

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

Inmourbicasa S.A., fue constituida según escritura pública del 07 de abril del 2010, con el objeto social de dedicarse a la planificación y construcción a través del desarrollo de la actividad inmobiliaria, urbanísticos y de vivienda. Así como desarrollar actividades de comercialización, compra venta, intermediación, comisión asesoramiento en el negocio inmobiliario, diseño y decoración arquitectónica, accesorios y soluciones informáticas; y, la construcción y administración de edificios, condominios y demás relacionados con bienes raíces.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de Inmourbicasa S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Traducciones en moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que puedan resultar del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados integrales.

e) **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye a fondos fijos y depósitos a la vista en instituciones bancarias e inversiones financieras líquidas, que se pueden convertir rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

d) **Activos y pasivos financieros**

Clasificación.-

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "préstamos y otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

Préstamos y cuentas por cobrar. Representados en el estado de situación financiera principalmente por cuentas por cobrar a clientes, cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Préstamos y otros pasivos financieros. Representados en el estado de situación financiera por: préstamos, cuentas por pagar a proveedores, cuentas por pagar a relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describen a continuación:

Medición posterior -

Préstamos y cuentas por cobrar. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

Préstamos y otros pasivos financieros. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier

descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva.

e) Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han eliminado.

f) Compensación de instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se compensan de manera que se informe el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legítimamente exigible de compensar los importes reconocidos y existe la intención de liquidarlos por el importe neto o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

g) Deterioro de activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital e intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

h) Propiedades y equipo

Se muestran al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de las propiedades y equipos, y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descuentan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideraran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos, así como las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

Activo	Vida Útil (años)
Equipo de computación y software	3
Vehículos	5

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

i) Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles en los que generan flujo de efectivo identificable (unidad generadora de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan a cada fecha de los estados financieros para determinar posibles efectos por deterioro.

j) Impuesto a la renta corriente

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% (2013 – 22%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% (2013 – 12%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

k) Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado con fiabilidad. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea menor.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requieran para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

l) 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, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Ingresos por prestación de servicios: Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

m) Reconocimiento de costos y gastos

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

n) Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración. Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Vida útil de propiedades y equipos: Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.

- Impuesto a la renta corriente: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de

interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

- **Provisiones:** Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas. La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo imprevisto de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. La Administración tiene a su cargo la administración de riesgos. La Administración identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

Riesgo en las tasas de interés

Los ingresos y flujos de caja operativos de la Compañía son relativamente independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. La Compañía no tiene activos significativos que devenquen intereses a tasas de interés variables y las tasas que mantiene en los pasivos por los cuales se reconocen intereses son fijas.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. La Compañía no tiene un riesgo material por este concepto, debido a que las cuentas por cobrar se generan principalmente en transacciones operativas con sus partes relacionadas.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo fondos disponibles, monitoreando continuamente los flujos de efectivo proyectos y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

Fondos fijos	2014	2013
Caja chica	400	1.700
Cuentas Corrientes		
Banco Pichincha C.A.	4.027	57.476
Banco Internacional S.A.	3.234	1.348
Banco de Machala S.A.	509	-
Equivalente de efectivo	-	16.000
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	<u>8.170</u>	<u>76.524</u>

NOTA 6 – CLIENTES COMERCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

Clientes comerciales	2014	2013
(Menos)		
Deterioro de cuentas por cobrar	(7.843)	(7.843)
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	<u>102.285</u>	<u>135.296</u>

A continuación se muestra un detalle de la antigüedad de los saldos al cierre de cada año:

Vencimientos	2014
0 - 150 días	64.575
151 - 180 días	45.553
Saldo final	<u>110.128</u>

La Administración de la Compañía considera bajo el riesgo de crédito en sus documentos y cuentas por cobrar a clientes comerciales, por lo cual no ajusto el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales.

NOTA 7 – SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

(Ver página siguiente)

NOTA 7 – SALDOS CON PARTES RELACIONADAS
(Continuación)

Al 31 de diciembre comprende:

ACTIVO	2014	2013
Cuentas y documentos por cobrar	811.794	819.986
Inmobiliaria	-	183.407
Barceval	-	3.266
Ambar	1.943	-
Servinaq	57	-
Anfase	813.794	1.006.658
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	813.794	1.006.658

PASIVO

Cuentas y documentos por pagar

Ramada 4	397.149	449.036
Cristal Park	373.300	411.448
Ambar	59.726	-
Barceval	16.739	-
Inmobiliaria	525	24.373
Servinaq	-	1.000
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	846.438	885.857

Los saldos por cobrar y pagar a partes relacionadas no devengan intereses y la Administración estima que se liquidan en el corto plazo.

NOTA 8 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2013
Empleados	2.163	3.490
Anticipo a proveedores	14.388	18.475
Garantías entregadas	1.650	3.150
Seguros prepagos	2.225	24.631
Otras cuentas por cobrar	5.555	3.398
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	25.981	53.144

NOTA 9 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

(Ver página siguiente)

NOTA 9 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES
(Continuación)

Al 31 de diciembre comprende:		
	2014	2013
Impuesto al valor agregado (IVA) en compras	3.843	28.564
Retenciones en la fuente año 2010	-	7.199
Retenciones en la fuente año 2011	13.479	13.479
Retenciones en la fuente año 2012	31.092	31.092
Retenciones en la fuente año 2013	44.620	66.169
Retenciones en la fuente año 2014	46.064	-
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	<u>139.098</u>	<u>144.493</u>
NOTA 10 – INVENTARIOS		
Al 31 de diciembre comprende:		
	2014	2013
Materiales en bodega	2.942	36.561
En proceso de construcción	37.013	523.167
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	<u>39.955</u>	<u>559.728</u>
NOTA 11 – PROPIEDADES Y EQUIPOS		
(Ver página siguiente)		

NOTA 11 – PROPIEDADES Y EQUIPOS
(Continuación)

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2013	Tasa anual de depreciación %
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Equipo de computación y software	19.169	12.900	33%
Vehículos	68.041	68.041	20%

ACTIVOS NO DEPRECIABLES

Terrenos	360.000	360.000
Construcciones en curso	665.427	-

Total de propiedades y equipo

1.112.637

440.941

(Menos):

Depreciación acumulada

(34.100)

(16.528)

Total al 31 de diciembre del 2014 y 2013

1.078.537

424.413

(1) Corresponde a la construcción de las nuevas oficinas de la Compañía. Las cuales están ubicadas en la ciudad de Quito en la Av. El cóndor Lote 2 y Edmundo Carvajal.

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue:

2014

2013

Saldo inicial al 1 de enero del 2014 y 2013

424.413

51.918

Adiciones y bajas (neto)

671.696

386.985

Depreciación del año

(17.572)

(14.500)

Saldo final al 31 de diciembre 2014 y 2013

1.078.537

424.413

NOTA 12 – ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

2014

2013

Asociación hermanos de la sagrada familia

-

399.000

CALMEDIAV Constructores Cia. Ltda.

-

5.819

Inmobiliaria Barcal - INMOBARCAL Cia. Ltda.

(1)

-

BARCEV Inmobiliaria Cia. Ltda.

(1)

192.456

Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013

408.143

404.819

(1) Corresponde a los anticipos por facturación de servicios.

NOTA 13 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre comprende:		
	2014	2013
Garantías por pagar contratistas	48.402	88.124
Tarjetas de crédito	5.338	3.505
Otras cuentas por pagar	1.272	18.007
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	<u>53.012</u>	<u>107.636</u>

NOTA 14 – PRÉSTAMOS

Al 31 de diciembre comprende:		
	2014	2013
Préstamos bancarios	(1)	
Banco Pichincha C.A.	1.566	23.725
Préstamos Accionista	(2)	
Arq. Edgar Barrionuevo	37.028	209.275
Total	<u>38.594</u>	<u>233.000</u>
Porción de corto plazo	32.323	40.118
Porción de largo plazo	6.271	192.882
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	<u>38.594</u>	<u>233.000</u>

(1) Corresponde a dos operaciones de crédito con vencimiento el 31 de diciembre del 2014. Estas operaciones devengaron una tasa de interés del 11,20% anual.

(2) Corresponde a varios préstamos entregados por el Accionista mayoritario, con el objetivo de financiar las operaciones de la Compañía. Dichos préstamos no devengan intereses y son pagaderos dependiendo del flujo de caja que la Compañía genera en el curso normal de sus operaciones.

NOTA 15 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:		
	2014	2013
Impuesto a la renta de la Compañía	(1)	
Retenciones de impuestos por pagar	114.149	21.426
Retenciones del impuesto al valor agregado	928	4.260
Impuesto al valor agregado (IVA)	1.115	9.268
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	<u>131.058</u>	<u>138.558</u>

(1) Ver Nota 20

NOTA 16 – PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2013
Participación trabajadores en utilidades	90.556	16.752
Remuneraciones por pagar	7.162	56.267
Beneficios sociales de los trabajadores	11.041	12.126
Obligaciones con el IESS	26.286	27.842
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	134.045	112.087

(1) Ver Nota 20

NOTA 17 – INGRESOS POR SERVICIOS

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2013
Planificación arquitectónica	326.492	221.565
Construcción y desarrollo	2.239.216	4.562.948
Inmobiliaria	123.839	200.001
Publicidad y marketing	123.080	219.506
Asistencia administrativa y contable	174.751	111.572
Asistencia legal	60.976	-
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	3.048.354	5.335.592

NOTA 18 – GASTOS DE OPERACIÓN POR SU NATURALEZA

(Ver página siguiente)

NOTA 18 – GASTOS DE OPERACIÓN POR SU NATURALEZA
(Continuación)

Un detalle de los gastos de operación por su naturaleza es como sigue:

	2014	2013
Remuneraciones y beneficios sociales	927,169,00	943,212,00
Participación trabajadores en las utilidades	-	15,751,00
Arrendamientos	23,800,00	23,910,00
Seguros	7,090,00	2,365,00
Suministros de oficina	19,808,00	20,862,00
Servicios básicos	17,877,00	19,958,00
Seguridad	5,231,00	4,764,00
Impuestos y contribuciones	11,141,00	17,191,00
Mantenimiento y reparación	34,652,00	17,154,00
Depreciaciones	17,572,00	14,500,00
Atenciones al personal y capacitación	14,610,00	21,538,00
Gastos generales	27,429,00	88,321,00
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	1,106,279	1,189,526

NOTA 19 – RESULTADO FINANCIERO

Al 31 de diciembre comprende:

	2014	2013
Intereses pagados en préstamos bancarios	1,696	3,541
Comisiones pagadas	1,521	1,631
Saldo al 31 de diciembre del 2014 y 2013	3,217	5,172

NOTA 20 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

(Ver página siguiente)

NOTA 20 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE
(Continuación)

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

	2014	2013
Utilidad antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	803.706	105.010
(-) Participación trabajadores	(90.556)	(15.751)
(-) Otras rentas exentas	0	-
(-) Dividendos exentos	-	0
(+) Gastos no deducibles	7.323	8.131
(-) Amortización pérdidas tributarias	(1.615)	0
(+) Part. trab. atribuibles a ingresos exentos	0	0
= Base imponible antes de impuesto a la renta	518.858	97.390
Impuesto a la renta causado	114.149	21.426
(-) Retenciones en la fuente año corriente	(46.064)	(66.169)
(-) Retenciones en la fuente	(44.572)	(51.771)
Saldo por pagar (a favor) del contribuyente	23.513	(96.514)

NOTA 23 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (13 de abril del 2015) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

De acuerdo con la legislación vigente, la compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 22 – RESERVA LEGAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es de US\$. 5.000 dividido en 5.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$. 1 dólar estadounidense por cada acción.

NOTA 21 – CAPITAL SOCIAL

El

NOTA 24 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos con autorización de fecha 13 de abril del 2015 del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.