continuación)

k. Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende al impuesto a la renta corriente por pagar.

La provisión para impuesto a la renta se calcula utilizando la tasa del impuesto vigente para el año 2013 que es del 22% (23% para el año 2012) sobre la utilidad gravable (Véase Nota 15)

l. Ingresos Ordinarios

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. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones y descuentos.

La Compañía reconoce el ingreso cuando su monto puede ser medido confiablemente, cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía y se hayan cumplido los criterios específicos que aplican a las actividades de la Compañía. Se considera que el monto del ingreso no ha sido determinado de manera confiable hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido superadas. La Compañía basa sus estimados en los resultados históricos, tomando en consideración el tipo de cliente, el tipo de transacción y las especificaciones de cada acuerdo comercial. (Véase Nota 12).

HPV SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS CIA. LTDA. clasifica sus ingresos conforme el siguiente detalle:

- Venta de Transformadores Eléctricos
- Venta de Iluminación
- Venta de Instalación de Postes
- Venta de Aisladores
- Venta de Amarras plásticas, Herrajes, Protección

Participación a Trabajadores:

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la compañía debe reconocer a sus trabajadores una cifra equivalente al 15% de la utilidad anual. Se efectúa la provisión para este pago con cargo a los resultados del ejercicio. (Véase Nota 15).

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------|---------------|--------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Bancos | 10,784 | 4,207 |
| | <u>10,784</u> | <u>4,207</u> |

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES – CLIENTES

A continuación se presenta un análisis por vencimiento de los saldos por cobrar a clientes al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---------------|---------------|---------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Corriente | 31,127 | 44,349 |
| Total cartera | <u>31,127</u> | <u>44,349</u> |

NOTA 5 - APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Constituye el valor de \$ 70.000, (SETENTA MIL 00/100 USD) como aporte a futuras capitalizaciones asentado en acta escrita de la Junta General de Accionistas celebrada el .
XXXXXX

NOTA 6 - INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre, comprenden:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|-----------------------------|---------------|--------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Aisladores | 515 | - |
| Amarras Plasticas | 6,708 | - |
| Cintas Aislantes | 24 | - |
| Herrajes | 4,342 | - |
| Postes | 6,006 | - |
| Transformadores y Balastros | 7,790 | - |
| Conductores Eléctricos | 34,011 | - |
| Herrajes | 3,462 | - |
| Iluminación | 9,136 | - |
| Protección | 143 | - |
| Varios | 1,189 | - |
| | <u>73,326</u> | <u>-</u> |

NOTA 7 - ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre, comprenden:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|---------------|--------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| <u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u> | | |
| Iva en Compra de Mercadería | 82 | |
| Retenciones en la Fuente | 3,785 | 4,136 |
| Crédito Tributario de IVA | 18,273 | |
| | <u>22,140</u> | <u>4,136</u> |
| <u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u> | | |
| Retenciones de IVA | 8,235 | - |
| Retenciones en fuente | 30 | - |
| | <u>8,265</u> | <u>-</u> |

NOTA 8 – INMOVILIZADO MATERIAL

A continuación se presenta el movimiento de los Muebles, equipo y Herramientas de taller durante los años 2013 y 2012:

| | <u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2012</u> | <u>Adiciones</u> | | <u>Reavaluos</u> | <u>Saldo al 31</u> <u>de</u> <u>Diciembre</u> <u>del 2013</u> |
|------------------------|--|------------------|-----|------------------|--|
| Terrenos | - | 88,000 | (1) | 52,000 | 139,999 |
| Muebles y Enseres | - | 464 | | - | 464 |
| Vehículos | 16,067 | 16,067 | | - | 32,134 |
| Equipo de Computación | - | 1,990 | | - | 1,990 |
| Herramientas de Taller | - | - | | - | - |
| | <u>16,067</u> | <u>106,521</u> | | <u>52,000</u> | <u>174,587</u> |
| Menos: Depreciación | (3,481) | (4,428) | | - | (7,909) |
| Total Activo Fijo | <u>1,028</u> | <u>102,093</u> | | <u>52,000</u> | <u>166,678</u> |

(1) Se efectuó un reavaluo a los terrenos comprados por \$ 52000, (CINCUENTA Y DOS MIL 00/100 USD) según informe de perito calificado por la Super de Cias.

NOTA 9- OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El siguiente es el movimiento de varias cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2013:

| | <u>Saldo al 31 de Diciembre del 2013</u> |
|--------------------------------------|--|
| Seguros Generales | 1,165 |
| Préstamo Nissan (Porción corriente) | 6,418 |
| Interes préstamo Nissan | 670 |
| Anticipos por Pagar | 69,766 |
| Ctas por Pagar terrenos | 44,000 |
| | <u>122,019</u> |

NOTA 10- OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIDOS

El siguiente es el movimiento de las provisiones efectuadas por la compañía durante el año 2012:

| | <u>Saldo al 31 de Diciembre del 2013</u> | <u>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</u> |
|---------------------------------------|--|--|
| Aportes al IESS | 351 | - |
| Provisiones Beneficios Sociales | 108 | - |
| Vacaciones | 817 | - |
| Décimo Tercer Sueldo | 68 | - |
| Décimo Cuarto Sueldo | 640 | - |
| 15% Participación Trabajadores | 1,074 | - |
| Total Provisiones Beneficios Sociales | <u>3,059</u> | <u>-</u> |

NOTA 11- OTRAS PROVISIONES

Constituye el valor del \$ 2.800 (DOS MIL OCHOCIENTOS 00/100 USD) de arriendo por pagar a la Cía. Inselectric por alquiler de Camión Grua al 31 de Diciembre del 2013.

NOTA 12- OTRAS CTAS POR PAGAR

Constituyen Créditos adquiridos para la compra de vehículos de propiedad de la compañía, estos se encuentran soportados con contratos de compra venta.

| | <u>Saldo al 31 de Diciembre del 2013</u> |
|--------------------------------|--|
| Préstamo Nissan (Largo Plazo) | 7,461 |
| Interes préstamo Nissan | 1,785 |
| | <u>9,245</u> |

NOTA 13 - CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito de la compañía al 31 de diciembre del 2013, está representado por 10.000, acciones ordinarias respectivamente de valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

NOTA 14- INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias netos al 31 de diciembre del 2013 y 2012 por línea de negocio se detallan a continuación:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--------------|----------------|----------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Ventas Netas | 107,174 | 113,704 |
| | <u>107,174</u> | <u>113,704</u> |

NOTA 15- GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas por su naturaleza se encuentran distribuidos en los siguientes rubros:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|----------------------------|---------------|----------------|
| | <u>US \$</u> | <u>US \$</u> |
| Sueldos y Salarios | 10,681 | 36,803 |
| Beneficios Sociales | 2,859 | 4,632 |
| Aporte Patronal | 4,875 | 6,439 |
| Fondos de Reserva | 108 | - |
| Honorarios Profesionales | 5,908 | 1,518 |
| Arrendamiento de Bienes | | 350 |
| Mantenimiento y Reparación | 973 | 2,393 |
| Combustibles y Lubricantes | 6,634 | 6,552 |
| Suministros de Oficina | 30 | 2,962 |
| Transportes | 360 | 37,558 |
| Impuestos y contribuciones | | 147 |
| Otros Gastos Varios | | 20,183 |
| Seguros Generales | 120 | - |
| Gastos de Viaje | 344 | 359 |
| | <u>32,893</u> | <u>119,896</u> |

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación trabajadores e impuesto a la renta por los años 2013.

De la pérdida del año anterior por \$ -(6.191,32) la empresa consideró deducir el 25% por un valor de \$ 1547.83 sobre utilidad del ejercicio 2013.

| Descripción | Casillero del Formulario 101 | Valor Según la Cía. (e) |
|---|------------------------------|-------------------------|
| CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | |
| | 5.1. | 107,174.43 |
| | 7.1. | 0.00 |
| INGRESOS | | 107,174.43 |
| | 5.2. | 67,121.66 |
| | 5.3.4. | 32,892.98 |
| COSTOS Y GASTOS | | 100,014.64 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL | | 7,159.79 |
| Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b) | | 0.00 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL | | 7,159.79 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 803 | |
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL | 801 o 802 | 7,159.79 |
| Menos: | | |
| Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI) | 810 | 1,547.83 |
| 15% Participación a trabajadores (f) | 803 | 1,073.97 |
| Más: | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE | | 4,537.99 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 24% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010) | 832 | 4,537.99 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 14% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010) | 831 | 0.00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 839 | 998.36 |
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | | |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 839 | 998.36 |
| Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g) | 841 | 0.00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO | 842 | 998.36 |
| Mas: | | |
| Saldo del Anticipo Pendiente de Pago | 845 | 0.00 |
| Menos: | | |
| Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal | 846 | 1,649.15 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos | 849 | 0.00 |
| Crédito Tributario de Años Anteriores | 850 | 3,134.38 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 859 | 0.00 |
| SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | 869 | 3,785.17 |

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en febrero 21 del 2013 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

Hector Vela Duque
GERENTE GENERAL

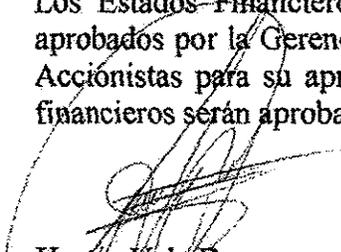
Mercedes Avila
CONTADOR GENERAL
Reg. 24403

NOTA 16 - IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

A continuación se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación trabajadores e impuesto a la renta por los años 2013 y 2014.

| Descripción | Casillero del Formulario 101 | Valor Según la Cla. (e) |
|---|------------------------------|-------------------------|
| CÁLCULO DE LA PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | |
| | 5.1. | 107,174.43 |
| | 7.1. | 0.00 |
| INGRESOS | | 107,174.43 |
| | 5.2. | 67,121.66 |
| | 5.3.4. | 32,892.98 |
| COSTOS Y GASTOS | | 100,014.64 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL | | 7,159.79 |
| Más/Menos otras partidas conciliatorias para participación laboral (b) | | 0.00 |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE BASE DE CÁLCULO DEL 15% DE PARTICIPACIÓN LABORAL | | 7,159.79 |
| 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | 803 | |
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL | 801 o 802 | 7,159.79 |
| Menos: | | |
| Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI) | 810 | 1,547.83 |
| 15% Participación a trabajadores (f) | 803 | 1,073.97 |
| Más: | | |
| UTILIDAD (PÉRDIDA) GRAVABLE | | 4,637.99 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 24% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010) | 892 | 4,637.99 |
| BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 14% (Arts. 43 y 47 del RLRTI vigente período 2010) | 831 | 0.00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 839 | 998.36 |
| CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | | |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 839 | 998.36 |
| Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (g) | 841 | 0.00 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO | 842 | 998.36 |
| Más: | | |
| Saldo del Anticipo Pendiente de Pago | 845 | 0.00 |
| Menos: | | |
| Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal | 846 | 1,649.15 |
| Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos | 849 | 0.00 |
| Crédito Tributario de Años Anteriores | 850 | 3,134.38 |
| IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR | 859 | 0.00 |
| SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE | 869 | 3,786.17 |

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 31 del 2014 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.


Hector Vela Duque
GERENTE GENERAL


Mercedes Avila
CONTADOR GENERAL