

Superintendencia de Compañías  
Guayaquil

Visítanos en: [www.superclas.gob.ec](http://www.superclas.gob.ec)

Fecha:

24/JUN/2015 13:27:13

Usu: alexandrog



Remitente:

No. Trámite:

24881

0

ADRIAN POSLIGUA.

Expediente:

100901

RUC:

0992124776001

Razón social:

SENZER S.A.

SubTipo tramite:

CERTIFICACIONES HISTORIA  
SOCIETARIA

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA 2014

Revise el estado de su tramite por INTERNET  
Digitando No. de trámite, año y verificador =

35

*Obtusista*  
*Tramite*

Escaneado en sección  
Gestión

Guayaquil, 24 de junio de 2015

Sres.  
Superintendencia de Compañías  
Ciudad

De mis consideraciones:

Por medio de la presente procedemos al ingreso de nuestro informe de auditoría externa de la revisión de los estados financieros de la compañía **SENZER S.A.**, con RUC # **0992124776001**, correspondiente al ejercicio económico 2014.

Atentamente,



CPA Adrián Posligua A.  
Registro N° : 801



DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO  
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL

29 JUN 2015

RECIBIDO  
NANDY MORALES

Hora: 10:00 Firma: 

SENZER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2014 y 2013

Referencia: RUC 0992124776001

SENZER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 de diciembre de 2014 y 2013

## INDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

### Abreviaturas usadas:

NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	-	Dólares estadounidenses
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas
Compañía	-	SENZER S.A.

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros del  
Directorio y Accionistas de

SENZER S.A.

Guayaquil, 5 de mayo de 2015

### Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de SENZER S.A. que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La preparación y presentación razonable de los estados financieros con sus notas explicativas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES son responsabilidad de la Administración de la compañía. Esta responsabilidad incluye implementar y mantener mecanismos de control interno que aseguren la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de tal forma que se mantengan libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error; así como seleccionar y aplicar las políticas contables consistentes con las normas contables vigentes en el Ecuador, así como el establecimiento de estimaciones contables apropiadas.

### Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Llevamos a cabo nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros: Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

#### Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SENZER S.A. al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

No. de Registro en la  
Superintendencia de Compañías  
# 801

Adrián Posligua Altamirano  
Auditor Externo  
Licencia Profesional # 35820

SENZER S.A.  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Pasivo y Patrimonio</u>	<u>Referencia a Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	495,815	169,697	Obligaciones con instituciones financieras	8	39,218	327,420
Activos Financieros Neto	4	1,370,218	4,146,769	Cuentas y documentos por pagar	9	2,444,769	1,611,713
Gastos pagados por anticipado	5	35,522	41,880	Otras obligaciones corrientes	10	352,165	697,873
Impuestos Corrientes	6	727,983	880,040				
Otros activos		61,205	48,351				
Total del activo corriente		<u>2,690,742</u>	<u>5,286,739</u>	Total del pasivo corriente		<u>2,836,152</u>	<u>2,637,007</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad, Planta y Equipo, neto	7	4,964,433	5,331,160	Obligaciones con instituciones financieras	8	0	0
Cuentas por cobrar a largo plazo		3,639,663	0	Beneficios de empleados	11	13,913	13,913
Total del activo no corriente		<u>8,604,096</u>	<u>5,331,160</u>	Total del pasivo no corriente		<u>13,913</u>	<u>13,913</u>
				PATRIMONIO (Véase estados adjuntos)		8,444,772	7,966,979
<b>Total del Activo</b>		<u><b>11,294,838</b></u>	<u><b>10,617,899</b></u>	<b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>		<u><b>11,294,838</b></u>	<u><b>10,617,899</b></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Abdon Calderón Jácome  
 Representante Legal

  
 Katherine Mediga Castro  
 Contadora

SENZER S.A.  
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas, netas	13	3,714,798	5,979,788
Costo de Ventas	14	<u>(731,821)</u>	<u>(515,642)</u>
Utilidad Bruta		<u>2,982,977</u>	<u>5,464,146</u>
Gastos de operación			
Gastos de administración	15	(2,055,575)	(3,632,099)
Gastos financieros		(15,525)	(28,107)
Depreciación	7	(187,812)	(189,618)
Beneficios de empleados	11	<u>0</u>	<u>(13,913)</u>
		<u>(2,258,912)</u>	<u>(3,863,737)</u>
(Pérdida) Utilidad operacional		724,065	1,600,409
Otros Ingresos (egresos) no operativos, neto		6,629	6,969
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		730,694	1,607,378
Participación de trabajadores en las utilidades	10	(109,604)	(241,107)
Impuesto a la Renta	10	<u>(143,297)</u>	<u>(421,079)</u>
Utilidad (Pérdida) neta del resultado integral del año		<u>477,793</u>	<u>945,193</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

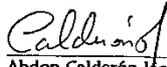
  
 Abdon Calderón  
 Representante Legal

  
 Katherine Medina Castro  
 Contadora

SENZER S.A.  
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reservas	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2013	356,400	0	5,358	4,884,063	1,775,966	7,021,786
Utilidad neta y resultado integral del año					945,193	945,193
Aporte para futuras capitalizaciones		180,000			(180,000)	0
Saldos al 31 de diciembre de 2013	356,400	180,000	5,358	4,884,063	2,541,159	7,966,979
Utilidad neta y resultado integral del año					477,793	477,793
Saldos al 31 de diciembre de 2014	356,400	180,000	5,358	4,884,063	3,018,952	8,444,772

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

  
 Abdon Calderón Iacome  
 Representante Legal

  
 Katherine Medina Castro  
 Contadora

SENZER S.A.

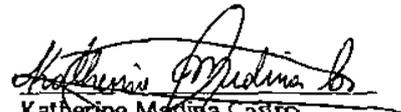
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>a Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad (pérdida) neta del resultado integral del año		477,793	945,193
Más cargos que no representan movimientos de efectivo:			
Depreciación	8	187,812	189,618
Beneficios de Empleados	11	0	13,913
		<u>665,605</u>	<u>1,148,724</u>
Cambios en activos y pasivos:			
Activo financiero neto		2,776,552	(1,165,615)
Inventarios		0	0
Gastos pagados por anticipado		6,358	18,161
Impuestos corrientes		152,058	(115,587)
Otros activos corrientes		(12,854)	(48,351)
Cuentas por Pagar		830,254	447,113
Otras obligaciones corrientes		(345,708)	(8,135)
Otras cuentas por cobrar a largo plazo		<u>(3,639,663)</u>	<u>0</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>432,603</u>	<u>276,310</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
(Aumento) neto en propiedades, planta y equipo		181,717	(204,111)
Disminución (aumento) en otros activos		0	0
Efectivo neto utilizado en propiedades, planta y equipo		<u>181,717</u>	<u>(204,111)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Disminución en obligaciones financieras		(288,202)	(179,075)
Aumento de cuentas patrimoniales		0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento		<u>(288,202)</u>	<u>(179,075)</u>
Aumento (disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo		326,118	(106,876)
Efectivo y equivalentes de efectivos a inicio de año		169,697	276,573
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		<u>495,815</u>	<u>169,697</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 15 son parte integrante de los estados financieros.

  
Abdon Calderón Jácome  
Representante Legal

  
Katherine Medina Castro  
Contadora

SENZER S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 de diciembre de 2014 y 2013

NOTA 1 - OPERACIONES

SENZER S.A. es una compañía constituida en Ecuador en mayo 17 de 2000 y su principal actividad es dedicarse a la pesca marítima en todas sus fases, extracción, captura, comercialización, etc.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera y están basados en el costo histórico. La Compañía aplicará la sección 35 transición a la NIIF para las PYMES al preparar sus estados financieros IFRS.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI.2004 del 21 de agosto del 2006 determinó que las compañías bajo su control debían adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) a partir del 1 de enero de 2009. Posteriormente mediante Resolución ADM No. 08199 del 3 de julio del 2008, ratificó dicha fecha de aplicación. Sin embargo, el 20 de noviembre del 2008 mediante Resolución No. 08.G.DSC la Superintendencia estableció un nuevo cronograma de aplicación obligatoria, el cual se menciona a continuación:

- A partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. (Período de transición: 2009).
- A partir del 1 de enero del 2011: Las Compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4,000,000 al 31 de diciembre del 2007, las holding o las tenedoras de acciones, las compañías estatales y de economía mixta, y las sucursales de compañía extranjera. (Período de transición: 2010)
- A partir del 1 de enero del 2012: Todas las demás compañías que no sean consideradas en los dos grupos anteriores. (Período de transición: 2011). SENZER S.A. se encuentra en éste grupo por lo que a partir del 1 de enero del 2012 adoptará de acuerdo a ésta Resolución las NIIF para la elaboración de sus estados financieros. Mediante Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 del 12 de enero de 2011, no modifica la fecha de adopción de este grupo pero categoriza a estas compañías como PYMES y se fundamenta a que éstas cumplan con los siguientes requisitos:
  - Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
  - Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,

- o Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

En ésta última Resolución se establece que las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) estarán vigentes hasta la fecha en que las compañías adopten las NIIF correspondientes según el cronograma antes mencionado.

**b) Efectivo y equivalentes de efectivo -**

Incluye el efectivo y los depósitos en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios.

**c) Documentos y cuentas por cobrar - Clientes -**

Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados. Los saldos no pagados no generan intereses. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de créditos normales. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, los valores de los deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La provisión de las cuentas incobrables de la cartera de clientes se la estimará en base a los siguientes criterios: 1) La edad de la cartera, 2) Los porcentajes de incobrabilidad son establecidos en base de la experiencia de la entidad.

*El porcentaje será revisado al final de cada período.*

**d) Impuestos corrientes -**

Se refiere a créditos por IVA, los mismos que se están efectuando los respectivos reclamos administrativos al SRI. Además incluyen valores de Retenciones en la Fuente que le han realizado a la Compañía y que se está aplicando en la respectiva declaración de impuesto.

**e) Gastos pagados por anticipado -**

Se muestran al costo histórico y representan principalmente a las pólizas de seguro contratadas con antelación.

**f) Propiedad, planta y equipo -**

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada. El monto neto de los activos fijos no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

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

Una entidad revelará para cada categoría de partidas de propiedad, planta y equipo que se considere apropiada de acuerdo con el párrafo 4.11, la siguiente información:

- Las bases de medición utilizadas para determinar el importe bruto en libros.
- Los métodos de depreciación utilizados.
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del periodo sobre el que se informa.

**g) Beneficios a empleados –**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicios. El gasto y la obligación de la Compañía de realizar pagos por beneficios a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por beneficios post-empleo: jubilación patronal y desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliado al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

**h) Participación de los trabajadores en las utilidades -**

De acuerdo al Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**i) Provisión para impuesto a la renta -**

La provisión para impuesto a la renta 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 (una vez aprobado el Código de la Producción, Comercio e Inversiones) establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. La Compañía utilizó la tasa del 22% para calcular su impuesto a la renta a pagar. Durante el 2013, la tasa vigente fue del 22%.

**j) Reserva legal -**

De acuerdo con la Ley de Compañías, de las utilidades anuales se debe segregar por lo menos el 10% para constituir la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social suscrito. La reserva legal no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

k) Ingresos y gastos –

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, que es el momento en el cual se transfiere al cliente la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos. Los gastos se registran cuando se incurren, en base al método del devengado.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bco. Machala cta. cte.# 1070736272	61,168	22,662
Bco. Machala cta. Ahorros # 113-0094623	433,819	144,223
Bco. Bolivariano cta cte. # 000-511771-0	827	827
Bco. Internacional cta cte. # 1400605418	0	1,985
	<u>495,815</u>	<u>169,697</u>

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIERO NETO

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inversiones corrientes	18,678	17,328
Cuentas por Cobrar clientes facturas (1) (2)	0	71,172
Otras Cuentas por Cobrar	1,779,623	4,486,353
(-) Provisión cuentas incobrables	(428,083)	(428,083)
	<u>1,370,218</u>	<u>4,146,769</u>

(1) Véase nota 2 c).

(2) Las facturas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas principalmente en dólares estadounidenses y no devengan intereses.

NOTA 5 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo Impuesto a la Renta	16,122	16,480
Anticipo de utilidades	19,400	25,400
	<u>35,522</u>	<u>41,880</u>

NOTA 6 – IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el rubro de Impuestos Corrientes se compone de la siguiente manera:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito Tributario IVA	690,835	820,142
Crédito Tributario por Retenciones	37,148	59,898
	<u>727,983</u>	<u>880,040</u>

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>Tasa anual de depreciación %</u>
Maquinaria y equipo	0	181,717	10
Vehículos	22,394	22,394	20
Naves, aeronaves, barcas	5,500,000	5,500,000	10
	<u>5,522,394</u>	<u>5,704,111</u>	
Menos: Depreciación acumulada	<u>(557,961)</u>	<u>(372,951)</u>	
	<u>4,964,433</u>	<u>5,331,160</u>	

Movimiento:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo al 1 de enero	5,331,160	5,316,667
Adiciones, netas	(181,717)	204,111
Depreciación del año	(185,010)	(189,618)
Saldo al 31 de diciembre	<u>4,964,433</u>	<u>5,331,160</u>

#### NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Para los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, el movimiento de las obligaciones financieras es como sigue:

	2014			2013		
	<u>Porción corriente</u>	<u>Largo plazo</u>	<u>Total</u>	<u>Porción corriente</u>	<u>Largo plazo</u>	<u>Total</u>
Obligaciones financieras	39,072	0	39,072	324,000	0	324,000
	<u>39,072</u>	<u>0</u>	<u>39,072</u>	<u>324,000</u>	<u>0</u>	<u>324,000</u>
Intereses por pagar	146	0	146	3,420	0	3,420
Total Obligaciones Financieras	<u>39,218</u>	<u>0</u>	<u>39,218</u>	<u>327,420</u>	<u>0</u>	<u>327,420</u>

#### NOTA 9 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores (1)	995,301	1,177,257
Otras cuentas por pagar (1)	<u>1,449,469</u>	<u>434,457</u>
	<u>2,444,769</u>	<u>1,611,713</u>

(1) Generalmente tienen vencimiento a 30 días excepto los documentos que tienen un mayor plazo.

#### NOTA 10 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Retenciones en la fuente por pagar	2,266	8,386
Retenciones en IVA	2,898	8,853
IESS por pagar	9,707	6,480
Cuentas por pagar empleados	70,825	11,969
Otras cuentas por pagar	13,569	0
Impuesto a la Renta por pagar (1)	143,297	421,079
15% de Participación de utilidades	<u>109,604</u>	<u>241,107</u>
	<u>352,165</u>	<u>697,873</u>

## (1) IMPUESTOS.

### Situación fiscal -

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código Tributario, la facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca: (i) en tres años, contados desde la fecha de declaración, en que la Ley exija determinación del sujeto pasivo; (ii) en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubieran declarado en todo o en parte; y (iii) en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

### Precios de transferencia -

El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento al Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre del 2004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con partes relacionadas. Adicionalmente, durante el año 2008 la normativa fue modificada mediante Resolución No. NAC-DGER2005-0640 publicada el 25 de abril del 2008 en el Registro Oficial No 324, el Servicio de Rentas Internas (SRI) en la que resolvió que los requisitos para la presentación de información con referencia a dicha normativa tiene relación únicamente para las operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$5,000,000. Posteriormente, el Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (RLORTI), publicado en el Registro Oficial del 15 de Mayo del 2008 estableció de manera adicional que se considera parte relacionada cuando una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el Ecuador, realice el 50% o más de sus ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, con una persona natural o sociedad, domiciliada o no en el país.

La Administración de la Compañía manifiesta que no mantiene transacciones con partes relacionadas en el exterior, y considera que está exenta de la presentación de este informe para los años 2014 y 2013.

### Otros asuntos -

En diciembre de 2009 se publicó la Ley Reformatoria a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y la ley para la equidad Tributaria en el Ecuador, con vigencia a partir de enero del 2010, por lo que entre otros aspectos, se incrementó del 1% al 2% el Impuesto a la Salida de Divisas, se grava con impuesto a la renta a título individual los dividendos recibidos por personas naturales, así como los remitidos a paraísos fiscales y se modifica la determinación del anticipo del Impuesto a la Renta.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre de 2010, el Impuesto a la Renta para sociedad para el ejercicio económico del año 2012, el porcentaje será del 22% y para el año 2013 será del 22%.

En noviembre 24 del 2011, tras la vigencia de la Ley de Fomento Ambiental y Optimización de los Ingresos del Estado (Suplemento del Registro Oficial No. 583), el Impuesto a la Salida de Divisas, cambia del 2% al 5%.

#### Conciliación tributaria – contable –

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta sobre el año terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	730,694	1,607,378
Menos: Participación de trabajadores en las utilidades	(109,604)	(241,107)
Más: Gastos no deducibles	30,258	547,723
Base tributaria	651,348	1,913,995
Tasa Impositiva	22%	22%
<b><i>Impuesto a la renta causado</i></b>	<u>143,297</u>	<u>421,079</u>
Menos: Anticipo determinado ejercicios anteriores	(76,020)	(68,209)
Más: Saldo de anticipo pendiente de pago	59,898	51,728
Menos: Retenciones clientes	(37,148)	(59,898)
Menos: Retención Salida de Divisas	0	0
Menos: Crédito Tributario de años anteriores	0	0
<b><i>Impuesto a la renta por pagar</i></b>	<u>90,027</u>	<u>344,700</u>

#### Anticipo de impuesto a la renta –

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, para la determinación del impuesto a la renta correspondiente al ejercicio fiscal 2014 y 2013, y su cancelación, el Servicio de Rentas Internas ha determinado dos formas de cálculo:

- a) Si el anticipo de impuesto a la renta es mayor al impuesto a la renta causado, se considerará como impuesto a pagar el valor primero; y,
- b) Si el impuesto a la renta causado es mayor al anticipo de impuesto a la renta, se considerará como impuesto por pagar el valor del primero.

#### NOTA 11 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, el movimiento de la provisión es la siguiente:

	<u>2014</u>
Obligación al 1 de enero de 2014	13,913
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	0
Pagos de beneficios realizados en el año	0
	<u>13,913</u>

#### NOTA 12 - CAPITAL SOCIAL

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2014 y 2013 de la Compañía está constituida por 356.400 de acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de un US\$1 cada una.

La composición accionaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

	<u>Acciones</u> <u>US\$</u>	<u>Participación</u> <u>%</u>
María José Jácome Acosta	124,740.00	35%
Xavier Carlos Jácome Alarcón	115,830.00	33%
Rodolfo Adrián Jácome Alarcón	115,830.00	33%
	<u>356,400.00</u>	<u>100%</u>

#### NOTA 13 – VENTAS, NETAS

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas Netas Gravadas 0%	<u>3,714,798</u>	<u>5,979,788</u>
	<u>3,714,798</u>	<u>5,979,788</u>

Véase nota 2 k).

#### NOTA 14 – COSTO DE VENTAS

Para los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el costo de ventas comprende:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo de Ventas		
Inventario Inicial	0	0
Compras locales	0	0
Importaciones	731,821	515,642
Saldo final de inventarios	0	0
Consumo de Inventario	<u>731,821</u>	<u>515,642</u>

Véase Nota 2 k).

#### NOTA 15 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Composición:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldos y beneficios sociales	376,956	362,774
Mantenimiento y reparaciones	514,605	1,055,801
Combustibles	365,803	424,135
Honorarios profesionales	47,260	286,673
Impuestos y contribuciones	95,761	101,420
Provisión para cuentas incobrables	0	405,667
Gastos almacen servicios	185,481	303,824
Seguros y reaseguros	96,109	101,950
Otros	373,600	589,857
	<u>2,055,575</u>	<u>3,632,099</u>

#### NOTA 16 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (5 de mayo de 2015) no se produjeron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.