



Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Cda. Kennedy Norte Mz. 702 Villal,
calles José Asaff Bucaram y Manuel Castillo.
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: 2681281-2681282
Guayaquil-Ecuador

**GRUPQUIR S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

| INDICE | Pag. |
|---|-------------|
| Informe de los Auditores Independientes | 2 - 3 |
| Estado de Situación Financiera | 4 - 5 |
| Estado de Resultado Integral | 6 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas | 7 |
| Estados de Flujos de efectivo | 8 - 9 |
| Notas a los Estados Financieros | 10 - 16 |



Dirección: Cda. Kennedy Norte Mz. 702 Vialá,
calles José Asaff Bucaram y Manuel Castillo,
Email: gastitop@hotmail.com
Teléfono: 2681281-2681282
Guayaquil-Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

GRUPQUIR S.A.

1. Informe sobre los Estados Financieros.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **GRUPQUIR S.A.** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

3. Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones 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 hacer esas evaluaciones del 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.

4. Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **GRUPQUIR S.A.** al 31 de diciembre del 2013, resultados de operaciones, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Gastitop S.A.

GASTITOP S.A.
SC - RNAE-2 551
Agosto 20, 2014
Guayaquil-Ecuador

Marco Guevara

Ing. Marco Guevara
Licencia Profesional No. 12523

GRUPOQUIR S.A.**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

| | NOTAS | 2013 | 2012 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| ACTIVOS CORRIENTES: | | | |
| Caja y bancos | | 24,205.20 | 15,297.42 |
| Cuentas y documentos por cobrar | 4 | 220,635.15 | 208,853.65 |
| Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas | 5 | 751,639.15 | 661,958.19 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 996,479.50 | 886,109.26 |
| PROPIEDADES Y EQUIPOS: | 6 | | |
| Terrenos | | 362,306.23 | 362,306.23 |
| Edificios | | 656,040.97 | 656,040.97 |
| Instalaciones | | 50,046.81 | 50,046.81 |
| Maquinarias y equipos | | 120,737.51 | 120,737.51 |
| Muebles, enseres y equipos | | 31,705.56 | 31,101.45 |
| Equipos de computación | | 33,365.94 | 32,241.53 |
| Vehículos | | 97,667.85 | 76,685.71 |
| | | 1,351,870.87 | 1,329,160.21 |
| Menos - Depreciación acumulada | | 146,657.02 | 94,964.35 |
| TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS | | 1,205,213.85 | 1,234,195.86 |
| OTROS ACTIVOS | 7 | 37,034.24 | 18,267.97 |
| TOTAL ACTIVOS | | 2,238,727.59 | 2,138,573.09 |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situación.

GRUPQUIR S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

| PASIVOS CORRIENTES: | NOTAS | 2013 | 2012 |
|--|--------------|---------------------|---------------------|
| Sobregiro bancario | | - | 19,259.41 |
| Cuentas y documentos por pagar | 8 | 141,076.59 | 65,984.75 |
| Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas | 9 | 1,642,122.00 | 1,662,721.89 |
| Pasivos acumulados | 10 | 46,681.39 | 47,807.66 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 1,829,879.98 | 1,795,773.71 |
| | | | |
| DEUDA A LARGO PLAZO | 11 | 194,790.98 | 179,590.36 |
| | | | |
| TOTAL PASIVOS | | 2,024,670.96 | 1,975,364.07 |
| | | | |
| PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS: | | | |
| Capital social | 12 | 1,600.00 | 1,600.00 |
| Resultados adopción primera vez NIIF | | 78,004.66 | 78,004.66 |
| Resultados acumulados | | 83,604.36 | 33,827.11 |
| Utilidad del ejercicio | | 50,847.61 | 49,777.25 |
| TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | 214,056.63 | 163,209.02 |
| | | | |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | | 2,238,727.59 | 2,138,573.09 |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situación

GRUPOUIR S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

| | NOTAS | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Ingresos | | 1,271,702.71 | 1,161,000.00 |
| Gastos de administración | | 1,155,960.03 | 1,070,916.88 |
| Utilidad bruta | | <u>115,742.68</u> | <u>90,083.12</u> |
| Otros ingresos (egresos) | | <u>(29,532.53)</u> | <u>(10,305.11)</u> |
| Utilidad antes del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta | | 86,210.15 | 79,778.01 |
| 15% Participación a trabajadores | 13 | (12,931.52) | (11,966.70) |
| Impuesto a la renta | 13 | (23,489.40) | (19,140.55) |
| Impuesto diferido | | 1,058.38 | 1,106.49 |
| Utilidad del ejercicio | | <u>50,847.61</u> | <u>49,777.25</u> |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de resultados.

GRUPOUR S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresados en Dólares de Estados Unidos de América

| | Capital social | Resultado adopción primera vez NIIF | Resultados acumulados | Utilidad (pérdida) del ejercicio | Total |
|---|-----------------|--|--------------------------|--|-------------------|
| Saldos ajustados NIIF I de enero del 2012 | 1,600.00 | 78,004.66 | 33,827.11 | - | 113,431.77 |
| Movimiento | | | | | |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | - | - | - | 49,777.25 | 49,777.25 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | 1,600.00 | 78,004.66 | 33,827.11 | 49,777.25 | 163,209.02 |
| Movimiento | | | | | |
| Transferencia | - | - | 49,777.25 | (49,777.25) | - |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | - | - | - | 50,847.61 | 50,847.61 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 | 1,600.00 | 78,004.66 | 83,604.36 | 50,847.61 | 214,056.63 |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

GRUPOUR S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|---------------------------|----------------------------|
| <u>Flujos de efectivo por las actividades de operación</u> | | |
| Efectivo recibido de clientes | 1,182,021.75 | 1,279,516.56 |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros | (1,090,136.39) | (675,407.94) |
| Otros ingresos(egresos), neto | <u>(29,532.53)</u> | <u>(10,305.11)</u> |
| Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación | <u>72,352.83</u> | <u>593,803.51</u> |
| <u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</u> | | |
| Incremento (disminución) de propiedades y equipos | (22,710.66) | (8,839.93) |
| Incremento (disminución) de otros activos | <u>(21,474.98)</u> | <u>(7,772.91)</u> |
| Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión | <u>(44,185.64)</u> | <u>(16,612.84)</u> |
| <u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u> | | |
| Incremento (disminución) deuda a largo plazo | - | (600,689.19) |
| Incremento (disminución) sobregiro bancario | <u>(19,259.41)</u> | <u>19,259.41</u> |
| Efectivo neto provisto utilizado por las actividades de financiamiento | <u>(19,259.41)</u> | <u>(581,429.78)</u> |
| Incremento (disminución) del efectivo | 8,907.78 | (4,239.11) |
| Más efectivo al inicio del periodo | <u>15,297.42</u> | <u>19,536.53</u> |
| Efectivo al final del periodo | <u>24,205.20</u> | <u>15,297.42</u> |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

GRUPOQUIR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
 Expresados en dólares de Estados Unidos de América

| CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|--------------------|-------------------|
| Utilidad del ejercicio | 50,847.61 | 49,777.25 |
| Más: | | |
| Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación: | | |
| Amortización de intangibles | 2,708.71 | 1,136.51 |
| Jubilación patronal y desahucio | 16,259.00 | 16,259.00 |
| Reconocimiento de impuesto diferido | (1,058.38) | (1,106.49) |
| Depreciación | 51,692.67 | 49,047.49 |
| | <u>69,602.00</u> | <u>65,336.51</u> |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS: | | |
| Cuentas y documentos por cobrar | (11,781.50) | (58,715.70) |
| Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas | (89,680.96) | 118,516.56 |
| Cuentas y documentos por pagar | 75,091.84 | (78,482.21) |
| Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas | (20,599.89) | 488,568.53 |
| Pasivos acumulados | (1,126.27) | 8,802.57 |
| | <u>(48,096.78)</u> | <u>478,689.75</u> |
| EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | <u>72,352.83</u> | <u>593,803.51</u> |

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

GRUPOQUIR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 3 de mayo de 2004, su objetivo principal es dedicarse a la compra, venta, corretaje, administración y anticresis de bienes inmuebles urbanos y rurales, explotación agraria y pecuaria, comercialización de sus propios productos y de terceros.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

BASES DE PRESENTACIÓN.-

a. Declaración de cumplimiento.-

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

b. Bases de Medición:

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Moneda funcional y de presentación:

La compañía de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC-21) "Efectos de las variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional, y las transacciones en otras divisas distintas de dicha moneda se consideran "moneda extranjera". Para determinar la moneda funcional de reporte, se consideró que sus operaciones en Ecuador son realizadas en dólares de Estados Unidos de América.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

d. Uso de estimaciones y juicios:

El proceso de preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración efectúe las estimaciones, juicios y supuestos necesarios que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan periódicamente. Los efectos de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas a continuación han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en los estados financieros.

- a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes:** Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, o que se esperan realizar, consumir o liquidar en el ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

b. Instrumentos financieros

Activos financieros:

- **Caja y bancos.-** Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos, netos de sobregiros.
- **Activos financieros con cambios en resultados.-** Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación (mantenido para la venta) o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por la compañía. Al momento de reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

- **Préstamos y cuentas por cobrar.-** Los préstamos y cuentas por cobrar representan derechos por recuperar de terceros, son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses.
- **Deterioro del valor de los activos.-** 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.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

- **Intangibles.-** Representan derechos legales sobre licencias de programas informáticos, que generan beneficios económicos a futuro.
- **Propiedades y equipos.-** Las propiedades y equipos, excepto terrenos y edificios que se registran al valor razonable, según criterios indicados en la sección 35 párrafo 10 ; están registrados al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada

Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las propiedades. Los resultados por retiro se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

| <u>ACTIVO</u> | <u>%</u> | <u>AÑOS</u> |
|--|----------|-------------|
| Edificios e instalaciones | 5 | 20 |
| Maquinarias y equipos, muebles y enseres | 10 | 10 |
| Equipos de computación | 33 | 3 |
| Vehículos | 20 | 5 |

Pasivos financieros:

- **Provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y, es probable que tenga salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación. La compañía no reconoce provisiones para pérdidas operativas futuras.
- **15% Participación de los trabajadores en las utilidades.-** Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,
- **Impuesto a las ganancias.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.
 - **Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año; esta, difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada periodo 22% 2013 (23% 2012).
 - **Impuesto diferido.-** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.
- **Ingresos.-** Son reconocidos en resultados, por la facturación de servicios prestados generalmente a las empresas relacionadas.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 las cuentas y documentos por cobrar consistían en:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Empleados</i> | 36,443.65 | 35,941.33 |
| Cuentas por cobrar - IVA | 7,409.36 | 25,932.38 |
| Retenciones y anticipo impuesto a la renta (1) | 32,967.14 | 27,119.07 |
| Deudores varios - Construluz S.A. (2) | 132,775.30 | 97,373.56 |
| Anticipo a proveedores | 11,039.70 | 20,147.31 |
| Otras | 0.00 | 2,340.00 |
| | <u>220,635.15</u> | <u>208,853.65</u> |

(1) Comprende US\$ 24.988,62 de Retenciones en la fuente del año 2013 y US\$ 7.978,52 de años anteriores.

(2) Comprende préstamos efectuados en el año 2013 por US\$ 35.401,74 y (US\$ 97.373,56 en 2012).

La administración de la compañía considera que no es necesaria una provisión para cuentas incobrables para cubrir riesgo de cobro de sus cuentas por cobrar.

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar relacionadas consistían en:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Industrias y Cultivos el Camarón S.A. ICCSA | 40,085.37 | - |
| Laboratorios Quirola Labquir S.A. | 95,437.03 | 36,037.03 |
| Teresopolis S.A. | 43,327.76 | 20,239.76 |
| Copalisa S.A. | 2,250.48 | 2,250.48 |
| Vialecorp S.A. | 100,506.65 | 47,706.65 |
| Otras relacionadas | 470,031.86 | 555,724.27 |
| | <u>751,639.15</u> | <u>661,958.19</u> |

Los saldos por cobrar, están constituidos básicamente por servicios administrativos que presta la compañía a sus empresas relacionadas.

6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

| <u>2013</u> | <u>Saldo al</u> <u>01-01-2013</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Saldo al</u> <u>31-12-2013</u> |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| Terrenos | 362,306.23 | - | 362,306.23 |
| Edificios | 656,040.97 | - | 656,040.97 |
| Instalaciones | 50,046.81 | - | 50,046.81 |
| Maquinarias y equipos | 120,737.51 | - | 120,737.51 |
| Muebles, enseres y equipos | 31,101.45 | 604.11 | 31,705.56 |
| Equipos de computación | 32,241.53 | 1,124.41 | 33,365.94 |
| Vehículos | 76,685.71 | 20,982.14 | 97,667.85 |
| | 1,329,160.21 | 22,710.66 | 1,351,870.87 |
| (-)Depreciación acumulada | (94,964.35) | (51,692.67) | (146,657.02) |
| | <u>1,234,195.86</u> | <u>(28,982.01)</u> | <u>1,205,213.85</u> |

| <u>2012</u> | <u>Saldo al</u> <u>01-01-2012</u> | <u>Adiciones</u> | <u>Revalori-</u> <u>zación</u> | <u>Reclifi-</u> <u>caciones</u> | <u>Ajustes NIIF</u> | <u>Saldo al</u> <u>31-12-2012</u> |
|----------------------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Terrenos | 345,105.33 | - | 17,200.90 | - | - | 362,306.23 |
| Edificios | 624,894.67 | - | 153,521.51 | - | (122,375.21) | 656,040.97 |
| Instalaciones | 55,403.55 | - | - | (110.20) | (5,246.54) | 50,046.81 |
| Maquinarias y equipos | 202.88 | - | - | 120,534.63 | - | 120,737.51 |
| Muebles, enseres y equipos | 193,547.25 | 237.33 | - | (118,882.03) | (43,801.10) | 31,101.45 |
| Equipos de computación | 353,679.50 | 7,535.58 | - | (1,649.83) | (327,323.72) | 32,241.53 |
| Vehículos | 82,229.65 | - | - | (1,177.63) | (4,366.31) | 76,685.71 |
| | 1,655,062.83 | 7,772.91 | 170,722.41 | (1,285.06) | (503,112.88) | 1,329,160.21 |
| (-)Depreciación acumulada | 600,373.46 | 49,047.49 | - | - | (554,456.60) | 94,964.35 |
| | <u>1,054,689.37</u> | <u>(41,274.58)</u> | <u>170,722.41</u> | <u>(1,285.06)</u> | <u>51,343.72</u> | <u>1,234,195.86</u> |

7. OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de otros activos consistían en:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Licencias de software | 41,679.97 | 20,204.99 |
| (-) Amortizaciones acumuladas | (4,645.73) | (1,937.02) |
| | <u>37,034.24</u> | <u>18,267.97</u> |

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas y documentos por pagar consistían en:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Proveedores locales | 61,464.39 | 31,925.04 |
| Empleados | 807.92 | 72.15 |
| Valores por liquidar | 9,025.26 | 4,592.62 |
| Retenciones e impuestos por pagar (1) | 69,779.02 | 29,394.94 |
| | <u>141,076.59</u> | <u>65,984.75</u> |

(1). Incluye US\$ 46.289,62 de Retenciones en la Fuente e Iva y US\$ 23.489,40 de Impuesto a la Renta del Año.

9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas consistía en:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Exportadora Machala Cia. Ltda. | 892,308.36 | 899,928.36 |
| Inversiones Agrícolas Tares S.A. | 192,997.09 | 165,565.09 |
| Industrial Plástica Plástiquir S.A. | 65,515.61 | 78,463.61 |
| Jesmar Quirola & Compañía | 202,606.52 | 209,206.52 |
| Sociedad Agrícola Alamos C.A. | 3,228.44 | 7,353.44 |
| Empresa Agrícola Machala S.A. Emagrimsa | 26,053.60 | 22,879.60 |
| Angiosa S.A. | 11,140.66 | 20,338.66 |
| Iccsa S.A. | - | 40,634.63 |
| Agrícola Ganadera Quirola S.P.R. | 208,335.72 | 187,475.72 |
| Exportadora Quirola Cia. Ltda. | 39,936.00 | - |
| Yasimcorp S.A. | - | 27,625.35 |
| Estar C.A. | - | 3,250.91 |
| | <u>1,642,122.00</u> | <u>1,662,721.89</u> |

Los préstamos obtenidos con empresas relacionadas provienen en su mayoría de años anteriores, fueron utilizados para financiar las operaciones de la empresa; y, se compensan con servicios administrativos prestados por el uso de las instalaciones, donde se ubican las oficinas administrativas de las compañías relacionadas.

10. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas de pasivos acumulados consistían en:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Aportes al Iess | 767.66 | 6,994.63 |
| Décimo tercer sueldo | 2,665.34 | 2,198.45 |
| Décimo cuarto sueldo | 2,298.66 | 1,955.42 |
| Vacaciones | 15,526.13 | 3,607.58 |
| Fondos de reserva | 2,816.23 | 20,502.12 |
| 15% Participación a trabajadores | 18,752.80 | 12,549.46 |
| Otros | 3,854.57 | - |
| | <u><u>46,681.39</u></u> | <u><u>47,807.66</u></u> |

11. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la deuda a largo plazo consistía en:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Jubilación patronal (1) | 132,462.00 | 120,263.00 |
| Desahucio laboral (1) | 31,636.00 | 27,576.00 |
| Impuesto diferido (2) | 30,692.98 | 31,751.36 |
| | <u><u>194,790.98</u></u> | <u><u>179,590.36</u></u> |

(1) Ver nota 14.

(2) Representa el valor del impuesto atribuible a las diferencias temporarias imponibles, generadas por el registro del revaluó de los inmuebles (edificios), al valor razonable como costo atribuido; cuya depreciación anual, según legislación tributaria vigente no es deducible.

12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social está conformado por 1.600 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

| <u>NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS</u> | <u>%</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| QUIROLA LOJAS BEATRIZ ARACELY | 33% | 533,00 | 533,00 |
| QUIROLA LOJAS LILIAN MARIA | 31% | 502,00 | 502,00 |
| QUIROLA LOJAS ESTEBAN ESTUARDO | 33% | 533,00 | 533,00 |
| VILLEGAS GUTIERREZ ALEXANDRA ELIZABETH | 2% | 32,00 | 32,00 |
| | <u>100%</u> | <u><u>1.600,00</u></u> | <u><u>1.600,00</u></u> |

13. IMPUESTO A LA RENTA

CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años 2012 y 2011 y están abiertos a la revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, realizó la siguiente conciliación tributaria:

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las Utilidades | 86,210.15 | 79,778.01 |
| (-) 15% participación trabajadores | (12,931.52) | (11,966.70) |
| (+) Gastos no deducibles | 33,491.36 | 15,408.46 |
| Base de cálculo 22% de impuesto a la renta (23% 2012) | <u>106,769.99</u> | <u>83,219.77</u> |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 23,489.40 | 19,140.55 |
| IMPUESTO DIFERIDO | 1,058.38 | 1,106.49 |
| | <u><u>24,547.78</u></u> | <u><u>20,247.04</u></u> |

14. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa en base a un estudio actuarial realizado por un perito profesional independiente, aplicando el método de financiamiento Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, registro la provisión total de Deuda a Largo Plazo (Nota 11) por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio los valores de US\$ 132.462,00 y 31.636,00 respectivamente. Durante el presente año se registró en resultados el valor de US\$ 12.199,00 y US\$ 4.060,00 respectivamente.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación del presente informe (20 de agosto del 2014) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.