

Supervip S.A.

Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

Contenido

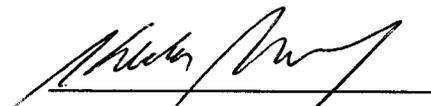
Estados Financieros

Estado de Situación Financiera.....	2
Estado de Resultado Integral.....	3
Estado de Cambios en el Patrimonio de Accionistas.....	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6

Supervip S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo	19.238	26.260
Cuentas por cobrar	107.859	125.919
Impuestos corrientes	-	1.416
Total activos corrientes	<u>127.098</u>	<u>153.595</u>
Propiedades plantas y equipos	80.867	80.867
Otros activos	-	-
Total activos	<u><u>207.965</u></u>	<u><u>234.462</u></u>
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar	88.240	124.497
Impuestos corrientes	2.081	2.595
Total pasivos corrientes	<u>90.321</u>	<u>127.092</u>
Obligaciones a largo plazo	<u>-</u>	<u>-</u>
Patrimonio de accionistas		
Capital pagado	1.000	1.000
Reserva Legal	-	-
Otras reservas	73.517	73.517
Ganancias acumuladas	31.438	23.126
Utilidad/ pérdida del ejercicio	11.689	9.728
Total patrimonio de accionistas	<u>117.644</u>	<u>107.371</u>
Total pasivos y patrimonio de accionistas	<u><u>207.965</u></u>	<u><u>234.462</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

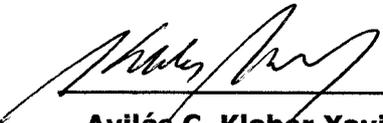

Avilés C. Kleber Xavier
Representante Legal

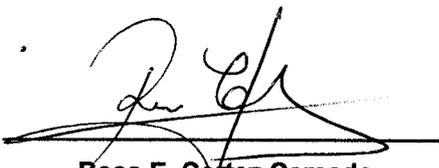

Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Supervip S.A.
Estado de Resultado Integral
Años Terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias	16.612	14.118
Gastos operativos de obra y administración	1.625	1.938
Participación de trabajadores	-	-
Utilidad (perdida) antes de impuestos	14.986	12.180
Impuestos a las ganancias	-3.297	-2.452
Utilidad (perdida) del año	11.689	9.728
Otros resultados integrales:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Resultado integral del año, neto de impuestos	11.689	9.728

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Avilés C. Kleber Xavier
Representante Legal

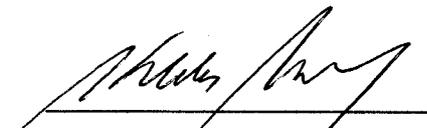

Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Supervip S.A.

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
Años Terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013

	Capital pagado	Otras Reservas	Utilidades retenidas	Utilidad Perdida del ejercicio	Total
Saldos a Diciembre 31, 2013	1.000	73.517	23.126	9.728	107.371
Regularización			9.728	(9.728)	-
Ajuste			(1.416)		(1.416)
Utilidad/Pérdida neta 2014				11.689	11.689
Saldos a Diciembre 31, 2014	1.000	73.517	31.438	11.689	117.644

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

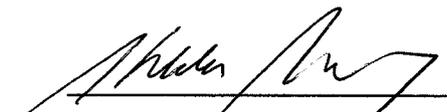

Avilés C. Kleber Xavier
Representante Legal


Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Supervip S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	9.123	15.342
Otros Cobros por actividades de Operación	937	(13.025)
Pago proveedores y empleados	(3.083)	(1.307)
Otros pagos por actividades de Operación	(32.546)	(89)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>18.548</u>	<u>(853)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(7.021)</u>	<u>69</u>
Actividades de Inversión:		
Adquisición de inversiones	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>	<u>-</u>
Actividades de Financiación:		
Cuentas por pagar	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiación	<u>-</u>	<u>-</u>
Variación en efectivo	(7.021)	69
Efectivo al inicio del año	<u>26.260</u>	<u>26.191</u>
Efectivo al final del año	<u>19.238</u>	<u>26.260</u>
 Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Utilidad (perdida) neta	14.986	12.180
Ajustes por gasto de Impuesto a la renta	(4.438)	-
Cambios en activos y pasivos	<u>(17.569)</u>	<u>(12.111)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>(7.021)</u>	<u>69</u> ✓

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Avilés C. Kleber Xavier
Representante Legal


Rosa E. Cortez Cercado
Contadora General

Supervip S.A.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre de 2014 y 2013

1. Actividad

Supervip S.A., fue constituida en Guayaquil en Julio del 2004. Su actividad principal es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes. La aplicación de las NIIF, con relación a las normas locales, supone cambios en las políticas contables, uso de un nuevo estado financiero, el de resultado integral y el mejoramiento de información reveladora en notas a los estados financieros. Algunas reclasificaciones al estado de situación financiera fueron efectuadas para lograr una apropiada presentación como es el caso del gasto de participación de trabajadores que fue incluido como gasto de operación y la compensación y separación de activos y pasivos por impuestos corrientes.

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración justifica que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Una explicación de las estimaciones y juicios contables críticos se presenta en la nota 3.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013, los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 comparados con el año anterior. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales y depósitos a plazo, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Propiedades

Incluye terreno, el cual se registra al costo revalorizado. El costo comprende su precio de adquisición más la revalorización efectuada de acuerdo con el valor del avalúo municipal. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Los gastos de reparación y mantenimiento se reconocen en resultados del año en el periodo en que se producen.

2.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia o no de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran al valor razonable.

2.8 Impuestos

De conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIF el gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- a) El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable que es la tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos imponibles o gastos deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando para el ejercicio 2014, la tasa fiscal del 22% aprobada por el Servicio de Rentas Internas.

- b) El Impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos de los estados financieros y sus bases fiscales, utilizando tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.9 Provisiones

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, donde es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y pueda hacerse una estimación fiable de estas provisiones.

2.10 Beneficios a empleados

- a) Las obligaciones por beneficios definidos OBD (jubilación patronal) y bonificación por desahucio, según las normas internacionales de información financiera, deben ser determinadas utilizando el método actuarial de coste de crédito unitario proyectado con valores actuariales realizados al final de cada periodo. Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen. La entidad de la compañía no reconoció provisión alguna por este concepto debido al número reducido de personal.
- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%
- c) Al 31 de Diciembre del 2014 la compañía no tiene trabajadores en relación de dependencia.

2.11 Reconocimiento de ingresos por venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la prestación del servicio de arrendamiento; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir son medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.12 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. La siguiente estimación y juicio crítico se presenta a continuación:

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo. Durante el 2014 no se identificaron pérdidas por deterioro.

4. Efectivo

Representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, sin intereses. El efectivo representa fondos de libre disposición a favor de la entidad.

5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a anticipos a proveedores y representan valores entregados para futuras compras de bienes y servicios.

6. Impuestos corrientes

Representan retenciones en la fuente de impuesto a la renta

7. Propiedades

Está representado por el terreno, propiedad de la compañía.

8. Impuestos corrientes

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula a la tasa del 22%. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	2.014	2.013
Utilidad efectiva	14.986	12.180
Partidas de conciliación		
Mas gastos no deducibles	-	213
Base gravable	14.986	12.393
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	3.297	2.726
Anticipo Impuesto a la renta	(62)	1.141
Retenciones en la fuente	(1.329)	(1.129)
Crédito tributario años anteriores		(286)
Saldo crédito tributario	1.906	2.452

Las declaraciones de impuesto hasta el año 2011 están cerradas para revisión por parte de las autoridades tributarias. A la fecha, la compañía no ha recibido notificaciones con respecto a los años 2012 al 2014, por lo que estos años estarían abiertos para futuras fiscalizaciones, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en materia tributaria.

Incentivos tributarios del Código Orgánico de la Producción. Los aspectos más destacados, en materia tributaria se destacan a continuación:

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2011, 23% año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior aplicando la tarifa antes indicada.

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2011, 23% año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior aplicando la tarifa antes indicada.

Incentivos tributarios de la Ley de Fomento Ambiental. El aspecto más destacado, en materia tributaria se refiere al incremento de la tarifa del 2% al 5% en el impuesto a la salida de divisa (ISA)

11. Patrimonio

Capital Social. Está representado por de 800 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de valor nominal unitario. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva por valuación. La reserva por valuación proviene de la revalorización del terreno de la entidad.

11. Transacciones con Parte Relacionada

Durante el año 2014, la compañía no ha celebrado transacciones con partes relacionadas con impacto en resultados.

12. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2013 y el 28 de febrero del 2013, fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

13. Aprobación de los estados financieros .

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, fueron aprobados por la Administración y junta general de accionistas el 24 de marzo de 2015.