



RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

Guayaquil, mayo 4 del 2015

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.-

JULMARO S.A.
Expediente No. 38234
RUC: 1791431820001

De nuestras consideraciones:

Estamos remitiendo un ejemplar del informe de auditoría de estados financieros de JULMARO S.A., por el año terminado el 31 de Diciembre del 2014.

Particular que informamos a ustedes para los fines pertinentes.

Muy Atentamente,

CPA. Giovanni Regalado Vargas
Socio

c.c. Archivo



RECIBIDO

05 MAY 2015

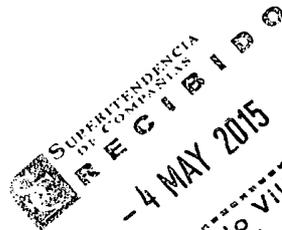
Srta. Teresa Barberán S.
SECRETARIA GENERAL

SECRETARIA GENERAL
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y VALORES
RECIBIDO

29 JUN 2015 HORA: 16:00

Receptor: Michelle Calderon Tolaco.

MPMichelle



RECIBIDO
- 4 MAY 2015

Sr. Eduardo Villamar M.
C.A.U. - GYE

EScomaeR
OK



RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

JULMARO S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**



RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas de
Julmaro S.A.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de Julmaro S.A. al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas; así como un resumen de las políticas contables significativas y sus notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros a fin de que no estén afectados por representaciones erróneas de carácter significativo, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**RVL Consultores & Auditores Cía. Ltda.****Opinión**

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Julmaro S.A. al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y disposiciones reglamentarias de Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y del Servicio de Rentas Internas (SRI).

Énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión, hacemos mención que el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del periodo fiscal 2014 será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas hasta el 31 de julio del 2015 conforme a disposiciones tributarias vigentes.

Atentamente,

RVL CONSULTORES & AUDITORES CIA. LTDA.

RVL CONSULTORES & AUDITORES CIA. LTDA.

SC - RNAE - No. 558

Giovanny Regalado V

Giovanny Regalado Vargas

Socio

Registro CPA. No. 27.102

Teresa Lozano Zamora

Teresa Lozano Zamora

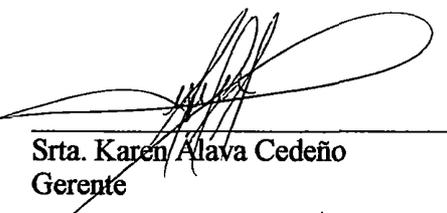
Gerente de Auditoria

Registro CPA. No. 28.307

Guayaquil, abril 2 del 2015

JULMARO S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	3.322	27.792
Cuentas por cobrar	5	491.854	590.515
Inventarios	6	<u>451.526</u>	<u>451.526</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>946.702</u>	<u>1.069.833</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>946.702</u>	<u>1.069.833</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	7	<u>13</u>	<u>120.104</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13	120.104
Cuentas por pagar a largo plazo	8	<u>493.831</u>	<u>482.048</u>
TOTAL PASIVOS		<u>493.844</u>	<u>602.152</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	9	800	800
Aportes para futura capitalización		4.200	0
<u>Resultados acumulados:</u>			
Reserva de capital	3	181	181
Resultados acumulados por adopción de NIIF	3	385.420	385.420
Resultados acumulados		<u>62.257</u>	<u>81.280</u>
TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>452.858</u>	<u>467.681</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		<u>946.702</u>	<u>1.069.833</u>


 Srta. Karen Alava Cedeño
 Gerente


 Ing. Sist. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

JULMARO S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS		(US dólares)	
Venta de inmuebles		0	372.009
Costo de ventas		<u>0</u>	(220.585)
TOTAL INGRESOS		<u>0</u>	<u>151.424</u>
 GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos administrativos		28.332	45.467
Gastos financieros		16	23
Otros egresos		<u>1.602</u>	<u>25</u>
TOTAL DE GASTOS NO OPERACIONALES		<u>29.950</u>	<u>45.515</u>
 INGRESOS NO OPERACIONALES:			
Otros ingresos		<u>18.170</u>	<u>0</u>
TOTAL DE INGRESOS NO OPERACIONALES		<u>18.170</u>	<u>0</u>
 UTILIDAD (PÉRDIDA) DE LA OPERACIÓN	10	(11.780)	105.909
Impuesto a la renta	10	(7.243)	(23.306)
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	10	(19.023)	<u>82.603</u>
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		<u>(19.023)</u>	<u>82.603</u>


 Srta. Karen Alava Cedeño
 Gerente


 Ing. Sist. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

JULMARO S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	Capital social	Aportes para futura capitalización	Reserva de capital	Resultados Acumulados por Adopción de NIIF	Resultados Acumulados	Total
				(US dólares)		
Saldos a diciembre 31, 2012	800	0	181	385.420	(1.323)	385.078
Utilidad neta del ejercicio, 2013	—	—	—	—	82.603	82.603
Saldos a diciembre 31, 2013	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>181</u>	<u>385.420</u>	<u>81.280</u>	<u>467.681</u>
Aporte de accionistas		4.200				4.200
Pérdida neta del ejercicio, 2014	—	—	—	—	(19.023)	(19.023)
Saldos a diciembre 31, 2014	<u>800</u>	<u>4.200</u>	<u>181</u>	<u>385.420</u>	<u>62.257</u>	<u>452.858</u>


 Srta. Karen Alava Cedeño
 Gerente


 Ing. Sist. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

JULMARO S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido por clientes	18.170	372.009
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(58.607)	(233.969)
Efectivo pagado por gastos financieros	(16)	(23)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de operación	<u>(40.453)</u>	<u>138.017</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar a largo plazo	11.783	(139.657)
Aportes de accionistas	<u>4.200</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento	<u>15.983</u>	<u>(139.657)</u>
Disminución de fondos	(24.470)	(1.640)
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	<u>27.792</u>	<u>29.432</u>
Saldo de Efectivo y sus equivalentes al final del año	<u>3.322</u>	<u>27.792</u>


 Srta. Karen Alava Cedeño
 Gerente

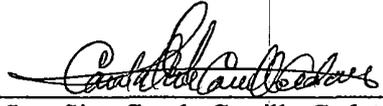

 Ing. Sist. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

JULMARO S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA	(19.023)	82.603
Partidas que no requieren ni generan efectivo:		
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>23.306</u>
	0	23.306
Cambios en Activos y Pasivos:		
Disminución en cuentas por cobrar	98.661	232.289
Disminución en cargos diferidos	0	181.701
Disminución en cuentas por pagar	<u>(120.091)</u>	<u>(381.882)</u>
	<u>(21.430)</u>	<u>32.108</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(40.453)</u>	<u>138.017</u>


 Srta. Karen Alava Cedeño
 Gerente


 Ing. Sist. Carola Carrillo Cedeño
 Contadora General

Ver notas a los estados financieros

JULMARO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

1 ACTIVIDAD

JULMARO S.A.- (La Compañía) fue constituida el 1 de abril de 1998, en la ciudad de Machala e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de mayo de 1998 en el mismo cantón; su actividad principal es la compra – venta de bienes inmuebles a cambio de una retribución o contrato. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Ciertos indicadores publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2014	3,7%
2013	2,7%
2012	4,3%

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Bases de presentación.- La Compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 y 2013 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y las demás disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación y prácticas contables autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Las notas que siguen, resumen estas normas y principios y su aplicación a los estados financieros adjuntos.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Administración de la Compañía declara que a partir del 1 de enero del 2012, elabora y presenta sus estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008). El efecto en el año 2012 de la adopción de estas normas contables originó un aumento del activo y patrimonio por US\$ 385.420.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

JULMARO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Cuentas y documentos por cobrar.- Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualesquier pérdida por deterioro del valor.

Inventarios.- Los inventarios registrados relacionados con los negocios inmobiliarios, se presentan clasificadas en el rubro de Inventarios. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los inventarios incluyen costos de adquisición de terrenos urbanizados.

Impuesto a la renta.- La Ley de Régimen Tributario Interno para el año 2014 y 2013 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil.

Reserva de capital.- Registra principalmente el saldo de la cuenta "Reserva por revalorización del patrimonio" generados por el ajuste de brechas al 31 de diciembre de 1999 y ajuste por corrección monetaria del patrimonio al 31 de marzo del 2000, resultantes de la conversión de los estados financieros de sucres a US dólares conforme a NEC -17.

Resultados acumulados provenientes por adopción de NIIF.- Se origina por los ajustes efectuados al término del periodo de transición de las NIIF y cuyos efectos se contabilizaron en el año 2012. De conformidad con lo establecido en la Resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías el 9 de septiembre del 2011, los ajustes serán registrados directamente en el patrimonio y su saldo acreedor no podrá ser distribuido a sus accionistas o socios, ni ser utilizado para futuros aumentos de capital en razón de que no corresponden a resultados operacionales. De presentarse saldo deudor este podrá ser compensado con los saldos acreedores de las cuentas reserva de capital y valuación o superávit por revaluación de inversiones.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 el saldo está constituido por:

	(US Dólares)
Baja de saldo pendiente de liquidar de caja chica	(23)
Baja de cuentas por pagar proveedores	1.356
Reavalúo de inventarios (terrenos)	384.087
	<u>385.420</u>

Reconocimiento de ingresos - Contratos de construcción.- Los ingresos de los contratos incluyen el monto inicial acordado en éste más cualquier variación en el trabajo de contrato, en la medida que sea posible que resulten en ingresos y puedan ser valorizados de manera fiable. En la medida que el resultado de un contrato de construcción pueda ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos y los costos asociados serán reconocidos en resultados en proporción al grado de realización del contrato.

JULMARO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Reconocimiento de ingresos - Contratos de construcción (Continuación).

El grado de realización es evaluado mediante estudios sobre el trabajo llevado a cabo. Cuando el resultado de un contrato no puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos son reconocidos sólo en la medida que los costos del contrato puedan ser recuperados. Una pérdida esperada es reconocida inmediatamente en resultados.

Los anticipos de obras de construcción son registrados en el rubro Cuentas por Pagar – Anticipos de Clientes hasta que las estimaciones de ingresos y costos son revisadas y actualizadas de acuerdo a los grados de avance real con que se ha desarrollado la obra.

Costo de venta. - Los costos de venta influyen el costo de adquisición de los materiales utilizados y la mano de obra incurrida para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente el valor de terrenos y casas urbanizados.

4 EFFECTIVO

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Banco del Pacífico	<u>3.322</u>	<u>27.792</u>
Total	<u>3.322</u>	<u>27.792</u>

5 CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas y documentos por cobrar consisten de lo siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Anticipos a proveedores	491.854	0
Compañía relacionada	0	590.515
Total	<u>491.854</u>	<u>590.515</u>

Al 31 de diciembre del 2014, anticipos a proveedores corresponden principalmente a pagos realizados al Arq. Gustavo Regalado Iglesias por US\$ 491.654.

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar a compañías relacionadas no generan intereses no tienen fecha específica de vencimiento y representa principalmente cuenta por cobrar a Ferremundo S.A. por US\$ 590.515.

JULMARO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

6 INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, inventarios netos, valorizados según lo descrito en la Nota 3, representan:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Terrenos	451.526	451.526
Total	<u>451.526</u>	<u>451.526</u>

De conformidad con la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.015 emitida por la Superintendencia de Compañías, el 30 de diciembre del 2011, la misma que dispone que las compañías que posean bienes inmuebles y apliquen las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) podrán medirlos a su valor razonable o reavalúo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial, la Compañía registró US\$ 384.087 como reavalúo de los seis terrenos que posee localizados en la ciudad de Machala. Dicho reavalúo está presentado de acuerdo a NIIF como parte del saldo del año de transición (2011).

7 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar representan:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Proveedores	13	103.300
Obligaciones tributarias	<u>0</u>	<u>16.804</u>
Total	<u>13</u>	<u>120.104</u>

Las cuentas por pagar a proveedores incluyen principalmente facturas por servicios de construcción de villas y servicios básicos

Las obligaciones tributarias corresponden al mes de diciembre del 2014 y 2013, como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>16.804</u>
Total	<u>0</u>	<u>16.804</u>

8 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, cuentas por pagar a largo plazo consiste de lo siguiente:

JULMARO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

8 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (Continuación)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(US dólares)	
Accionista	477.848	482.048
Compañía relacionada	<u>15.983</u>	<u>0</u>
Total	<u>493.831</u>	<u>482.048</u>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, las cuentas por pagar a largo plazo no generan intereses ni tienen fecha específica de vencimiento y corresponde principalmente a deuda con el Accionista Ing. Edmundo Vejar Beltrán por US\$ 477.848 y US\$ 482.048 respectivamente.

9 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital de la Compañía está representado por 20.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de USD 0,04 cada una, siendo su accionista:

	<u>No. Acciones</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
Ing. Jaime Vejar Beltrán	10.000	400	400
Ing. Iris Aguirre Triviño	<u>10.000</u>	<u>400</u>	<u>400</u>
Total	<u>20.000</u>	<u>800</u>	<u>800</u>

10 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2014 y 2013, fue determinada como sigue:

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(US dólares)	
Resultado del ejercicio	(A)	(11.780)	105.909
(+) Gastos no deducibles		<u>1.602</u>	<u>25</u>
Base imponible		(10.178)	105.934
(-) 22% Impuesto a la renta	(B)	(0)	(23.306)
(-) Impuesto mínimo	(C)	<u>(7.243)</u>	<u>(6.501)</u>
Resultado neto del ejercicio (A-C) en el año 2014; y (A-B) en el 2013		<u>(19.023)</u>	<u>82.603</u>

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio, la tarifa del 22% sobre la base imponible; mientras que al 31 de diciembre del 2014, la Compañía registró como Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2014, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio anterior, de conformidad con el párrafo segundo del literal i) del numeral 2 del Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

JULMARO S.A.
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

10 IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

A la fecha de este informe (abril 2 del 2015), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

Mediante Resolución 1071 publicada en el R.O. No. 740 de enero 8 del 2003, el Servicio de Rentas Internas, dispuso que para efectos de presentación del informe de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme a instructivo y formatos proporcionados por el SRI.

Adicionalmente mediante Resolución No. DGER-CGC10-00139 publicada en el Registro Oficial No. 188 del 7 de mayo del 2010, el Servicio de Rentas Internas dispuso que los auditores externos presenten hasta el 31 de julio de cada año los informes de cumplimiento tributario, correspondientes al ejercicio fiscal anterior. A la fecha la Compañía mantiene en proceso la preparación de dicha información.

11 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no existen tales cuentas.

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas.- Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se encuentra reveladas en la Nota 5 y 8.

Eventos posteriores.- Entre diciembre 31 del 2014 (fecha de cierre de los estados financieros) y abril 2 del 2015 (fecha de conclusión de la auditoría) la Administración considera que no existen eventos significativos que afecten la presentación de los estados financieros del año 2014.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el año 2014 y 2013, hemos dado cumplimiento a las recomendaciones efectuadas para superar observaciones de control interno detectadas por auditoría externa.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

04/MAY/2015 15:53:17

Usu: evillamar



Secretaria

Remitente: No. Trámite: -
GIOVANNY REGALADO

Expediente:

RUC:

Razón social:

SubTipo tramite:

COMUNICACIONES Y OFICIOS

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA