

**REMICORP S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF  
Al 31 de Diciembre de 2014**

**I N D I C E**

Estados Financieros

Información General

Operaciones

Principales Políticas Contables

Notas a los Estados Financieros

---

Abreviaturas usadas:

USD.	Dólar de los Estados Unidos de América
BCE	Banco Central del Ecuador
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

---

**REMICORP S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en Dolares de E.U.A.)

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Activos</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	6.497	16.736
Impuestos y gastos anticipados	5	1.144	401
<b>Total activos corrientes</b>		<b>7.641</b>	<b>17.138</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
<b>Propiedad, planta y equipo</b>			
Terreno		23.948	23.948
Dpto. y Parqueadero Vista Club		222.678	222.678
Muebles y Enseres		6.481	6.481
Equipo de Aire Acondicionado		4.738	4.738
(-) Depreciación acumulada		(25.403)	(18.714)
<b>Total propiedad, planta y equipo, neto</b>	6	<b>232.442</b>	<b>239.131</b>
Otros activos no corrientes		610	610
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>233.053</b>	<b>239.742</b>
<b>Total activos</b>		<b>240.694</b>	<b>256.879</b>

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

**REMICORP S.A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2013

(Expresado en Dolares de E.U.A.)

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Cuentas por pagar proveedores	7	2.700	2.700
Obligaciones bancarias	8	23.998	23.998
Obligaciones fiscales	9	2.361	2.361
Dividendos por pagar	10	7.906	-
Otras cuentas por pagar		314	
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>37.280</b>	<b>29.059</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Préstamos de accionistas		-	-
Obligaciones Financieras L/P		46.093	70.092
<b>Total pasivos no corrientes</b>	11	<b>46.093</b>	<b>70.092</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>83.373</b>	<b>99.151</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social		800	800
Reserva legal		1.473	1.473
Resultados acumulados		155.047	161.455
<b>Total patrimonio</b>	12	<b>157.321</b>	<b>163.728</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>240.694</b>	<b>262.879</b>

---

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

**REMICORP S.A.****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Al 31 de Diciembre del 2013

(Expresado en Dolares de E.U.A.)

		<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Ingresos</b>			
<b>Ingresos ordinarios</b>			
Asesorias	13	51.000	51.000
<b>Total de ingresos ordinarios</b>		<b>51.000</b>	<b>51.000</b>
<b>Ganancia bruta</b>		<b>51.000</b>	<b>51.000</b>
<b>Otros Ingresos</b>			
Utilidad en la venta de activos fijos		-	30.565
<b>Gastos</b>			
Administración	14	(31.389)	(41.586)
Gastos financieros		(8.835)	(12.974)
<b>Ganancia antes part. trab. e impuestos</b>		<b>10.776</b>	<b>27.005</b>
Participación a trabajadores		-	-
<b>Ganancia antes de part. trab. e impuestos</b>		<b>10.776</b>	<b>27.005</b>
Impuesto a la renta corriente		(1.969)	(769)
Anticipo mínimo		(20)	(662)
<b>Ganancia (pérdida) neta del periodo</b>		<b>8.787</b>	<b>25.574</b>
<b>Otro resultado integral</b>			
Componente del otro resultado integral			-
<b>Resultado integral del año</b>		<b>8.787</b>	<b>25.574</b>

---

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

**REMICORP S.A.****ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en Dolares de E.U.A.)

	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>							
	<b>Capital</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Reserva de Capital</b>	<b>Pérdidas Acumuladas</b>	<b>Utilidades no distribuidas</b>	<b>Resultados acumulados adopción NIIFs</b>	<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>Patrimonio Total</b>
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2012</b>	<b>800,00</b>	<b>1.473,39</b>	<b>17.251,85</b>	<b>(1.923,05)</b>	<b>4.920,22</b>	<b>108.942,58</b>	<b>25.574,00</b>	<b>157.038,99</b>
Transferencia					25.574,16		(25.574,16)	-
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)							6.689,20	6.689,20
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>	<b>800,00</b>	<b>1.473,39</b>	<b>17.251,85</b>	<b>(1.923,05)</b>	<b>30.494,38</b>	<b>108.942,58</b>	<b>6.689,04</b>	<b>163.728,19</b>
Dividendos					(10.494,38)		(6.689,04)	(17.183,42)
Resultado integral del año, ganancia (pérdida)							10.775,81	10.775,81
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2014</b>	<b>800,00</b>	<b>1.473,39</b>	<b>17.251,85</b>	<b>(1.923,05)</b>	<b>20.000,00</b>	<b>108.942,58</b>	<b>10.775,81</b>	<b>157.320,58</b>

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

## REMICORP S.A.

### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

	<u>2013</u>	<u>2013</u>
<b>Flujo de efectivo por actividades de operación:</b>		
<b>Ingresos</b>		
Cobranzas a clientes	51.000	51.000
Utilidad en venta de activo fijo	-	-
<b>Desembolsos (-)</b>		
Pago proveedores	(19.677)	(21.386)
Pago de Impuesto a la Renta	(1.342)	(1.989)
Pago de Intereses	(8.835)	(11.034)
Otros pagos en efectivo	(522)	(1.083)
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Operación</b>	<b>20.624</b>	<b>15.508</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>		
<b>Ingresos</b>		
Venta de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
<b>Desembolsos</b>		
Pagos por compra de inmuebles, maquinaria y equipo	-	-
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento:</b>		
<b>Ingresos</b>		
Préstamos de accionistas	-	-
<b>Desembolsos</b>		
Préstamos bancarios	(21.587)	(19.415)
Préstamos accionistas	-	(11.254)
Pago dividendos	(9.277)	(1.960)
<b>Efectivo Neto proveniente de Actividades de Financiamiento</b>	<b>(30.864)</b>	<b>(32.629)</b>
<b>Caja y equivalentes de efectivo:</b>		
<b>Aumento (disminución) neta durante el año</b>	<b>(10.240)</b>	<b>(17.121)</b>
<b>Caja y equivalentes de efectivo a inicios de año</b>	<b>16.736</b>	<b>33.858</b>
<b>Caja y equivalentes de efectivo a final de año</b>	<b>6.497</b>	<b>16.736</b>

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

**REMICORP S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

**Conciliación del resultado integral total con el efectivo  
neto utilizado en actividades de operación**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Resultado integral total</b>	10.776	6.689
<b>Ajustes por partida distintas al efectivo:</b>		
Depreciaciones del periodo	6.689	6.689
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar comerciales	-	-
(Aumento) Disminución en otras cuentas por cobrar	(743)	2.117
(Aumento) Disminución en otros activos	-	-
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	1.953	307
Aumento (Disminución) en otras cuentas por pagar	314	-
Aumento (Disminución) en obligaciones fiscales e IESS	1.635	(294)
Aumento (Disminución) en otros pasivos		
<b>Efecto neto provisto en actividades de operación</b>	<b>20.624</b>	<b>15.508</b>

Ver políticas de contabilidad significativas y notas complementarias a los estados financieros.

**REMICORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**  
EXPRESADO EN DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

---

**NOTA 1. INFORMACION GENERAL**

REMICORP S.A. se constituyó al amparo de las Leyes Ecuatorianas como una sociedad anónima; consta registrada en el repertorio mercantil del Cantón Guayaquil con el número 3767 de fecha 19 de Mayo de 1986 y con número de expediente 43372 de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil y su dirección es la calle Víctor Manuel Rendón 301 y Pedro Carbo Piso 4 Oficina 1.

REMICORP S.A. es una compañía que se dedica a la prestación de servicios de asesoría gerencial y ejecutiva en los ramos financiero, bursátil de seguros, de colocación de capitales, de inversión de valores, de desarrollo, entre otros. Nuestros servicios están dirigidos exclusivamente a la Compañía UNISEGUROS C. A. Agencia Asesora Productora de Seguros. REMICORP S.A. está registrada e identificada con el RUC No. 0990811849001 en el Servicio de Rentas Internas.

**NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Según lo requiere la Sección 3 de las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES las políticas contables han sido diseñadas en función de dichas normas vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

El objetivo de los estados financieros de una pequeña o mediana empresa, es proporcionar información razonable sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, en forma tal, que sea útil para la toma de decisiones económicas.

Los estados financieros también muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia; dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

**2.1 Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 y 2013, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES), y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere que la administración efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y utilice su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de dichos estados financieros. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

**2.2 Características cualitativas de la información en los estados financieros**

La información proporcionada en los estados financieros ha sido presentada de forma comprensible para los usuarios; es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios; es material, y por ello es relevante; es fiable porque está libre de error significativo y sesgo; las transacciones y demás sucesos están contabilizados y presentados de acuerdo a su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los estados financieros. Así mismo, la información ha sido procesada con integridad, completa y dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

La Compañía prepara sus estados financieros comparativos en forma tal, que los usuarios puedan ser capaces de identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios, por lo tanto, la oportunidad implica proporcionar información dentro del período de tiempo para la decisión.

La Compañía está consciente de los beneficios derivados de que, la información debe exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

### **2.3 Base contable de acumulación (o devengo)**

La Compañía elaboró sus estados financieros, excepto con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

### **2.4 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 Compañía (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

### **2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo son disponibilidades de inmediato uso; y los equivalentes de efectivo son inversiones a corto de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo mas que para depósitos de inversión u otros. Por lo tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo (como de tres meses o menos desde la fecha de adquisición). Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la Compañía, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.

### **2.6 Activos y pasivos financieros**

La Compañía medirá los activos financieros básicos y los pasivos financieros básicos, según se definen en la Sección II Instrumentos Financieros Básicos, al costo amortizado menos el deterioro del valor excepto para las inversiones en acciones.

La Compañía, generalmente medirá todos los demás activos financieros y pasivos financieros al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados, a menos que esta NIIF requiera o permita la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

### **2.7 Activos no financieros**

La mayoría de los activos no financieros que la Compañía reconoció inicialmente al costo histórico, se medirán sobre otras bases, tales como:

- Propiedad, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable;

- Otros activos no financieros, reconocerá una pérdida por deterioro del valor para aquellos activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta;

Esta NIIF permite o requiere una medición al valor razonable para los siguientes tipos de activos no financieros:

- Inversiones en Asociadas y Negocios conjuntos medirá al valor razonable;
- Propiedades de inversión medirá al valor razonable;

## **2.8 Pasivos no financieros**

La mayoría de los pasivos distintos de los pasivos financieros se medirán por la mejor estimación del importe que se requerirá para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

## **2.9 Hipótesis de negocio en marcha**

Al preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evaluará la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período.

Cuando la gerencia al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de REMICORP S. A. de continuar como negocio en marcha, revelará estas incertidumbres. En caso de no preparar los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará este hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaboradas, así como las razones por las que la empresa no se considera como un negocio en marcha.

## **NOTA 3. OTRA INFORMACION A REVELAR**

### **3. 1) Propiedades, planta y equipo**

Los activos como Edificio y parqueos se encuentran valorizados al valor razonable para el año en transición, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Los muebles y enseres y equipos de aire acondicionado se encuentran valorizados al costo. Estos bienes son activos mantenidos hasta su consumo y/o deterioro, sin valor residual porque no es significativo.

El valor residual de la propiedad es parte del costo de adquisición del terreno.

Los bienes de propiedad planta y equipo se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

#### **3. 1 A) Método de depreciación y vidas útiles**

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

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

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	40
Muebles y enseres	10
Equipo de aire acondicionado	10

### **3.1 B) Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

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

### **3.1 C) Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

### **3.2) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

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

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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, no se prevén efectos significativos sobre las actuales transacciones de la Compañía en lo referente a sus cuentas comerciales, debido a que sus plazos de cobro no serán mayores a 90 días, por lo tanto no deberán existir diferencias entre el valor nominal y el costo amortizado.

Las cuentas por cobrar comerciales de más de 90 días de antigüedad se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Para estas cuentas por cobrar comerciales, se debe incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización; es decir, aquellas cuentas que se encuentren provisionadas por deterioro no deberán calcular interés implícito. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

### **3. 3) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

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

### **3. 4) Provisiones por beneficios a los empleados y otras provisiones**

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La Compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Compañía durante el período sobre el que se informa. Principalmente los siguientes beneficios:

D 1. Beneficios a corto plazo a los empleados (Participación de los trabajadores en las utilidades) en caso de haberlo, y son distintos de los beneficios por terminación; cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. (Limite 15 de abril)

D 2. Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su período de empleo en la Compañía (Jubilación Patronal).

D 3. Otras provisiones, se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

La Compañía no tiene empleados en relación de dependencia. Contrata servicios externos para cubrir sus necesidades administrativas.

**3. 5) Patrimonio**

A 1. El capital social pagado, corresponden a 800 acciones ordinarias y nominativas de USD, 1,00 cada una.

A 2. Reservas Patrimoniales, corresponden a:  
Reservas societarias, corresponden a valores acumulados como reserva legal.  
Reservas otras, corresponden a las reservas de capital.

A 3. Resultados acumulados corresponden a:  
Reservas de capital  
Resultados por la adopción por primera vez de las NIIF para las PYMES  
Pérdidas (Utilidades) acumuladas, corresponden a las pérdidas acumuladas y a las utilidades no distribuidas.  
Resultados del Ejercicio, corresponden a las Utilidades o pérdidas del período que se informa

**3 6) Reconocimiento de ingresos*****Prestación de servicios***

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:  
Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

***Costos y Gastos***

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 haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

***Compensación de saldos y transacciones***

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de caja, bancos e inversiones temporales, se demuestran como sigue:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Bancos Locales	6.497	16.736
<b>Total de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b><u>6.497</u></b>	<b><u>16.736</u></b>

**NOTA 5 IMPUESTOS Y GASTOS ANTICIPADOS**

En resumen, se demuestran los saldos de las cuentas por cobrar comerciales:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
<b>Impuestos anticipados</b>		
Impuesto Renta Crédito Tributario	-	240
IVA Crédito Tributario	-	-
<b>Total de impuestos anticipados</b>	<b>-</b>	<b>240</b>
<b>Gastos anticipados</b>		
Seguros anticipados	1.144	161
Otros Gastos anticipados	-	-
<b>Total Gastos anticipados</b>	<b>1.144</b>	<b>161</b>
<b>Total impuestos y gastos anticipados</b>	<b>1.144</b>	<b>401</b>

**NOTA 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El movimiento de propiedades y equipos durante el período fueron como sigue:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
<b>Activos no depreciables</b>		
Saldo al comienzo del año	23.948	23.948
Adquisiciones	-	-
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
<b>Saldo de los activos no depreciables</b>	<b>23.948</b>	<b>23.948</b>
<b>Activos depreciables</b>		
Saldo al comienzo del año	233.897	233.897
Adquisiciones y capitalizaciones	-	-
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
<b>Saldo de los activos depreciables</b>	<b>233.897</b>	<b>233.897</b>
<b>Depreciación acumulada</b>		
Saldo al comienzo del año	(18.714)	(12.025)
Provisiones	(6.689)	(6.689)
Disminución por ventas, bajas y reclasificaciones	-	-
<b>Saldo de depreciación acumulada</b>	<b>(25.403)</b>	<b>(18.714)</b>
<b>Total propiedad, planta y equipo, neto</b>	<b>232.442</b>	<b>239.131</b>

a) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la propiedad, equipo mobiliario se forma de la siguiente manera:

	31 de diciembre de 2014			31 de diciembre de 2013		
	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Activo Neto	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Activo Neto
Terreno	23.948		23.948	23.948	-	23.948
Edificios	222.678	(19.484)	203.194	222.678	(13.917)	208.761
Muebles y enseres	6.481	(4.102)	2.379	6.481	(3.454)	3.027
Eq. Aire Acondicion.	4.738	(1.816)	2.922	4.738	(1.342)	3.396
<b>Total</b>	<b>257.845</b>	<b>(25.403)</b>	<b>232.443</b>	<b>257.845</b>	<b>(18.714)</b>	<b>239.131</b>

b) Durante el año 2014 el movimiento de la propiedad planta y equipos, es como sigue:

	Terreno	Edificios	Muebles y Enseres	Eq. Aire Acondicion.	Total
Saldo al inicio	23.948	222.678	6.481	4.738	257.845
Adiciones	-	-	-	-	-
Retiros y Transfer.	-	-	-	-	-
Depreciación	-	(19.484)	(4.102)	(1.816)	(25.403)
<b>Saldo Final</b>	<b>23.948</b>	<b>203.194</b>	<b>2.379</b>	<b>2.922</b>	<b>232.443</b>

c) Durante el año 2013 el movimiento de este rubro, es como sigue:

	Terreno	Edificios	Muebles y Enseres	Eq. Aire Acondicion.	Total
Saldo al inicio	23.948	222.678	6.481	4.738	257.845
Adiciones	-	-	-	-	-
Retiros y Transfer.	-	-	-	-	-
Depreciación	-	(13.917)	(3.454)	(1.342)	(18.714)
<b>Saldo Final</b>	<b>23.948</b>	<b>208.761</b>	<b>3.027</b>	<b>3.396</b>	<b>239.131</b>

## NOTA 7 CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen de cuentas por pagar se demuestra como sigue:

	31 de diciembre	
	2014	2013
Proveedores locales	2.700	747
<b>Total de proveedores locales</b>	<b>2.700</b>	<b>747</b>

## NOTA 8 OBLIGACIONES BANCARIAS C/P

Un detalle de las obligaciones bancarias C/P se muestra a continuación:

	31 de diciembre	
	2014	2013
Préstamos bancos locales	23.998	19.415
<b>Total préstamos bancos locales</b>	<b>23.998</b>	<b>19.415</b>

Préstamo que al 31 de diciembre 2014 devengan interés a la tasa anual del 11.18% y del 10.50% con vencimientos mensuales.

**NOTA 9 OBLIGACIONES FISCALES**

Un detalle de las obligaciones fiscales se muestra a continuación:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
Impuesto a la renta de la compañía corriente (1)	1.593	-
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	300	300
Impuesto IVA Ventas	510	510
Impuesto IVA Compras	(402)	(444)
Retenciones de IVA	360	360
<b>Total de obligaciones fiscales</b>	<b><u>2.361</u></b>	<b><u>726</u></b>

**(1) Impuesto a la Renta**

La conciliación tributaria preparada por la compañía correspondiente a la utilidad según los estados financieros y la utilidad gravable se demuestra como sigue:

	<b>31 de diciembre</b>	
	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	14.251	8.678
(--) Otras rentas exentas	-	-
(+) Gastos no deducibles	1.545	270
(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
(--) Utilidad gravable	<u>15.796</u>	<u>8.948</u>
Impuesto a la renta 22%	3.475	1.969
(--) Anticipo de impuesto renta del año	(1.020)	(969)
(--) Retenciones fuente imp. Renta año	1.020	(1.020)
(--) Crédito tributario de año anteriores	(240)	(240)
Ajuste anticipo mínimo determinado	<u>(1.642)</u>	<u>20</u>
<b>Saldo a favor del contribuyente</b>	<b>1.593</b>	<b>(240)</b>

**9.1 Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción**

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la renta durante 5 años para nuevas sociedades cuyas inversiones se realicen para el desarrollo de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Dedución del 100% adicional para el cálculo del impuesto a la renta de ciertos gastos incurridos por "Medianas Empresas"
- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

- Exoneración del pago del anticipo de impuesto a la renta hasta el quinto año de operación efectiva para las nuevas sociedades.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

#### NOTA 10 DIVIDENDOS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de gastos acumulados y otras cuentas por pagar se detallan como sigue:

	31 de diciembre	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Dividendos por pagar	7.906	-
Otras cuentas por pagar	314	-
<b>Total dividendos y otras ctas. Pagar</b>	<b>8.221</b>	<b>-</b>

#### NOTA 11 PRESTAMO DE ACCIONISTAS Y BANCOS L/P

Un detalle de los préstamos de accionistas y bancos L/P se muestra a continuación:

	31 de diciembre	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Préstamos de accionistas</b>		
Robert Cackett	-	-
<b>Total préstamos de accionistas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Préstamos de bancos L/P</b>		
Banco Bolivariano	22.095	91.678
(--) Porción Corriente	23.998	(21.586)
<b>Total de obligaciones bancarias L/P</b>	<b>46.093</b>	<b>70.092</b>

#### NOTA 12 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

##### 13.1 Capital Social

El capital social de REMICORP está representado por 800 acciones ordinarias cada una de valor unitario de USD 1,00 cada una.

	31 de diciembre	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
a) Capital Social	800	800

##### 13.2 Reservas

	31 de diciembre	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
b) Reserva legal	1.473	1.473

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

c) Resultados Acumulados			
Reserva de capital	(1)	17.252	17.252
Pérdidas Acumuladas		(1.923)	(1.923)
Utilidades no distribuidas		20.000	37.183
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF		108.943	108.943
<b>Total Resultados acumulados</b>		<b>144.272</b>	<b>161.455</b>

**(1) Reserva de Capital** - La NEC 17 establece que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre Inflación y devaluación de las cuentas de Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los saldos contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000, deben imputarse a la cuenta de Reserva por Revalorización del Patrimonio, y a la cuenta Reexpresión Monetaria, mismas que deben transferirse a la cuenta de Reserva de Capital.

### NOTA 13 INGRESOS

	31 de diciembre	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	51.000	51.000

### NOTA 14 COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

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

	31 de diciembre	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Gastos de administración</b>		
Servicios profesionales	3.330	3.150
Servicios generales	1.946	3.779
Gastos de mantenimiento	1.620	1.852
Impuestos y Contribuciones	836	1.083
Depreciaciones	6.689	6.689
Otros	16.968	14.735
<b>Total de gastos</b>	<b>31.389</b>	<b>31.288</b>

### NOTA 15 PASIVOS CONTINGENTES Y ACTIVOS CONTINGENTES

La Compañía, al 31 de diciembre de 2014 y 31 de diciembre de 2013, no tiene transacciones que originen activos contingentes ni pasivos contingentes.

### NOTA 16 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros bajo NIIF por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 preparados bajo la responsabilidad de la Gerencia, serán presentados a los Accionistas para su aprobación, en la Junta General Ordinaria de Accionistas.