

CONSTRUCTORA OBREXSAN CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTRUCTORA OBREXSAN CIA. LTDA es una compañía limitada radicada en el cantón Santo Domingo Ecuador, con RUC 2390013593001, con domicilio ubicado en Urbanización Mutualista Pichincha A Media Cuadra De Las Canchas Múltiples

OBJETO SOCIAL: Su actividad principal son las actividades de diseño, estudio, planificación, fiscalización de obras civiles; construcción de edificios completos o partes de los mismos; alquiler de maquinaria y equipo de construcción..

2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB. Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

4. MONEDA FUNCIONAL

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

5. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

7. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

7.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

7.2 Activos Financieros

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Incluye cuentas por cobrar a clientes y a personal relacionado con la compañía, son cuentas que revelan riesgo de incobrabilidad por lo que se debe provisionar esos montos incobrables.

7.3 Servicios y otros pagos Anticipados

En estas cuentas se registrarán los anticipos a proveedores y pagos anticipados por servicios que se devengarán a futuro, en un periodo no mayor a un año.

7.4 Activos por impuestos corrientes

Se registra el crédito tributario de IVA, así como también las retenciones efectuadas por nuestros clientes y el Anticipo del impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal.

7.5 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Concepto	Porcentaje	Vida útil
Edificios	5 %	20 años
Instalaciones	10 %	10 años
Muebles y Enseres	10 %	10 años
Máquinas y Equipos	10 %	10 años
Equipo de Computación	3.33 %	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	20 %	5 años

7.6 Otros Activos no corrientes

Se registra los valores por trámites judiciales y tributarios de la empresa que se encuentran en procesos.

7.7 Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la actividad empresarial.

7.8 Otras obligaciones corrientes

Son obligaciones que deben ser cancelados a la administración tributaria (SRI), así como a la seguridad social (IESS).

7.9 Anticipo de Clientes

Se registra los importes entregados anticipados por nuestros clientes en el transcurso de la negociación para el compromiso del servicio prestado o bien a entregar.

7.10 Cuentas por pagar relacionadas

Son obligaciones por pagar a los socios de la empresa, para un periodo mayor a un año por lo cual se la registra en una cuenta de pasivo no corriente.

7.11 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

7.12 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se ha prestado el servicio y ha quedado en completa satisfacción. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

7.13 Gastos por préstamos

Todos los gastos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

- a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- b) Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
- c) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- d) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- e) Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

El conjunto completo de estados financieros de la compañía se presentará cada uno de ellos con el mismo nivel de importancia.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las notas deberán:

- a) Presentar información sobre las bases para la elaboración de los estados financieros y sobre las políticas.

- b) Revelar la información requerida por la SECCION 35 que no se presente en otro lugar de los estados financieros.
- c) Proporcionar información que no se presenta en ninguno de los estados financieros, pero que es relevante para entender cualquiera de ellos.

La compañía presentará las notas, en la medida en que sea practicable, de una forma sistemática; se hará referencia cruzada en cada partida de los estados financieros a cualquier información en las notas con la que esté relacionada.

La compañía presentará normalmente las notas en el siguiente orden:

- a) Una declaración de que los estados financieros se han elaborado cumpliendo con la *NIIF*.
- b) Un resumen de las políticas contables significativas aplicadas.
- c) Información de respaldo para las partidas presentadas en los estados financieros en el orden en que se presente cada estado y cada partida.
- d) Cualquier otra información a revelar.

POLÍTICAS CONTABLES, ESTIMACIONES Y ERRORES

Información a revelar sobre un cambio de política contable

Cuando exista una modificación en las políticas contables que tenga un efecto en el periodo corriente o pueda tener un efecto en futuros periodos, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza del cambio en la política contable.
- b) Para el periodo corriente, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada.
- c) Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar.

Los estados financieros de periodos posteriores no necesitan repetir esta información a revelar.

Cuando un cambio voluntario de política contable tenga un efecto en el periodo corriente o en cualquier periodo futuro, una compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza del cambio en la política contable.
- b) Las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información fiable y más relevante.
- c) En la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada para el periodo corriente.

d) Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar.

NOTAS EXPLICATIVAS

OBREXSAN CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pacifico Cta. Corriente	2,988.76	3,150.49
	Banco Internacional Cta. Corriente	-	-
	Subtotal Bancos e Inversiones	2,988.76	3,150.49
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2,988.76	3,150.49

10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	-	1,500.00
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	-	4,200.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	49.85	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	49.85	5,700.00

8 10103 INVENTARIOS dic-13 dic-14

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
	1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
510112	1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-producidos por la Compañía.	-	-
510104	1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	-	-
	1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
	1010308	Obras en construcción	9,248.45	22,253.30
	1010309	Obras terminadas	-	-
	1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
	1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
	1010312	Otros Inventarios	-	-
	10103	TOTAL INVENTARIOS	9,248.45	22,253.30

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	1,753.50	8,441.00
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,753.50	8,441.00

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	8.46	4,229.31
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	-	-
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	378.97	379.26
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	387.43	4,608.57

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	-	-	-
1020106	Máquinas y Equipos	2,098.21	-	2,098.21
1020108	Equipo de Computación	-	-	-
1020109	Vehículos y Equipo Caminero Móvil	-	-	48,000.00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	2,098.21	-	50,098.21
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(69.96)	-	(4,279.84)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(69.96)	-	(4,279.84)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2,028.25	-	45,818.37

PASIVO CORRIENTE**20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	6,189.39	5,407.02
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6,189.39	5,407.02

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	166.00	464.06
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010703	Obligaciones con el IESS	485.92	816.87
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	303.34	303.34
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	798.16
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	955.26	2,382.43

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	13,173.67	37,763.79
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	13,173.67	37,763.79

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-13

dic-14

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	Socio A	770.00	32,280.00
	Socio B	10.00	5,380.00
	Socio C	10.00	8,070.00
	Socio D	10.00	8,070.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800.00	53,800.00

RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-13

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	2,463.72
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(11,974.90)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(11,974.90)	2,463.72

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	-	-
4102	Prestación de Servicios	5,895.54	72,091.23
4103	Contratos de Construcción	23,705.63	35,566.98
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
4105	Regalías	-	-
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	-	-
410602	Otros Intereses Generados	-	-
4107	Dividendos	-	-
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	-	-
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	-	-
4110	(-) Descuento en ventas	-	-
4111	(-) Devolución en Ventas	-	-
4112	(-) Bonificación en Producto	-	-
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	29,601.17	107,658.21

43 OTROS INGRESOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	-
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	10.39	0.05
43	TOTAL OTROS INGRESOS	10.39	0.05

43 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-13

dic-14

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	-	-
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	-	-
	510107	(+) Importaciones de materia prima	-	-
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	-	-
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	-	9,248.45
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(9,248.45)	(22,253.30)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados	-	-
1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	-	13,382.12
	510202	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA		
	510301	Sueldos y beneficios sociales	4,170.00	-
	510302	Gastos planes de beneficios a empleados	-	-
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		
	510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	-	-
	510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	-	-
	510406	Mantenimiento y reparaciones	-	-
	510407	Suministros materiales y repuestos	28,115.87	27,921.96
	510408	Otros Costos de producción	8.48	17,323.82
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	23,045.90	45,623.05

5201 **GASTOS DE VENTA**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	3,630.00	5,229.87
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,675.16	4,279.42
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	924.17	4,603.44
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos		
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520108	Mantenimiento y reparaciones	-	-
520109	Arrendamiento operativo	-	-
520110	Comisiones		
520111	Promoción y publicidad	183.60	-
520112	Combustibles	-	3,981.93
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra	-	
52012402	Materiales	-	
52012403	Costos de producción	-	
520125	Gasto por reestructuración	-	
520126	Valor neto de realización de inventarios		
520128	Otros gastos	100.00	437.30
	Subtotal Gastos de Venta	6,512.93	18,531.96

5202 **GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	3,919.18	12,699.12
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	1,040.08	3,599.44
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	264.10	2,010.44
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	-
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	750.00
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	
520208	Mantenimiento y reparaciones	238.69	612.44
520209	Arrendamiento operativo		
520210	Comisiones		
520212	Combustibles	1,750.00	7,831.26
520213	Lubricantes		
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	289.29	
520215	Transporte	-	-
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	-	83.45
520217	Gastos de viaje		
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	-	-
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	203.02	615.72
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	19.51	47.42
520221	Depreciaciones:	-	
52022101	Propiedades, planta y equipo	69.96	4,209.88
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520228	Otros gastos	342.57	1,396.24
	Subtotal Gastos de Administración	8,136.40	33,855.41
	Total Gastos de Venta y Administrativos	14,649.33	52,387.37

5203 GASTOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	-	-
520302	Comisiones	0.00	
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	60.19	79.24
5203	Total Gastos Financieros	60.19	79.24

5204 OTROS GASTOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras		
520402	Otros Gastos	3,831.04	4,247.55
	TOTAL OTROS GASTOS	3,831.04	4,247.55

48 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13

dic-14

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(11,974.90)	5,321.05
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-	(798.16)
	804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
	805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
	806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-	4,247.55
		(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
	808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
	809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
	810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
	811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
	812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
	813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
	814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
	815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
	816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
	817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
		(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	(11,974.90)	8,770.44
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	(1,929.50)
		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO		
64			(11,974.90)	2,593.40
65		(-)GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
66		(+)INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(11,974.90)	2,593.40

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-13

dic-14

Se refiere al siguiente detalle:

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	-	1,929.50
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(378.97)	(1,929.79)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(378.97)
855	Impuesto a pagar	-	
856	Saldo a Favor	(378.97)	(379.26)

Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)



Señor Freddy Javier Sánchez Quintero

GERENTE GENERAL