

SOMIT CORREDORES DE SEGUROS S.A.
BALANCE GENERAL

Al 30 de Junio de 2014
(En Colones Costarricenses)

	Notas	JUNIO 2014
ACTIVO		
DISPONIBILIDADES		<u>55,060,996</u>
Dinero Cajas y Bovedas		350,000
Depósitos a la vista en entidades financieras	3	54,710,996
COMISIONES, PRIMAS Y CUENTAS POR COBRAR		<u>439,968,576</u>
Cuentas por cobrar por Operaciones con Partes Relacionadas	4	438,509,560
Impuesto sobre la Renta por Cobrar	5	1,459,017
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		<u>27,627,748</u>
Equipos y Mobiliarios	6	12,061,469
Equipos de Cómputo	6	7,316,279
Vehículos	6	8,250,000
OTROS ACTIVOS		<u>1,323,254</u>
Gastos Pagados Anticipado	7	214,888
Activos Intangibles	8	824,327
Restringidos	9	284,040
PARTICIPACIONES EN CAPITAL DE OTRAS EMPRESAS		<u>7,046,960</u>
Participaciones en capital de otras empresas del país	10	7,046,960
TOTAL ACTIVOS		<u><u>531,027,534</u></u>
PASIVO Y PATRIMONIO		
PASIVO		
CUENTAS POR PAGAR Y PROVISIONES		<u>22,474,068</u>
Cuentas y Comisiones por pagar diversas	11	20,061,767
Provisiones	12	2,412,301
TOTAL PASIVOS		<u>22,474,068</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	13	859,883,850
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	14	(299,715,483)
Resultado del Período		(51,614,901)
TOTAL PATRIMONIO		<u>508,553,466</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u><u>531,027,534</u></u>

Las Notas adjuntas a estos Estados Financieros son parte fundamental de los mismos.

Viviana Calvo Leiva
C.P.I N° 31385

Álvaro Acuña Rodríguez
Auditoría Interna

Uri Rudelman Wohlstein
Representante Legal

SOMIT CORREDORES DE SEGUROS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
 Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio de 2014.
 (En Colones Costarricenses)

	NOTAS	JUNIO 2014
INGRESOS		
INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS		
Comisiones por Servicios	15	55,037,542
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS		55,037,542
GASTOS		
GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS		
Comisiones por Servicios	16	11,027,070
Gastos por Provisiones	17	525,611
TOTAL GASTOS OPERATIVOS DIVERSOS		11,552,681
Resultado de Operación		43,484,861
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		
Gastos de Personal	18	42,234,753
Gastos por Servicios Externos	19	25,233,776
Gastos de Movilidad y Comunicaciones	20	7,362,755
Gastos de Infraestructura	21	16,106,169
Gastos Generales	22	4,692,511
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		95,629,965
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Ingresos Financieros	23	1,828,089
Otros Ingresos	24	2,050,165
Gastos Financieros	25	823,401
Otros Gastos	26	2,524,650
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS		530,203
UTILIDAD ANTES DE AJUSTES E IMPUESTOS		(51,614,901)
Gastos no Deducibles		
Resultado del período	27	(51,614,901)

Las Notas adjuntas a estos Estados Financieros son parte fundamental de los mismos.

Viviana Calvo Leiva
C.P.I N° 31385

Álvaro Acuña Rodríguez
Auditoría Interna

Uri Rudelman Wohlstein
Representante Legal

SOMIT CORREDORES DE SEGUROS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 01 de Enero 2014 al 30 de Junio de 2014.
 (En Colones Costarricenses)

Detalle	Capital social	Aportes patrimoniales	Utilidad o pérdidas acumuladas al principio del periodo	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	10,000,000	85,279,329	(35,211,837)	60,067,492
Capital Social	272,182,200			272,182,200
Aportes Patrimoniales		(85,279,329)	(132,916,940)	(218,196,269)
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	282,182,200	0	(168,128,777)	114,053,423
Aportes Patrimoniales		134,751,428		134,751,428
Ajustes Pérdidas Acumuladas			(10,454,706)	(10,454,706)
Resultados del Período			(122,937,141)	(122,937,141)
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	282,182,200	134,751,428	(301,520,623)	115,413,005
Aportes Patrimoniales	476,817,800	(33,867,579)		442,950,221
Ajustes Pérdidas Acumuladas			1,805,140	1,805,140
Resultados del Período			(51,614,901)	(51,614,901)
Saldo al 31 de Junio del 2014	759,000,000	100,883,850	(351,330,384)	508,553,466

Las Notas adjuntas a estos Estados Financieros son parte fundamental de los mismos.

Viviana Calvo Leiva
 C.P.I N° 31385

Álvaro Acuña Rodríguez
 Auditoría Interna

Uri Rudelman Wohlstein
 Representante Legal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA N° 01 - CONSTITUCION DE LA SOCIEDAD Y ACTIVIDAD DEL NEGOCIO

SOMIT CORREDORES DE SEGUROS S.A., Cedula de Persona Jurídica N° 3-101-639537, antes Grupo AISFA, Sociedad Corredora de Seguros, S.A., inscrita en el Registro Público de la Propiedad, Tomo N° 2011, Asiento N° 173972, plazo social de 99 años a partir de la fecha de constitución. Regida por lo dispuesto en el Código de Comercio, Ley N° 3284 y sus reformas y la Ley Reguladora del Mercado de Seguros, Ley N° 8653 y sus reformas. Su domicilio fiscal se determina en San José, Sabana Norte.

Por su actividad, está sujeta a la fiscalización por parte de la Superintendencia General de Seguros.

ACTIVIDADES ECONÓMICAS:

La actividad económica de la entidad es la Intermediación de Seguros bajo la figura de Corredora de Seguros, pudiendo realizar únicamente aquellas actividades necesarias para el cumplimiento del objeto social exclusivo.

NOTA N° 02 - POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados con base a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, (PCGA), no obstante y en aplicación a lo establecido en la normativa emitida por la Superintendencia General de Seguros (SUGESE), relacionada a la actividad aseguradora, los estados financieros a partir de enero de 2010, deben ser preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros que se presentan son: Balance de Situación, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, así como sus respectivas notas y otra información adicional. Relacionado al estado de Flujos de Efectivo, este no se presenta por cuanto a la fecha de los presentes estados no se cuenta con la información necesaria.

RECONOCIMIENTO DE ELEMENTOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS: Se reconoce un activo cuando es probable que se obtengan de los mismos beneficios económicos futuros para la empresa, y además el activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

PASIVOS: Se reconoce un pasivo, cuando es probable que del pago de esa obligación actual, se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos, y además la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

INGRESOS: Se reconoce un ingreso, cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

GASTOS: Se reconoce un gasto cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

CICLO CONTABLE: El periodo de cierre contable de la empresa corresponde al periodo natural, sea del 01 de enero al 31 de diciembre del mismo año.

UNIDAD MONETARIA: La empresa utiliza para el registro de sus operaciones el colon costarricense, para la valoración de sus activos y pasivos. A la fecha de estos estados financieros el tipo de cambio de referencia publicado por el Banco Central de Costa Rica fue el siguiente:

Compra	Venta
537,58	548,66

Las cuentas bancarias en moneda extranjera (US\$), se registran en colones al tipo de cambio de referencia emitido por el Banco Central de Costa Rica, al final de cada mes se reconocen las ganancias o las pérdidas por diferencial cambiario en el Estado de Resultados.

NEGOCIO EN MARCHA: Los estados financieros están preparados sobre la base de que la empresa está en pleno funcionamiento y continuará sus actividades de operación en el futuro. No se tienen intenciones ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de operaciones.

ACTIVOS NO CORRIENTES, DEPRECIABLE: El mobiliario y equipo se registra al costo de adquisición más los costos necesarios para su puesta en condiciones necesarias de explotación y la depreciación se le calcula por el método de línea recta, distribuyendo el valor del bien en los años de vida útil estimada y reconociendo el gasto por depreciación en el periodo correspondiente.

Línea de Activo	Porcentaje Depreciación Anual
Mobiliario y Equipo	10,00%
Equipo de Cómputo	20,00%
Edificios	2,00%

DIVIDENDOS: A la fecha de estos estados financieros, la empresa no ha declarado dividendos, por cuanto registra pérdidas.

NOTA N° 03 – DEPÓSITOS A LA VISTA EN ENTIDADES FINANCIERAS

Corresponden al efectivo o depósitos a la vista ingresados en entidades financieras del país para el desarrollo de sus operaciones. El saldo, al 30 de Junio de 2014, estaba compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
BAC SAN JOSE Col 912589405	(109,495)
BAC SAN JOSE Dol 912586371	52,992,583
BANCO PROMERICA Col 9757445	310,544
BANCO PROMERICA Dol 9757525	517,765
BANCO PROMERICA Col 9916759	50,000
BANCO PROMERICA Dol 9916839	949,599
TOTAL	<u>54,710,996</u>

NOTA N° 04 – CUENTAS POR COBRAR OPERACIONES PARTES RELACIONADAS

Las cuentas que conforman esta partida representan los dineros pendientes de cobro a: Funcionarios, a las emisoras de seguros, a socios, entre otros. Al 30 de Junio de 2014 su saldo estaba compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
FUNCIONARIOS (a)	2,649,427
CLIENTES (b)	5,683,741
COMISIONES (c)	2,634,991
SOCIOS (d)	427,541,401
TOTAL	<u>438,509,560</u>

- a)- Funcionarios: Dineros pendientes de liquidar por parte de funcionarios de la empresa.
- b)- Corresponde al pago de Primas de seguros realizados por la empresa a nombre de Rayovac y Clariant, así como también el saldo al descubierto por la venta de un vehículo.
- c)- Corresponde a saldos registrados por cobrar por parte de SOMIT, como comisiones a los emisores de Seguros.
- d)- La cuenta por cobrar socios corresponde al incremento patrimonial.

NOTA N° 05 – IMPUESTOS SOBRE LA RENTA POR COBRAR

La cuenta que conforma esta partida representan los dineros pendientes de cobro a las siguientes entidades: Instituto Nacional de Seguros. Al 30 de Junio de 2014 su saldo estaba compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
INS Retenciones de 2% (ISR)	1,459,017
TOTAL	<u>1,459,017</u>

NOTA N° 06 – BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Corresponde al registro de los bienes propiedad de la Compañía, utilizados para el desarrollo de sus actividades comerciales. Sobre estas partidas no existe un detalle histórico o un Auxiliar que sirva como control del cálculo de depreciaciones en forma individual.

Según análisis realizado, tomando como base el costo histórico y la respectiva depreciación acumulada, reflejados en los estados financieros, se determinó que el método de reconocimiento de desgaste o depreciación utilizada es "Línea Recta".

Aplicando las tasas y plazos estipulados en el Anexo N° 2 del Reglamento a la "Ley N° 7092 – Ley de Impuesto sobre la Renta"; al 30 de Junio de 2014, estas cuentas se detallan, de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
EQUIPOS Y MOBILIARIO	16,322,402
EQUIPOS DE COMPUTO	16,238,027
VEHICULOS	9,000,000
TOTAL BIENES MUEBLES E INMUEBLES	41,560,429
DEPRECIACION ACUMULADA	(13,932,681)
TOTAL	27,627,748

NOTA N°07 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se componen por los pagos realizados por causa de los seguros suscritos, los cuales se amortizan en forma mensual. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
POLIZA DE RIESGOS DE TRABAJO	119,475
POLIZA DE VEHICULOS	95,412
TOTAL	214,888

NOTA N°08 – INTANGIBLES

Se componen por las adquisiciones de los diferentes SOFTWARE utilizados por la Corredora de Seguros para llevar a cabo sus funciones. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
SOFTWARE, LICENCIAS Y PROGRAMAS	1,072,365
TOTAL SOFTWARE, LICENCIAS Y PROGRAMAS	1,072,365
AMORTIZACIÓN ACUMULADA	(248,039)
TOTAL	824,327

NOTA N°09 – RESTRINGIDOS

Se componen por los Depósitos de Garantía. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
DERECHO TELEFONICO	284,040
TOTAL	284,040

NOTA N° 10 – PARTICIPACIÓN OTRAS EMPRESAS

Se componen por la inversión realizada en acciones de la empresa LACSA. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
ACCIONES DE LACSA	7,046,960
TOTAL	<u><u>7,046,960</u></u>

NOTA N° 11 – CUENTAS Y COMISIONES POR PAGAR DIVERSAS

Corresponde al registro de varios pasivos a cuenta de la Corredora de Seguros, como producto de la operación normal. Al 30 de Junio de 2014 su saldo en colones costarricenses sin céntimos es (CR¢):

	JUNIO 2014
HONORARIOS	3,080,226
ACREEDORES ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	14,547,992
CUOTAS PATRONALES C.C.S.S	1,557,543
CUOTAS OBRERAS C.C.S.S	544,765
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	331,242
TOTAL	<u><u>20,061,767</u></u>

La cuenta de "Honorarios" corresponde al saldo al descubierto relacionado a la prestación de servicios contables, la cuenta "Acreedores Diversos" corresponde a desembolsos girados por los socios la Corredora de Seguros, los cuales a la fecha del presente estado financiero, no han sido legalizados como aportes extraordinarios de socios, las Cuotas Patronales, aporte que soporta el Patrono por una tarifa del 24,67%, Obreras C.C.S.S., aporte que soporta el Obrero por una tarifa del 9,17%, en ambos casos sobre los salarios generados. Las demás partidas no presentan, dentro del marco de aceptación, importancia relativa.

NOTA N° 12 – PROVISIONES

Esta cuenta incluye las provisiones de aguinaldos. Los aguinaldos, por ser derecho laboral, se liquidan dentro de los primeros 20 días del mes de diciembre de cada año o en su defecto en el momento en que se presente un retiro con o sin responsabilidad patronal. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
AGUINALDO	2,412,301
TOTAL	<u><u>2,412,301</u></u>

NOTA N° 13 – CAPITAL SOCIAL Y APORTES EXTRAORDINARIOS

Corresponde al registro de las acciones comunes y nominativas, suscritas y pagadas por los socios de la entidad, la suma del capital accionario es de ¢759.000.000, más el registro de los aportes extraordinarios de los socios, al 30 de Junio de 2014.

	JUNIO 2014
CAPITAL PAGADO ORDINARIO	759,000,000
APORTES EXTRAORDINARIOS DE LOS SOCIOS	100,883,850
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>859,883,850</u>

NOTA N° 14 – RESULTADOS ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES

Corresponde al reconocimiento de los resultados que la Corredora de Seguros ha generado como producto de la intermediación en venta de primas de seguros. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
PÉRDIDAS ACUMULADAS	(299,715,483)
TOTAL	<u>(299,715,483)</u>

NOTA N° 15 – INGRESOS OPERATIVOS DIVERSOS

Esta cuenta representa los ingresos que se generan por la actividad propia de la Corredora de Seguros por causa de la actividad económica que lleva a cabo como lo es la intermediación en la venta de primas de seguros. Dentro de esta partida se ingresan todas aquellas que tienen relación directa con la actividad económica antes mencionada. Al 30 de Junio de 2014 su saldo, está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

NOTA N° 15

	JUNIO 2014
COMISIONES POR COLOCACIÓN DE SEGUROS	55,037,542
TOTAL	<u>55,037,542</u>

NOTA N° 16 – COMISIONES POR SERVICIOS

Esta cuenta corresponde a las comisiones por los servicios de ventas de primas de seguros que los Agentes realizan en forma mensual. Es importante indicar que dichas erogaciones se deben reportar a la Administración Tributaria como parte de las declaraciones informativas, formularios D-151. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
COMISIONES POR SERVICIOS	11,027,070
TOTAL	<u>11,027,070</u>

NOTA N° 17 – GASTOS POR PROVISIONES

Son las partidas reconocidas como gasto generados durante el período fiscal vigente. El rubro que se muestra en los estados financieros, relacionados a dichas cuentas, corresponde a liquidaciones laborales llevadas a cabo, así como también el reconocimiento de las provisiones afectas. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Preaviso	225,000
Cesantia	210,000
Vacaciones	90,611
TOTAL	<u>525,611</u>

NOTA N° 18 – GASTOS DE PERSONAL

Corresponden a los gastos propios de personal administrativos. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Sueldos y bonificaciones de personal permanente	30,682,290
Décimo tercer sueldo	2,557,058
Cargas sociales patronales	7,866,102
Viaticos	1,084,909
Capacitación	30,000
Otros gastos de personal	14,395
TOTAL	<u>42,234,753</u>

NOTA N° 19 – GASTOS POR SERVICIOS EXTERNOS

Corresponden a los gastos que incurre la Corredora de Seguros por servicios externos necesarios para el buen desempeño de la entidad. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Servicios de limpieza	1,404,000
Sevicios de información	361,129
Auditoria Externa	4,766,102
Consultoria externa	11,522,224
Servicios de mensajería	3,575,000
Otros servicios contratados	3,605,320
TOTAL	<u>25,233,776</u>

NOTA N° 20 – GASTOS DE MOBILIDAD Y COMUNICACIONES

Gastos necesarios para la movilización y la comunicación del personal de la Corredora de Seguros. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Pasajes y Fletes	1,227,924
Mantenimiento, reparación y materiales para vehiculos	126,950
Depreciación de vehiculos	1,085,417
Perdida por deterioro de vehículos	1,764,423
Telefono, telex y fax	452,225
Combustible	2,156,317
Marchamos	549,499
TOTAL	<u>7,362,755</u>

NOTA N° 21 – GASTOS DE INFRAESTRUCTURA

Corresponden a los egresos incurridos por la Corredora de Seguros tales como mantenimiento del inmueble y mobiliario, servicios públicos, alquileres de locales y depreciaciones. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Mantenimiento y reparaciones Inmuebles y mobiliario	2,155,871
Agua,energía eléctrica	1,316,520
Alquiler de Inmueble	10,447,150
Depreciación de inmuebles y mobiliario	2,186,628
TOTAL	<u>16,106,169</u>

NOTA N° 22 – GASTOS GENERALES

Es el registro de los egresos incurridos por la Corredora de Seguros debido a la operación normal de la misma. Al 30 de Junio de 2014 su saldo está compuesto de la siguiente manera en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Otros seguros	854,161
Papelería, útiles y otros materiales	1,169,521
Gastos por otros servicios públicos	1,474,672
Gastos legales	138,755
Suscripciones y Afiliaciones	900,690
Amortización de Software	8,449
Promocion y publicidad	126,312
Gastos generales diversos	19,951
TOTAL	<u>4,692,511</u>

NOTA N° 23 – INGRESOS FINANCIEROS POR DISPONIBILIDADES

Corresponden a los intereses que se generan en las cuentas corrientes de las diferentes entidades financieras en donde la Corredora de Seguros mantiene sus cuentas corrientes. Al 30 de Junio de 2014 presenta los siguientes resultados en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Productos por depositos a la vista en entidades financieras	30,999
Ganancias por diferencial cambiario	1,797,090
TOTAL	<u>1,828,089</u>

NOTA N° 24 – OTROS INGRESOS

Corresponde a la devolución del depósito en garantía del local anteriormente alquilado a Viviendas y Desarrollos. Al 30 de Junio de 2014 presenta los siguientes resultados en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Otros Ingresos	2,050,165
TOTAL	<u>2,050,165</u>

NOTA N° 25 – GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos provenientes del diferencial cambiario generado en el ejercicio así como por la actualización de operaciones en moneda extranjera. Al 30 de Junio de 2014 presenta los siguientes resultados en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Gastos financieros diversos	823,401
TOTAL	<u>823,401</u>

NOTA N° 26 – OTROS GASTOS

Corresponden a gastos no relacionados con la actividad de la Corredora de Seguros. Al 30 de Junio de 2014 presenta los siguientes resultados en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Otros Gastos	2,524,650
TOTAL	<u>2,524,650</u>

NOTA N° 27 – RESULTADO DEL PERÍODO

Comporta el resultado que se obtiene por causa de los ingresos y egresos, incluyendo los ajustes correspondientes relacionados a los gastos no deducibles, si los hubiere. Del 01 de Enero del 2014 al 30 de Junio de 2014, las operaciones de la Corredora de Seguros presentan los siguientes resultados en colones costarricenses sin céntimos (CR¢):

	JUNIO 2014
Resultado Antes de Impuestos y Ajustes	(51,614,901)
Impuesto de Renta (según tarifa)	0
Resultado Neto del Período (30/06/2014)	(51,614,901)

NOTA N° 28 – CONTINGENCIAS FISCALES

1)- Prescripciones

a)- Para efectos de prescripción, las declaraciones del impuesto sobre la renta de los períodos fiscales, 2009, 2010, 2011 y 2012 no han prescrito.

2)- Gastos Deducibles

a)- Es importante mencionar que la Administración Tributaria aceptará como deducibles los gastos considerados en el artículo 8 de la Ley N° 7092, Ley del Impuesto sobre la Renta y sus reformas, no obstante es claro lo establecido en el numeral 3, del mismo artículo, que indica que los comprobantes de respaldo deben estar autorizados por la Administración Tributaria.

NOTA N° 29 – FONDO DE RESERVA LEGAL

Según se desprende del artículo 143 del Código de Comercio, Ley N° 3284 y sus reformas, de las utilidades netas de cada ejercicio fiscal deberá destinarse un 5% para la formación de un fondo de reserva legal, obligación que cesará cuando el fondo alcance el 20% del capital social. Al 30 de Junio del 2014, la empresa no ha aplicado lo establecido en dicho artículo toda vez que los resultados obtenidos han generado pérdidas, según se desprende del estado de "Cambios en el Patrimonio"