

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresados en dólares americanos)

NOTA 1.- OPERACIONES

La CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CIA LTDA, se constituyó en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada por el Notario Decimo Octavo del Cantón Dr. Enrique Díaz Valdegaño, a su cargo los protocolos de los Notarios Dr. Manuel José Aguirre y Dr. Rodrigo Aguilar Aguilar, el 15 de mayo de 1986.

El objeto social de la compañía es el siguiente:

- Importación, exportación, distribución, comercialización, diseño y fabricación de todo tipo de materiales relacionados con el campo de la construcción, eléctricos y de ferretería.
- Escudo, diseño, planificación y construcción de urbanizaciones, edificios, casas, caminos, puentes, túneles, canales, alcantarillados, obras de arte y todo lo relacionado con las obras de Ingeniería Civil.
- Promoción y venta de bienes inmuebles.

Para el cumplimiento de su objetivo la Compañía podrá efectuar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes económicas y que estén relacionados con su objeto social.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de la CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CIA LTDA, al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad privados, tal como se definen en la Sección 33 de NIIF / PYMES, adoptada por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador difieren en ciertos aspectos de las NIIF / PYMES.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, debieron incorporar los efectos de los cambios de NIIF / PYMES, sin embargo para efectos de presentación comparativa, para el caso de la compañía las cifras antes producidas por el cambio de normativa contable, fueron repetidas en el año 2012.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Sección 33 NIIF / PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF / PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014.

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la CORPORACIÓN COMERCIAL REYES COMREY CIA LTDA al 31 de diciembre de 2014, comprenden el estado de situación financiera, el

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

Estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.3. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América. La moneda oficial adoptada por la República del Ecuador es el dólar de los Estados Unidos.

2.4. Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los subregistros financieros son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.5. Activos financieros

Incluye inversiones en entidades financieras locales, con vencimientos mayores a 90 días, evaluadas por el valor razonable y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable recuperación. Dicha provisión se constituye en función de un análisis individual de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Se cargan en su totalidad al costo de la obra de construcción.

2.7. Propiedades y equipo

2.7.1. Medición en el momento del reconocimiento

Los costos de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

2.7.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, los cuales no difieren significativamente del costo residual.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.7.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación

Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de **disminución de propiedades y equipo**, excepto al ocurrir una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se servilla a resultados en la medida en que se cargo la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si es de alguna, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado. En ese caso, el balance de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde los saldos de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

2.7.4 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado (costo residual) en base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activos	Años de vida útil
Muebles y Lámparas	10
Maquinaria y Equipo	10
Vehículos	5
Equipo de computación	3
Equipos de oficina	10
Edificios	20

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

(Continuación)

2.7.5 Retiro o venta de propiedades y equipo

La utilidad o pérdida que surge del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsecuente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.8 Costos por préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

2.9 Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registradas a valor nominal.

2.10 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente 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 o gastos imputables o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país pueden obtener una reducción de 30 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto a la Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que la destinan exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se electen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

2.11 Beneficios a Empleados**2.11.1 Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando estimaciones actuariales realizadas al final de cada período y aplicando la normatividad legal vigente.

2.11.2 Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se otorga, con base en las sumas por pagar exigibles.

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

2.12. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso se reconoce cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no existen incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se han realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conciben.

2.13. Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que para las compañías limitadas por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizable en su totalidad.

2.14. Reservas de capital

Este rubro incluye los ajustes por revalorización del patrimonio y revalorización monetaria originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucursales a dólares estadounidenses a al 31 de marzo del 2000.

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, pero a resolución de la Junta General de Socios. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.

NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA PYMES. (NIIF / PYMES)

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2014:

- Cambio en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera de manera voluntaria desde el año 2012.

NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración evalúe ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad con el propósito de determinar la valoración y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subjetivos se revisan sobre una base regular. Las variaciones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión o períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC-2014	DIC-2013
Fondos Rotativos	13,921	12,158
Bancos	192,148	193,658
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	206,069	205,816

El detalle de cuentas bancarias es el siguiente:

BANCO / NÚMERO DE CUENTA	SALDO
Bco. Internacional Cta. Aho. D25071497	172,402
Bco. Intercontinental Cta. Cte. 2100004818 Moneda	101
Bco. Pichincha Cta. Aho. 2201357259	19,644
TOTAL BANCOS EN LIBROS AL 31 DIC-2013	192,148

NOTA 6.- INVERSIONES

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC-2014	DIC-2013
Inversiones	0	60,000
Total Inversiones	0	60,000

NOTA 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC. 2014	DIC. 2013
Cuentas personas naturales	26,650	2,040,353
Cuentas sociedades	2,358	89,060
Cuentas	2,255,681	37,232
(-) Provisión acumulada cuentas incobrables	734,833	209,126
Total cuentas y documentos por cobrar no relacionados	1,551,585	1,957,467

La Empresa tiene como política entregar a algunos empleados, valores para que realicen determinados gastos o compras para los rubros en proceso, que son justificables con la presentación de la documentación de soporte.

Las provisiones para cuentas incobrables ha sido calculada previo el análisis de solvencia de cada cliente y cubren los posibles riesgos de recuperación.

NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC. 2014	DIC. 2013
Crédito Tributario IVA	36,910	178,266
Crédito tributario Impcto renta	63,888	72,053
Anticipos del Impcto renta	8,507	104,012
Total Activos por Impuestos Corrientes	109,305	354,331

Estos cuentas se liquidan con las declaraciones mensuales que la Compañía realiza al Servicio de Rentas Internas.

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC. 2014	DIC. 2013
Cuentas por cobrar Vinioteca Libia	27,517	0
Cuentas por cobrar Vinioteca Tama	2,022	0
Cuentas por cobrar Servasol	11	0
Cuentas por cobrar Chocuisacocha	352	0
Total Otros Activos Corrientes	30,297	0

NOTA 10.- ANTICIPOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC. 2014	DIC. 2013
Servicios y Otros Pagos Anticipados	185,886	0
Total	185,886	0

NOTA 11.- PROMEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

ACTIVOS	DIC. 2014	ADICIONES	RETENCIONES	DIC. 2014
Terrenos	6,851,191	621,128	1,243,881	6,228,438
Maquinaria y Equipo	2,884	2,464	0	5,348
Equipos de Computación	1,187	1,111	0	2,298
Flota Vehículo	91	6	0	97
Muebles y Equipo	46,000	125,000	0	171,000
Mercaderías	8,643	116,471	0	125,114
Herramientas y Suministros	871,148	0	0	871,148
TOTAL	8,469,563	863,169	1,243,881	8,088,851
Depreciación Acumulada	-12	270	0	258
Depreciación Acumulada por Disposición	-2,415	1,179	0	-1,236
Depreciación Acumulada por Obsolescencia	230	30	0	260
Depreciación Acumulada por Retiro	18,139	53,132	0	71,271
Depreciación Acumulada por Retiro	117,173	186,139	0	303,312
Depreciación Acumulada por Retiro	14,151	0	0	14,151
TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA	142,765	240,611	0	383,376
NETO DE INVERSIONES	8,326,798	622,558	1,243,881	7,705,475

NOTA 12.- PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC. 2014	DIC. 2013
Propiedades de Inversión Terrenos	101,910	0
Total Propiedades de Inversión	101,910	0

NOTA 13.- ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC 2014	DIC 2013
Anticipo Cprta. Hda. Chiflón	355,438	0
Total Activos Financieros no Corrientes	355,438	0

NOTA 14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC 2014	DIC 2013
Contray Construcciones	4,997	0
Total Otros Activos no Corrientes	4,997	0

NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC 2014	DIC 2013
Proveedores NREL PN NO CONTAR	353,482	0
Proveedores NREL PN CONTAR	105,475	0
Proveedores NREL SOLEDADES	610,482	0
Proveedores NREL CE	550,907	0
Proveedores NREL EISE	1,221	0
Proveedores NREL UQ COMP.	410	305,763
GRPNREL Inmuebles Fedratibor	13,875	0
Total Cuentas y documentos por pagar no relacionados	1,645,864	305,763

NOTA 16.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC 2014	DIC 2013
Cuentas por pagar a terceros	0	1,255,997
Total Cuentas y documentos por pagar relacionados	0	1,255,997

Corresponde a cuenta por pagar al Ing. Augusto Reyes Acosta. Se encuentra respaldado por un pagaré a la orden del acreedor a una tasa de interés del 9% anual y 10 años plazo.

NOTA 17.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC 2014	DIC 2013
Bco. Internacional CP Op. No. 25301296	71,886	174,593
Bco. Internacional CP Op. No. 25301304	1,914	0
Bco. Internacional CP Op. No. 25401758	162,834	0
Bco. Pidienda CP Op. No. 211716300	40,557	445,065
Bco. Promerica CP Op. No. 01010004120	206,482	551,227
Bco. Promerica CP Op. No. 01010004148	111,171	0
Bco. Promerica CP Op. No. 01010004161	48,034	0
Sobregiros ocasionales Bco. Pidienda	25,015	768,439
Otras instituciones	956	16,491
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	662,827	2,062,828

NOTA 18.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC 2014	DIC 2013
Aportes por pagar	0	7,319
Prestatarios de hipotecarios	0	521
Prestatarios hipotecarios	0	401
Fondos de reserva a pagar IESS	0	181
Total Obligaciones con el IESS	0	8,422

NOTA 19.- OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC-2014	DIC-2013
Sueldos por pagar	37,394	17,939
Participación trabajadores en utilidades	17,232	22,116
Participación trabajadores en utilidades 2014	47,932	0
Otras cuentas por pagar	10,006	10,006
Total Obligaciones Patronales	112,664	49,974

NOTA 20.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC-2014	DIC-2013
Anticipo Impo. Renta por pagar	0	31,995
Obligaciones tributarias	18,786	9,268
Impuesto a la Renta del ejercicio	153,997	62,990
Total Obligaciones con Administ. Tributaria	202,783	104,254

NOTA 21.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC-2014	DIC-2013
Prescinto por pagar or. Ponce	0	234,761
CXP Dinero Tercero Vinuaco	856	0
CXP R.E. Visa 4324860025 Utría Vinuaco	30	0
Total Otras Cuentas Por Pagar	886	234,761

NOTA 22.- ANTICUPO CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC-2014	DIC-2013
Anticipo De Clientes	202,719	0
Total Anticupos de Clientes	202,719	0

NOTA 23.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC-2014	DIC-2013
Arrendo Regio Acosta (LP)	1,018,677	0
Total Ctas. Y Doc. Por pagar relacionados	1,018,677	0

NOTA 24.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR TERCEROS

Al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013 el detalle es como sigue:

	DIC-2014	DIC-2013
Ponce Carlos (LP)	234,760	0
Total Cuentas y docs. Pagados terceros LP	234,760	0

NOTA 25.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	DIC-2014	DIC-2013
Bco. Promérica Cb Op. No. 030100041205 (LP)	202,545	0
Total Obligaciones con Instituciones financieras	202,545	0

NOTA 26.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre del 2014, el Patrimonio de los socios ascendió a US \$ 3,658,193 y se compone como sigue:

Capital Social. El capital social autorizado, suscrito y pagado de la Compañía es de 2,000 dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 2,000 participaciones de US \$ 1,000 cada una.

Reserva Legal. La Ley de Compañías requiere para las compañías limitadas que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal hasta que esta suma igualada al 10% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2014 la Reserva Legal es de US \$ 1,729,097.

Otro Resultado Integral. Al 31 de diciembre del 2014 registra un subtotal de US \$ 1,929,096, producto de los valores independientes de Propiedad, planta y equipo. Durante el año 2014 se realizó una transferencia a resultados/ingresos por US \$ 841,506 como proveniente al valor revaluado de un terreno que se vendió, aplicando la norma contable pertinente dicho valor fue emparejado con la pérdida registrada por la venta del mencionado activo fijo.

NOTA 26.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**(Continuación)**

Resultados Acumulados - Corresponde a utilidades obtenidas en ejercicios anteriores. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2014 ascienden a US \$ 84,568.

Resultados del Ejercicio - Corresponde a utilidades obtenidas en el ejercicio fiscal 2014. Pueden capitalizarse o utilizarse en la absorción de pérdidas futuras. Al 31 de diciembre del 2014 ascienden a US \$ 84,568.

NOTA 27.- IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año 2010, las dividendos distribuidos a favor de socios personas naturales imputados en el 15% y de sociedades domiciliadas en países fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se consideran gravados para efectos del impuesto a la renta.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de un punto porcentual de la tarifa del impuesto a la renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinan exclusivamente a la adquisición de maquinarias y equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin impulsar la productividad, generar diversificación productiva y empleo y se efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

A continuación se presenta la Conciliación Tributaria del año 2014

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2014

Utilidad del ejercicio	315,949
(menos) participación trabajadores	47,392
	268,557
mas Gastos no deducibles	567,795
Base imponible	836,352
Impuesto a la renta causado	183,997
menos Anticipo año 2014	9,597
menos Retenciones en la fuente 2014	55,960
menos Crédito tributario años anteriores	9,028
IMPUESTO POR PAGAR	138,602

NOTA 28.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los Socios y Junta Directiva.

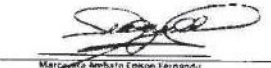
NOTA 29.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por los organismos de control, estos estados financieros, y sus respectivas notas, incluyen todos las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son materiales y/o insignificantes para su comprensión y lectura de los mismos.

NOTA 30.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de este informe de auditoría externa, 26 de agosto de 2015, de acuerdo a la información de la administración de la empresa no se han producido hechos relevantes que tengan que revelar.


Roberto Viqueza Alvarado
REPRESENTANTE LEGAL
COMPLY CIA. LTDA.


Mariagracia Ambato Erazo
CONTADOR GENERAL
COMPLY CIA. LTDA.