

**AUDITPLUS Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.**  
**10 de Agosto No. 300 y Pedro Carbo – Edificio Menali 2do. Piso Oficina # 202**  
**Teléfonos 0994087227- 6017839 Guayaquil - Ecuador**

---

Mayo 8, 2014

SEÑORES:  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR**  
Guayaquil.-

De nuestras consideraciones:

Adjunto encontrará un ejemplar del Informe de auditoría externa definitivo a los estados financieros de **SERVINICE S. A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 en comparativo al año 2012; con RUC #0992533218001; expediente #128619.

Sin otro particular me despido de ustedes.

Atentamente,



**CPA BADDI AUREA A.**  
**GERENTE GENERAL**  
**AUDITPLUS CÍA. LTDA.**  
**RUC #0992490322001**  
**REGISTRO: SC-RNAE No. 646**

c.c.

File:

**AUDITPLUS Auditores y Contadores Independientes Cía. Ltda.**  
**10 de Agosto No. 300 y Pedro Carbo – Edificio Menali 2do. Piso Oficina # 202**  
**Teléfonos 0994087227- 6017839 Guayaquil - Ecuador**

---

Mayo 8, 2014

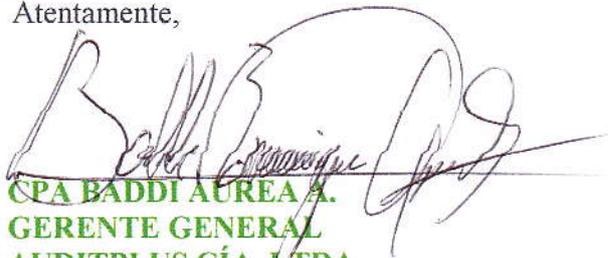
Sr. Alex Andrade  
**GERENTE GENERAL**  
**SERVINICE S. A.**  
Guayaquil.-

Estimada Sr. Alex Andrade:

Adjunto encontrará dos ejemplares del Informe de auditoría externa definitivo a los estados financieros de **SERVINICE S. A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 en comparativo al año 2012; con RUC #0992533218001; expediente #128619.

Sin otro particular me despido de ustedes.

Atentamente,



**CPA BADDI AUREA A.**  
**GERENTE GENERAL**  
**AUDITPLUS CÍA. LTDA.**  
**RUC #0992490322001**  
**REGISTRO: SC-RNAE No. 646**

c.c.

File:



**AUDITPLUS Auditores & Contadores Independientes Cía. Ltda.**  
**10 de agosto No. 300 y Pedro Carbo – Edificio Menali 2do. Piso Oficina # 202**  
**Teléfonos 0994087227 -6017839 Guayaquil - Ecuador**

---

**INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**  
**A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE**  
**SERVINICE S. A.**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**EN COMPARATIVO AL AÑO 2012**

**SERVINICE S. A.**

**INDICE GENERAL**

<b>Contenido:</b>	<b>Páginas No.</b>
<b>Opinión de los Auditores Externos Independientes</b>	<b>3 - 4</b>
<b><u>Estados Financieros de Conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF):</u></b>	
Estados de Situación Financiera	<b>5 - 6</b>
Estados de Resultados Integrales	<b>7</b>
Estados de Cambios en el Patrimonio neto de los Accionistas	<b>8</b>
Estados de Flujos de Efectivo	<b>9 - 10</b>
Operaciones y Entorno del Negocio, y Políticas contables	<b>11 -14</b>
Notas Explicativas a los Estados Financieros	<b>14 - 20</b>

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
**SERVINICE S. A.:**

### **Introducción**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SERVINICE S. A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, en comparativo con los estados financieros del año 2012, así como un resumen de las principales normas contables significativas y otras notas explicativas a los estados financieros.

### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

La Administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de dichos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente en la elaboración y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, sean estas causadas por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la entidad.

### **Responsabilidad de los Auditores Independientes**

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros basadas en nuestras auditorías, las mismas que fueron efectuadas de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración del control interno pertinente de la entidad en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de si las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y si las estimaciones contables importantes hechas por la Administración de la entidad son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados

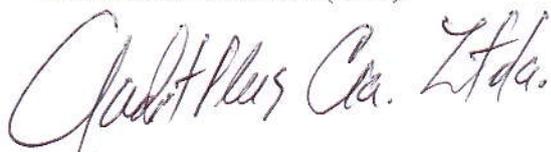
financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión de auditoría.

### **Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Tal como se explica en la Nota 2, un Resumen de las políticas contables significativas y bases para la preparación de los estados financieros mencionados en el párrafo 1, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Estas bases de preparación fueron adoptadas para atender las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, por esa razón, los estados financieros no deben ser utilizados para otros propósitos.

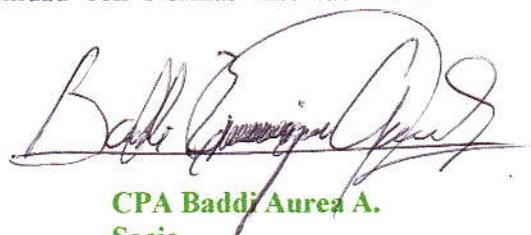
### **Opinión**

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **SERVINICE S. A.**, al 31 de diciembre del 2013, el estado de resultados integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha en comparativo a los estados financieros con corte al 31 de diciembre del 2012, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).



**AuditPlus**  
**Audidores y Contadores Independientes Cía. Ltda.**  
**SC - RNAE - No. 646**

**Mayo 8, 2014**



**CPA Baddi Aurea A.**  
**Socio**  
**Registro # 0.17287**



**SERVINICE S. A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**(Expresados en U. S. dólares)**

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	<b>3</b>	11,890	113,198
Activos financieros, neto	<b>4</b>	31,868	353,431
Inventarios	<b>5</b>	1,814	2,544
Servicios y otros pagos anticipados	<b>6</b>	349,885	384,244
Activos por impuestos corrientes	<b>7</b>	37,390	39,571
Otros activos corrientes		<u>192,914</u>	<u>0</u>
<b>Total activos corrientes</b>		<b><u>625,761</u></b>	<b><u>892,988</u></b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO:</b>			
	<b>8</b>		
Terreno		25,280	25,280
Muebles y enseres		47,411	45,249
Maquinarias y equipos		16,434	9,452
Equipos de computación		6,800	6,800
Vehículos		242,147	204,590
Obras en proceso		<u>0</u>	<u>133,668</u>
<b>Sub-total</b>		<b>338,072</b>	<b>425,039</b>
<b>Menos: depreciación acumulada</b>		<b><u>(92,289)</u></b>	<b><u>(41,429)</u></b>
<b>Total Propiedades, Planta y Equipos</b>		<b><u>245,783</u></b>	<b><u>383,610</u></b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES, NETO</b>	<b>9</b>	<b>396,674</b>	<b>1,895</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>1,268,218</u></b>	<b><u>1,278,493</u></b>

  
**Sr. Alex Andrade**  
**Gerente General**

  
**CPA. Carlos Castillo**  
**Contadora General**  
**Registro No. 32715**

**Ver notas explicativas a los estados financieros**

**SERVINICE S. A.**

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresados en U. S. dólares)

<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	<b>10</b>	9,250	48,296
Obligaciones con instituciones financieras	<b>11</b>	72,397	64,957
Otras obligaciones corrientes	<b>12</b>	87,388	396,022
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>169,035</u>	<u>509,275</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Cuentas y documentos por pagar	<b>13</b>	460,836	0
Obligaciones con instituciones financieras		0	72,526
Cuentas por pagar diversas relacionadas		18,366	0
Otros pasivos no corrientes		0	196,104
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>479,202</u>	<u>268,630</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>648,237</u>	<u>777,905</u>
<b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital social	<b>14</b>	800	800
Reserva legal		9,522	9,522
Resultados acumulados		489,851	328,253
Ganancia del periodo		119,808	162,013
<b>Total Patrimonio neto de los accionistas</b>		<u>619,981</u>	<u>500,588</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO</b>		<u>1,268,218</u>	<u>1,278,493</u>

  
**Sr. Alex Andrade**  
**Gerente General**

  
**CPA. Carlos Castillo**  
**Contadora General**  
**Registro No. 32715**

Ver notas explicativas a los estados financieros

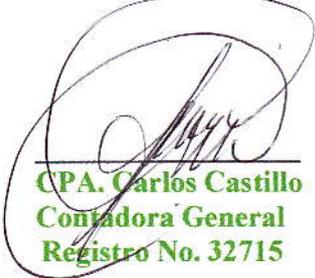
**SERVINICE S. A.**

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresados en U .S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		1,330,405	1,977,088
<b>COSTO DE VENTAS</b>		<u>614,615</u>	<u>1,369,769</u>
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u>715,790</u>	<u>607,319</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Administrativos y ventas	<b>16</b>	463,909	315,278
Gastos financieros		<u>9,538</u>	<u>0</u>
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<u>473,447</u>	<u>315,278</u>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) OPERACIONAL</b>		242,343	292,041
<b>OTROS INGRESOS (EGRESOS), NETO</b>		<u>(43,430)</u>	<u>5,758</u>
<b>Ganancia del ejercicio antes de participación a Trabajadores e impuesto a la renta</b>		198,913	297,799
<b>MENOS:</b>			
Participación a trabajadores	<b>12,15</b>	29,837	44,670
Impuesto a la renta	<b>15</b>	<u>49,268</u>	<u>91,116</u>
<b>Total</b>		<u>79,105</u>	<u>135,786</u>
<b>GANANCIA DEL PERIODO</b>		<u>119,808</u>	<u>162,013</u>

  
**Sr. Alex Andrade**  
**Gerente General**

  
**CPA. Carlos Castillo**  
**Contadora General**  
**Registro No. 32715**

**Ver notas explicativas a los estados financieros**

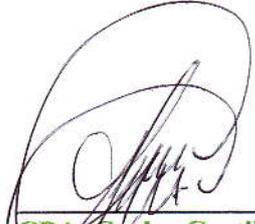
**SERVINICE S. A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**(Expresados en U.S. dólares)**

	<b>Capital Social</b>	<b>Aportes Para Futuros Aumentos de Capital</b>	<b>Reserva Legal</b>	<b>Resultados Acumulados</b>	<b>Ganancia del Periodo</b>	<b>Total</b>
<b>Enero 1, 2012</b>	800	0	9,522	0	528,253	538,575
Transferencia				528,253	(528,253)	
Pago de dividendos				(200,000)		(200,000)
Ganancia del periodo					<u>162,013</u>	<u>162,013</u>
<b>Diciembre 31, 2012</b>	800	0	9,522	328,253	162,013	500,588
Transferencia				162,013	(162,013)	
Otros				(415)		(415)
Ganancia del periodo					<u>119,808</u>	<u>119,808</u>
<b>Diciembre 31, 2013</b>	<u>800</u>	<u>0</u>	<u>9,522</u>	<u>489,851</u>	<u>119,808</u>	<u>619,981</u>

  
**Sr. Alex Andrade**  
**Gerente General**

  
**CPA. Carlos Castillo**  
**Contadora General**  
**Registro No. 32715**

**Ver notas explicativas a los estados financieros**

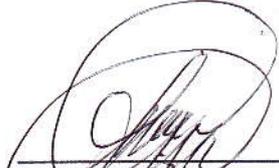
**SERVINICE S. A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO DIRECTO)  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**(Expresados en U.S. dólares)**

	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	1,008,623	913,915
Pagado a proveedores y empleados	(719,842)	(904,911)
Impuestos pagados	(8,672)	(167,101)
Intereses pagados	(8,519)	0
<b>Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación</b>	<b><u>271,590</u></b>	<b><u>(158,108)</u></b>
<b>Flujo de efectivo en la actividad de inversión:</b>		
Adquisición de propiedades y equipos, neto	86,967	0
Inversiones mantenidas al vencimiento	0	2,842
Aumento en otros activos	(394,779)	0
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividad de inversión</b>	<b><u>(307,812)</u></b>	<b><u>2,842</u></b>
<b>Flujos de efectivo en las actividades de financiación</b>		
Obligaciones en instituciones financieras	(65,086)	48,606
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo:</b>		
Disminución neta del efectivo	(101,308)	(106,659)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>	<b><u>113,198</u></b>	<b><u>219,856</u></b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<b><u>11,890</u></b>	<b><u>113,198</u></b>

  
**Sr. Alex Andrade**  
**Gerente General**

  
**CPA Carlos Castillo**  
**Contadora General**  
**Registro No. 32715**

**Ver notas explicativas a los estados financieros**

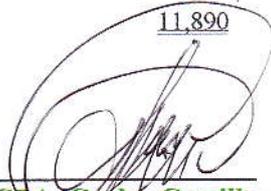
**SERVINICE S. A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**(Expresados en U.S. dólares)**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Ganancia del periodo antes de impuestos</b>	119,808	297,799
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>		
Gastos por depreciación	50,860	0
Ajuste	(584)	0
<b>Cambios en activos y pasivos (Incremento y/o Disminución):</b>		
Cuentas por cobrar	321,732	(643,239)
Activos por impuestos corrientes	2,181	0
Inventarios	730	4,897
Servicios y otros pagos anticipados	34,359	(3,169)
Otras activos corrientes	(192,914)	0
Cuentas y documentos por pagar	(1,766)	304,482
Otras obligaciones corrientes	(47,983)	(69,850)
Otros pasivos corrientes	(14,833)	(49,027)
<b>Total ajustes</b>	<u>151,782</u>	<u>(455,906)</u>
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<u>271,590</u>	<u>(158,108)</u>
<b>Flujo de efectivo en actividad de inversión:</b>		
Adquisición de propiedades y equipos, neto	86,967	0
Inversiones mantenidas al vencimiento		2,842
Aumento en otros activos	(394,779)	0
<b>Efectivo neto (utilizado en) proveniente de actividad de inversión</b>	<u>(307,812)</u>	<u>2,842</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiación</b>		
Obligaciones en instituciones financieras	(65,086)	48,606
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo:</b>		
Disminución neta del efectivo	(101,308)	(106,659)
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período</b>	<u>113,198</u>	<u>219,856</u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período</b>	<u>11,890</u>	<u>113,198</u>

  
**Sr. Alex Andrade**  
**Gerente General**

  
**CPA. Carlos Castillo**  
**Contador General**  
**Registro No. 32715**

**Ver notas explicativas a los estados financieros**

## SERVINICE S. A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

---

#### 1. OBJETO DEL NEGOCIO Y ENTORNO ECONOMICO

**SERVINICE S. A.** fue constituida en Guayaquil - Ecuador en octubre 15 del 2007, como sociedad anónima. Su actividad económica es prestación de servicios de desinfección y exterminios, y sus afines la importación y exportación de los mismos por cuenta propia y ajena.

Durante el año 2013, la compañía tuvo una disminución en las ventas de \$647 mil dólares y en el costo de ventas de \$755 mil dólares, que representan el 32,71% y el 55,13% respectivamente en relación al año 2012. El margen de utilidad en el año 2013 fue del 53,80% y en el año 2012 fue del 30,72%.

Los gastos operacionales en el año 2013 tuvieron un aumento de \$158 mil dólares; equivalente del 50.17% en relación al año 2012.

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**Bases de la preparación.-** Los estados financieros de **SERVINICE S. A.**, comprenden los estados de situación financiera, de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de sus flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 en comparativo al año 2012, los cuales han sido preparados y presentados de conformidad a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan; tales como:

**Moneda Funcional** – Los estados financieros han sido elaborados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda adoptada legalmente en el Ecuador desde marzo del 2000.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo** – Constituyen aquellos activos financieros líquidos, que se pueden convertir rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días, como fondos disponibles en caja y bancos.

**Activos y Pasivos Financieros** – Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados y consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Se registran inicialmente a su valor razonable, más los costos de transacción directamente atribuibles a la compra o emisión de éste y se registran en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. El reconocimiento de un activo financiero se da de baja cuando el derecho contractual de la entidad sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros,

estos se dan de baja cuando la obligación específica expira o es cancelada. La entidad presenta activo y pasivo financiero, tales como:

**Cuentas por Cobrar** – Son contabilizadas al costo, esto al momento de la negociación de la venta del producto, y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los mismos, nota 4.

**Cuentas y Documentos por pagar** – Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de la compra de materiales y bienes; y de la recepción de prestación de servicios profesionales, que son utilizados para el proceso productivo, nota 9.

**Servicios y Otros Pagos Anticipados** – Representan anticipos entregados a proveedores por las compras de inventarios y servicios recibidos de terceros, que son liquidados en función a la entrega de la factura.

**Activos por Impuestos Corrientes** – Representan saldos de retención en la fuente de impuesto a la renta practicado por terceros sobre prestación de servicios, y retenciones sobre el impuesto al valor agregado. Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta efectuada durante el año 2013, fueron liquidadas al momento de determinación del impuesto a la renta de la entidad.

**Propiedades, Planta y Equipos, neto** – Se presentan contabilizadas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada, nota 8. Las propiedades, planta y equipos se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de acuerdo a disposiciones tributarias, tales como; de 10 años para muebles y enseres, y maquinarias y equipos; de 5 para vehículos; y 3 para equipos de computación y software.

Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimientos y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos. La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Cuando se venden o se retiran las propiedades, planta y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

La Administración de la entidad, establece procedimientos para asegurarse de que sus bienes están contabilizados por un importe que no sea superior a su importe recuperable. Las propiedades, planta y equipos estarán contabilizados por encima de su importe recuperable cuando su importe en libros exceda del importe que se pueda recuperar a través de su utilización o de su venta, por lo que el mismo se presentaría como deteriorado y se deberá reconocer una pérdida por deterioro del valor de ese activo.

**Otros Activos no Corrientes** – Representan principalmente préstamos efectuados a una entidad relacionada destinados para financiamiento de sus operaciones.

**Obligaciones con Instituciones Financieras** - Constituyen préstamos obtenidos de una institución bancaria local, los cuales se encuentran contabilizados íntegramente.

**Otras Obligaciones Corrientes** - Están reconocidos mediante el método del devengado y se originan cuando la entidad mantiene una obligación producto de eventos pasados y lo establecido por la legislación laboral, normativas del Seguro Social o acuerdos contractuales.

**Participación de los Trabajadores en las Utilidades** - Se calcula el 15% de participación de los empleados sobre las utilidades contables, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, siendo su registro contable de la provisión con cargo a la ganancia del ejercicio, nota 12.

**Impuesto a la Renta** - Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se contabiliza con cargo a la ganancia del año en que se devenga con base en el método de impuesto a la renta causado. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 24% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Durante los años 2012 y 2011, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 23% y 24%, respectivamente, nota 15. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado el 29 de diciembre del 2010, a través del R.O No. 351, se establece por medio de las disposiciones transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta, la misma que se aplicará en forma progresiva a partir del ejercicio fiscal terminado al 2013 el 22%.

**Transacciones con partes relacionadas.**- Las transacciones son con partes relacionadas, domiciliadas o no en el país, si se efectúan de acuerdo con las siguientes políticas y/o preceptos legales como se indican a continuación:

- 1) En términos, condiciones y precios establecidos de común acuerdo entre las partes.
- 2) Por presunción, aquellas partes y sus transacciones que estén de acuerdo con las normativas vigentes dispuestas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), especialmente la indicada en el Artículo 4, numeral 4 del Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, que dice:

"Con el objeto de establecer partes relacionadas, a más de las referidas en la ley, la Administración Tributaria con el fin de establecer algún tipo de vinculación por porcentaje de capital o proporción de transacciones, tomará en cuenta, entre otros, los siguientes casos:

Cuando una persona natural o societaria, 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"

**Reconocimiento de Ingresos** - Con relación a la prestación de servicios de fumigación, el ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los inventarios.

**Reconocimiento de Costos y Gastos** - El costo de ventas se registra en el resultado del ejercicio cuando se entregan los inventarios de forma general, en forma simultánea al reconocimiento de los ingresos. Los gastos se registran en los periodos con los cuales se relacionan y se reconocen en los resultados del ejercicio cuando se devengan, independientemente del momento en que se paguen.

Los gastos financieros se registran en los periodos en los cuales se relacionan y se reconocen cuando se devengan.

**Uso de Estimaciones** - La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF (hasta el año 2011 de acuerdo con NEC), requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de activos y pasivos, y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo se encuentran conformados, tal como se presenta:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(U.S. dólares)</b>	
Bancos	11,890	1,526
Inversiones a corto plazo	<u>0</u>	<u>111,672</u>
Total	<u><u>11,890</u></u>	<u><u>113,198</u></u>

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Bancos incluye principalmente fondos en dólares depositados en cuentas corrientes de entidades locales.

Estos fondos se encuentran de libre disponibilidad.

### 4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de activos financieros, neto se presentan como sigue:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(U.S. dólares)</b>	
Cientes, neto	31,818	353,600
Empleados	50	0
Provisión para cuentas incobrables	<u>0</u>	<u>(169)</u>
Total	<u><u>31,868</u></u>	<u><u>353,431</u></u>

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de clientes por cobrar representa facturaciones por ventas a crédito principalmente de servicios de fumigación y adicionales afines desde 30 a 90 días plazo. Las ventas a crédito no generan interés y han sido recuperadas parcialmente a la fecha de este informe.

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el año 2013, es el siguiente:

	<u>... Diciembre 31... 2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Saldo al inicio del año	169	1,304
Provisión	0	0
Castigo	(169)	(1,135)
Saldo al final del año	<u>0</u>	<u>169</u>

## 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los inventarios se presentan como sigue:

	<u>... Diciembre 31... 2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Suministros y materiales	<u>1,814</u>	<u>2,544</u>

Al 31 de diciembre del 2013, los inventarios de suministros y materiales se encuentran libres de gravámenes.

## 6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de servicios y otros pagos anticipados son como sigue:

	<u>...Diciembre 31... 2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Anticipos a proveedores	<u>349,885</u>	<u>384,244</u>

Corresponde a valores entregados a proveedores varios para compras de inventarios, los cuales a la fecha de este informe han sido liquidados parcialmente.

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de activos por impuestos corrientes son como sigue:

	<u>...Diciembre 31... 2013</u>	<u>2012</u>
	(U.S. dólares)	
Impuesto al valor agregado pagado	10,529	0
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	<u>26,861</u>	<u>39,751</u>
Total	<u>37,690</u>	<u>39,751</u>

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo del impuesto al valor agregado representa el 12% sobre las compras de inventarios y servicios recibidos de terceros, el mismo que fue liquidado con el impuesto al valor agregado cobrado sobre las ventas en enero del 2014.

Al 31 de diciembre del 2013, Retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa valores retenidos a la compañía sobre las ventas de inventarios y servicios recibidos de terceros durante el 2013. Los valores de impuestos retenidos del año 2013 fueron aplicados al impuesto a la renta causado del año 2013 al momento de la liquidación del impuesto a la renta anual de la entidad en abril 30 del 2014.

## 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, neto durante los años 2013 y 2012, fueron como sigue:

	<b>...Diciembre 31....</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(U.S. dólares)</b>	
Saldos al comienzo del año	383,610	226,071
Adquisiciones	46,701	184,880
Reclasificación a otros activos corrientes	(133,668)	0
Gasto por depreciación	(50,860)	(27,341)
Saldos al fin del año	<u>245,783</u>	<u>383,610</u>

Adquisiciones, incluye principalmente desembolsos efectuados para la compra de vehículos por \$37,557; muebles y enseres por \$6,982. Durante el año 2013, se registró con cargo a resultados \$50,860; por concepto del gasto por depreciación de las propiedades, planta y equipos depreciables.

## 9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES, NETO

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de otros activos no corrientes, neto incluye principalmente \$395,726; correspondiente a valores entregados a una compañía relacionada local destinados para financiar sus operaciones. Este saldo no genera interés ni tiene plazo de vencimiento establecido y a la fecha de este reporte se encuentran pendientes de recuperación.

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de cuentas y documentos por pagar se presentan como sigue:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(U.S. dólares)</b>	
Proveedores	<u>9,250</u>	<u>48,296</u>

Proveedores, incluye principalmente saldos pendientes de pago al 31 de diciembre del 2013, correspondiente a registro de facturaciones por compras de inventarios y servicios recibidos de terceros. Este saldo de proveedores no devenga interés y han sido canceladas parcialmente a la fecha del presente reporte.

## 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de obligaciones con instituciones financieras por \$72,397; representa préstamos recibidos de Bancos locales, el cual devengó intereses pagados por \$8,519.

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de obligaciones corrientes son como sigue:

	<b>... Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(U.S. dólares)</b>	
Impuesto a la renta causado (22%), nota 15	49,268	0
Retenciones en la fuente de impuestos	0	97,251
Participación de utilidades para trabajadores, nota 15	29,837	44,670
Obligaciones con el I.E.S.S. por pagar	2,902	5,075
Otras	<u>5,381</u>	<u>249,026</u>
Total	<u>87,388</u>	<u>396,022</u>

Al 31 de diciembre del 2013, el impuesto a la renta causado, representa el 22 % del impuesto a la renta de la entidad sobre la utilidad gravable después de haber considerado los gastos no deducibles y los ingresos exentos para la determinación del impuesto a la renta de la entidad de conformidad a las Leyes tributarias establecidas por parte del Servicio de Rentas.

Participación a trabajadores representa el 15% sobre la utilidad contable determinada entre los ingresos por ventas menos los costos y gastos, de acuerdo a lo establecido en el Código Laboral.

## 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas y documentos por pagar, corresponde principalmente a valores por cancelar a proveedores locales por compras de inventarios y servicios recibidos de terceros por \$460,836. A la fecha de este reporte estos valores han sido cancelados parcialmente y no devengan interés ni tienen plazos de vencimientos establecidos.

#### 14. PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

**Capital Social** - Está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías en la República del Ecuador requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital. Al 31 de diciembre del 2013, la compañía no ha podido apropiarse del 10% de acuerdo a la Ley, debido a que el límite permitido por la mencionada Ley está cubierto en su totalidad.

**Resultados Acumulados** - Representa ganancias acumuladas provenientes del año 2011 por \$327,838; y año 2012 por \$162,013.

#### 15. IMPUESTO A LA RENTA Y SITUACION TRIBUTARIA

El impuesto a la renta causado de la compañía ha sido constituido de acuerdo a la tasa del 22% para el año 2013 y el 23% para el año 2012 sobre la utilidad tributable. La determinación de la base imponible para los cálculos del impuesto a la renta de los años 2013 y 2012 es como sigue:

	... Diciembre 31...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(U. S. dólares)	
Ganancia del ejercicio antes de participación de trabajadores	198,913	297,799
<b>Menos:</b> 15% de Participación para trabajadores	<u>29,837</u>	<u>44,670</u>
Utilidad antes del 22% y 23% de impuesto a la renta	169,076	253,129
<b>Más:</b> Gastos no deducibles	<u>54,870</u>	<u>143,027</u>
Base imponible para el cálculo del impuesto a la renta	223,946	396,156
Porcentaje de impuesto a la renta	22%	23%
Impuesto a la renta causado	<u>49,268</u>	<u>91,116</u>

La determinación del saldo a pagar por el Contribuyente al 31 de diciembre del 2013 y 2012, es como sigue:

	<b>Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(U. S. dólares)</b>	
Impuesto a la renta causado	49,268	91,116
<b>Menos:</b> Retenciones en la fuente realizadas en el Ejercicio fiscal	(26,861)	(39,571)
<b>Menos:</b> Crédito tributarios de años anteriores	<u>(0)</u>	<u>0</u>
<b>Saldos a pagar por el Contribuyente</b>	<b><u>22,407</u></b>	<b><u>51,545</u></b>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las declaraciones tributarias están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria, sobre los cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento de ingresos y gastos. La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de las autoridades tributarias.

## 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas durante los años 2013 y 2012 se encuentran conformados como sigue:

	<b>...Diciembre 31...</b>	
	<b><u>2013</u></b>	<b><u>2012</u></b>
	<b>(U.S. dólares)</b>	
Sueldos y beneficios sociales	148,925	0
Honorarios profesionales	57,500	15,617
Arrendamiento de inmuebles	15,252	13,608
Mantenimiento y reparaciones	12,781	16,134
Suministros y materiales	13,977	5,760
Gastos de gestión	6,608	42,562
Impuestos y contribuciones	8,672	8,081
Depreciación	50,860	27,808
Gastos de viaje	32,278	0
Amortizaciones	947	947
Servicios públicos	7,147	6,380
Pagos por otros servicios	109,447	35,354
Otros	<u>485</u>	<u>143,027</u>
<b>Total</b>	<b><u>463,909</u></b>	<b><u>315,278</u></b>

En el año 2013, los gastos de administración tuvieron un considerable aumento de \$149 mil, que constituye un incremento del 47.14% en relación al año 2012.

## **17. EVENTOS POSTERIORES**

Entre el 1 de enero del 2014 y la fecha del informe de los auditores independientes (Mayo 8, 2014), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

## **18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por la Junta general de Socios y su emisión ha sido autorizada el 30 de abril del 2014.

\*\*\*\*\*