



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

SERVITERRA S.A

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL PERIODO ECONÓMICO 2014

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
“SERVITERRA S.A.”

1. DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **“SERVITERRA S.A.”** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2014 y el correspondiente Estado de Resultados, de cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.

2. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren planificación y realización de nuestro trabajo con el objeto de lograr un razonable grado de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de errores significativos.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye pruebas selectivas que respalden las cantidades y la información revelada

en los Estados Financieros. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; así como el diseño procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. OPINIÓN

Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría

En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **"SERVITERRA S.A."** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2014, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con Normas Internacionales de contabilidad.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **"SERVITERRA S.A."** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC. 010 emitida el 20 de Noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008 las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **"SERVITERRA S.A."** Aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2011.



Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTIÓN LEGAL
CATELEG CIA. LTDA.
REGISTRO SC. RNAE No 782

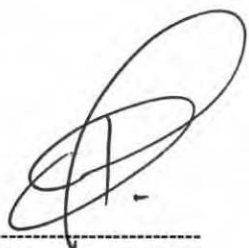
10 de abril 2015

"SERVITERRA S.A"
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2014
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2013	2014
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6		607,121.45
10102 ACTIVOS FINANCIEROS	7		43,910.75
10103 INVENTARIOS	8		2,720,137.66
10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9		321,001.21
10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	17,180.98	38,393.20
10107 OTROS ACTIVOS CORRIENTES	11		25,412.23
ACTIVO CORRIENTE		17,180.98	3,755,976.50
10201 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12	3,460,500.00	14,142,535.71
10204 ACTIVO INTANGIBLE	13		4,480.00
10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	14	800.00	
ACTIVO NO CORRIENTE		3,461,300.00	14,147,015.71
TOTAL ACTIVO		3,478,480.98	17,902,992.21

"SERVITERRA S.A"
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2014
(Expresado en dólares)

	NOTAS	2013	2014
20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15		545,791.72
20105 PROVISIONES	16		21,898.74
20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	17		42,098.06
20108 CUENTAS POR PAGAR VARIAS	18		1,947.93
20112 PORCION CORRIENTE PROVISIONES	19		43,033.67
PASIVO CORRIENTE			654,770.12
20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20		7,496,885.11
20204 CUENTAS POR PAGAR	21	1,825,079.77	2,154,406.87
PASIVO NO CORRIENTE		1,825,079.77	9,651,291.98
TOTAL PASIVO		1,825,079.77	10,306,062.10



Sr. OSCAR PALADINES
REPRESENTANTE LEGAL
SERVITERRA S.A.



EC. RAFAEL JAIME BAQUERIZO
CONTADOR GENERAL
SERVITERRA S.A.

"SERVITERRA S.A"
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

51010	COSTOS	1,991,469.59	0.00
52010	GASTOS DE ADMINISTRACION	4,725.41	1,092,651.50
52015	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.00	212,146.95
52030	GASTOS FINANCIEROS	0.00	139,861.66
52035	PERDIDAS	0.00	9,560.03
TOTAL COSTOS Y GASTOS		0.00	1,454,220.14
PERDIDA DEL EJERCICIO		1,996,195.00	1,454,220.14

Ver notas a los Estados Financieros



Sr. OSCAR PALADINES
REPRESENTANTE LEGAL
SERVITERRA S.A.



EC. RAFAEL JAIME BAQUERIZO
CONTADOR GENERAL
SERVITERRA S.A.



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"SERVITERRA S.A."
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR REVALUACION	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de enero del 2014	1,661,300.00	2,000,000.00			0.00	3,661,300.00
Traslado Resultados ejercicios anteriores			-314,100.46		0.00	-314,100.46
Superávit por Revaluación de Activos Fijos				5,703,950.71		5,703,950.71
Utilidad (Pérdida) neta del año 2014					-1,454,220.14	-1,454,220.14
Saldo al final del ejercicio fiscal	1,661,300.00	2,000,000.00	-314,100.46	5,703,950.71	-1,454,220.14	7,596,930.11

Ver notas a los Estados Financieros

Sr. OSCAR PALADINES
REPRESENTANTE LEGAL
SERVITERRA S.A.

EC. RAFAEL JAIME BAQUERIZO
CONTADOR GENERAL
SERVITERRA S.A.



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"SERVITERRA S.A" ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 (Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-1,454,220.14
---	----------------------

Depreciación de Mobiliario y Equipo	0.00
-------------------------------------	------

15% participación trabajadores	0.00
--------------------------------	------

Gasto por Impuesto a la renta	0.00
-------------------------------	------

Provisiones	21,898.74
-------------	-----------

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo	21,898.74
--	------------------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	0.00
--	-------------

Cuentas por Cobrar clientes	0.00
-----------------------------	------

Otras Cuentas por Cobrar	-59,322.98
--------------------------	------------

Anticipos Proveedores	-75,529.22
-----------------------	------------

Inventarios	-2,720,137.66
-------------	---------------

Otros activos	-38,512.39
---------------	------------

Cuentas por Pagar comerciales	545,791.72
-------------------------------	------------

Otras cuentas por pagar	44,045.99
-------------------------	-----------

Prestaciones y Beneficios Sociales	43,033.67
------------------------------------	-----------

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>-3,692,952.27</u>
---	-----------------------------

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	-3,521,658.49
---	---------------

Compras Activos Intangible	-4,480.00
----------------------------	-----------

Obras en Proceso	0.00
------------------	------

Otras entradas y Salidas de Efectivo	
--------------------------------------	--

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-3,526,138.49</u>
---	-----------------------------

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiamiento préstamos a largo plazo	7,500,000.00
--	--------------

Pago de préstamos	-3,114.89
-------------------	-----------

Otras entradas y Salidas de Efectivo	329,327.10
--------------------------------------	------------

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>7,826,212.21</u>
--	----------------------------

Disminución Neta de Efectivo	0.00
------------------------------	------

Efectivo al Inicio del Ejercicio.	0.00
-----------------------------------	------

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>607,121.45</u>
---	--------------------------


Sr. OSCAR PALADINES
REPRESENTANTE LEGAL
SERVITERRA S.A.


EC. RAFAEL JAIME BAQUERIZO
CONTADOR GENERAL
SERVITERRA S.A.

“SERVITERRA S.A.”
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“**SERVITERRA S.A.**” es una compañía constituida legalmente en el Ecuador, en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública del 31 de Julio del 2008, con un capital autorizado de mil seiscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que podrá ser aumentado por resolución de la Junta General de Accionistas.

La compañía cuenta con un capital suscrito de ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de Estados Unidos de Norteamérica cada una de ellas, las que son ordinarias y nominativas, y cada una con derecho a un voto en proporción a su valor pagado.

La citada escritura fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil a través de la Resolución No 08-gi.0005133, dictada por el especialista jurídico Abogado Carlos Terán Buenaño el 7 de agosto del 2008, la cual contiene la Constitución de la compañía denominada “**SERVITERRA S.A.**” de fojas 94.822 a 94834 del Registro Mercantil y anotada bajo el número 16.754.

Los accionistas que conforman “**SERVITERRA S.A.**” a esta fecha son:

	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES SUSCRITAS
SUSCRIPCION DE CAPITAL		
Eric Marcial Bayas Sánchez	400.00	400.00
Lizbeth Paola Hidalgo Romero	400.00	400.00
SUMAN	800.00	800.00

Posteriormente en la ciudad de Guayaquil, el Ocho de Octubre del año dos mil nueve, ante el doctor Rodolfo Pérez Pimentel, Notario Décimo Sexto de este cantón, comparece el “**FIDEICOMISO DELIPESCA**”, representado por su administradora “Fiduciaria del Ecuador” a su vez representada por su gerente general Abogado Francisco Nugué Varas y la compañía “**DELIPECA**” representada por su Gerente General Señora Luisa Marlene Paladines de Barragán, quienes solicitan del señor Notario, se incorpore en el registro de escrituras públicas a su cargo, una por la que conste el aumento de capital suscrito y reforma parcial del estatuto social de la compañía “**SERVITERRA S.A.**”



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

SUSCRIPCION DE ACCIONES Y PAGO DE APOORTE DE BIENES.-

Los accionistas de la compañía **"SERVITERRA S.A."** en sesión de Junta General Universal extraordinaria de accionistas, celebrada el diecinueve de Agosto del dos mil nueve, renunciaron a su derecho de preferencia de suscribir las nuevas acciones, las mismas que según lo resuelto en la misma Junta General de Accionistas, las suscribe el **"FIDEICOMISO DELIPESCA"** representada por su administradora, la compañía **"Morgan & Morgan, Fiduciary & Trust Corporation S.A. "Fiduciaria del Ecuador"** quien a su vez es representada por su Gerente General Abogado Francisco Nugué Varas; Fideicomiso que cancela el cien por ciento del aumento de capital con el aporte del cincuenta por ciento de la planta de procesamiento de pescado ubicada en la parroquia de Monteverde del cantón Santa Elena, provincia del mismo nombre.

La planta está conformada por bienes muebles e inmuebles. El detalle de los bienes Muebles de la planta y sus avalúos constan en el acta de sesión de la Junta General Universal Extraordinaria de accionistas de **"SERVITERRA S.A."** del diecinueve de Agosto del dos mil nueve, por Un millón seiscientos sesenta mil quinientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

El siete de Enero del año dos mil diez, el Abogado Humberto Moya Gonzales, Intendente de Compañías del Cantón Guayaquil, emite la resolución número SC-IJ-DJC-G-10-000050 por la cual aprueba el aumento del capital suscrito de la compañía por Un millón seiscientos sesenta mil quinientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 1'660.500,00) dividido en un millón seiscientos sesenta mil quinientas acciones de un dólar cada una de ellas y la reforma del estatuto constante en la referida escritura.

El cuatro de Febrero del dos mil diez en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución SC-IJ-DJC-G-10-000050 dictada el siete de Enero del dos mil diez, se inscribe la presente escritura pública, junto con la Resolución antes mencionada, la misma que contiene el aumento del capital suscrito y la reforma de Estatutos de la compañía **"SERVITERRA S. A."** de fojas 11.343 A 11.389, Registro Mercantil número 2.194.- Suscribe la presente Inscripción la Registradora Mercantil Delegada del Cantón Guayaquil Abogada Zoila Cedeño Cellan El Fideicomiso citado es cancelado el diez y nueve de Mayo del dos mil diez por parte de **"DELIPESCA S. A."** El veinticinco de Agosto del dos mil diez se sienta la razón del aumento de capital, aprobada mediante la Resolución número SC.DIC.P.2010-o512 de fecha veinticuatro de Agosto del dos mil diez, suscrita por el Intendente de compañías de Portoviejo Ing. Patricio García Vallejo. De conformidad con la certificación de la Eco. Zoila Ponce Delgado Delegada del Intendente de Compañías de Portoviejo de fecha 18 de Agosto del 2010, la conformación del capital de **"SERVITERRA S. A."** es la siguiente:

SUSCRIPCION DE CAPITAL	CAPITAL SUSCRITO	ACCIONES SUSCRITAS
DELIPECA S.A.	1,660,500.00	1,660,500.00
SR. JOSE RAMON PALADINES BAZURTO	640.00	640.00
SR. ABEL ROMEO PALADINES BAZURTO	160.00	160.00
SUMAN	1,661,300.00	1,661,300.00

2. OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

Entre los objetivos por la cual se crea "SERVITERRA S. A." y que consta en el

artículo segundo de la escritura de conformación corresponde a: a) La compra venta, corretaje, administración, arrendamiento, permuta, agenciamiento y explotación de bienes inmuebles; b) el diseño, construcción y fiscalización de viviendas, edificios, condominios, centro comerciales, industriales y residenciales, caminos, calles, carreteras, pasos a desnivel; c) realizar avalúos de bienes muebles e inmuebles; d) importación, exportación, producción, industrialización, envase, distribución y comercialización de toda clase de bebidas y productos para consumo humano, animal y vegetal; e) El desarrollo y explotación agrícola en todas sus fases, desde el cultivo y su cosecha o extracción, hasta su comercialización; f) la compra venta, importación, exportación y comercialización de maquinarias y equipos de construcción, agrícolas, pecuarios, industriales, eléctricos, de seguridad, de la rama metalmecánica, hospitalaria; g) Administración de hoteles, restaurantes, supermercados y locales comerciales; h) la pesca, industrialización y comercialización de productos del mar; Es decir, estará facultada para ejecutar y celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes y relacionadas con su objeto social que van del numeral a) al numeral t).

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMÍA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador para cumplir con las disposiciones referentes a la presentación de los estados financieros que cumplan con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF vigente para el ejercicio finalizado al 31 de diciembre del 2014, los mismos que requieren que la gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

En el presente ejercicio económico la empresa se mantiene inactiva, por tanto no existen ingresos, Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en Dólares norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo, inversiones y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 30 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2014, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2014 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa se componen de los saldos de los suministros, materiales y las importaciones en tránsito disponibles para la realización de los proyectos.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición para el año 2013.

El año 2014 se registro todo lo referente a Propiedad, Planta y Equipo al valor revaluado, mediante el respectivo informe emitido por peritos calificados para tal efecto.

Se aplicará la depreciación cuando la empresa empiece sus actividades de producción y se genere el desgaste propio de cada uno de los bienes, se depreciará por el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley

Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las NIIF'S y por aprobación de la Junta General de Accionistas utilizara este método de depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios e instalaciones	5 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos cuando ya se generaren se reconocerán y medirán a su valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes.

h) Reconocimiento de costos y gastos.

Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.

i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.

Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad del ejercicio.

j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22% para el año 2013 y el 22% para el año 2014.



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

ACTIVO

NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de este rubro de Activo, la empresa debita y acredita valores que ingresan o egresan de acuerdo a su disponibilidad y requerimientos, cuyos documentos de soporte se mantienen archivados; estos valores corresponden a la Caja General, el saldo final de la cuenta es el siguiente:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2013	2014
1010101	CAJA GENERAL		
10101010003	CAJA CHICA ADMINISTRATIVA	0.00	233.28
1010102	BANCOS		
10101020001	BANCO PICHINCHA	0.00	606,888.17
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		0.00	607,121.45

NOTA 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

En este rubro se hallan comprendidos las Cuentas y Documentos por Cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10102	ACTIVO FINANCIEROS	2013	2014
1010206	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		
10102060001	PRESTAMOS	0.00	12,392.11
1010209	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
10102090001	CUENTAS POR COBRAR VARIAS	0.00	31,518.64
SUMA ACTIVOS FINANCIEROS		0.00	43,910.75

NOTA 8.- INVENTARIOS

Dentro de esta Cuenta, se encuentran contabilizados los Inventarios de Materia Prima,

Suministros y Materiales para producción y Repuestos y Herramientas, es decir los inventarios necesarios para el desarrollo de su actividad económica que desarrolla la empresa, montos que luego de la toma física de los mismos al 31 de diciembre corresponden a los siguientes:

10103	INVENTARIOS	2013	2014
1010301	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA		
10103010001	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	0.00	2,632,025.39
1010304	INV.SUM. Y MATERIALES PARA PRODUCCION		
10103040001	INV.SUM. Y MATERIALES TOXICOS	0.00	16,162.45
10103040002	INV.SUM. O MATERIALES VARIOS	0.00	22,473.55
1010305	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS		
10103050001	INVENTARIO DE REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	0.00	1,029.77
10103050002	INVENTARIO UNIFORMES MANTENIMIENTO	0.00	5,000.38
10103050003	INVENTARIO UNIFORMES PRODUCCION	0.00	25,132.05
10103050007	INVENTARIO BODEGA DE MATERIALES	0.00	18,314.07
SUMA INVENTARIOS		0.00	2,720,137.66

NOTA 9.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los diferentes egresos que se refieren a seguros de la empresa, anticipos entregados a varios proveedores y anticipos, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:



Auditoría
y
Gestión Legal

CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2013	2014
1010405	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
10104050001	SEGUROS	0.00	7,300.17
1010415	ANTICIPO A PROVEEDORES		
10104150001	ANTICIPOS A PROVEEDORES	0.00	75,529.22
10104150002	ANTIICIPO IMPORTACIONES		238,171.82
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		0.00	321,001.21

NOTA 10.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registran los diferentes valores a favor de la empresa y que son liquidados o incrementados en función de sus actividades económicas, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2013	2014
1010505	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA		
10105050002	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	17,180.98	38,393.20
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		17,180.98	38,393.20

NOTA 11.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Se registran los diferentes valores por valores de otros activos corrientes y garantías entregadas en la prestación de servicios, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	2013	2014
1010705	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		
10107050001	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	0.00	15,412.23
1010706	DEPOSITOS EN GARANTIA		
10107060002	SERVICIOS	0.00	10,000.00
SUMA OTROS ACTIVOS CORRIENTES		0.00	25,412.23

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los Activos Fijos de la empresa fueron contabilizados ha valor revaluado con su respectivo informe de revaluación de Activos Fijos, con un cambio significativo al de su valor histórico, no se han realizado las depreciaciones por estar en proceso ciertas obras necesarias para iniciar sus actividades de producción, su demostración es la siguiente:

10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2013	2014
1020101	TERRENOS		
10201010001	TERRENOS	681,788.40	3,047,981.52
1020102	EDIFICIOS		
10201020001	EDIFICIOS	1,044,550.29	5,894,385.64
1020103	CONSTRUCCIONES EN CURSO		
10201030001	EDIFICIOS, INSTALACIONES Y MAQUINARIAS	681,660.00	1,511,800.59
1020104	INVERSIONES E INSTALACIONES		
10201040002	OTRAS INSTALACIONES	0.00	851,588.15
10201040008	EMISARIO SUBMARINO	0.00	79,943.26
1020105	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS		
10201050001	MUEBLES Y ENSERES	0.00	65,468.56
10201050003	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS MEDICOS	0.00	4,171.27
10201050004	MUEBLES Y ENSERES PRODUCCION		1,089,812.13
1020106	MAQUINARIAS Y EQUIPOS		
10201060001	MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,052,501.31	1,405,976.08
10201060002	EQUIPOS DE LABORATORIO		29,957.81
1020107	EQUIPO DE COMPUTACION		
10201070001	EQUIPOS DE COMPUTACION		79,257.15
1020109	UNIDADES DE TRANSPORTE		
10201090004	MONTACARGA		82,193.55
	SUMA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3,460,500.00	14,142,535.71

NOTA 13.- ACTIVO INTANGIBLE

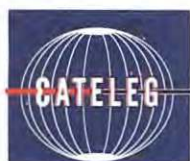
Se registran los valores correspondientes a la compra de software contable adquirido por la empresa para el manejo confiable de sus registros, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10204	ACTIVO INTANGIBLE	2013	2014
1020406	OTROS INTANGIBLE	0.00	4,480.00
SUMA ACTIVO INTANGIBLE		0.00	4,480.00

NOTA 14.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se registran los valores que han sido necesarios para realizar la constitución de la empresa y demás gastos legales, los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2013	2014
1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
10207060001	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	800.00	0.00
SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		800.00	0.00



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

PASIVO

NOTA 15.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se agrupan las obligaciones de corto plazo que mantiene la empresa con sus diferentes proveedores. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

201	PASIVO CORRIENTE	2013	2014
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
2010301	PROVEEDORES VARIOS		
20103010004	RUGEL APOLINARIO JAIME GASTON	0.00	868.68
20103010006	DIMULTI SA	0.00	93825.38
20103010010	YAGUAL ORRALA VICENTE MANUEL	0.00	1.76
20103010027	CONTRERAS GALLARDO GUILLERMO LEONID	0.00	1849.51
20103010029	CONTRERAS CABRERA GUILLERMO LEONIDA	0.00	375.26
20103010030	CRUZ AGUIRRE ESPERANZA ESTHER	0.00	0.96
20103010031	VILLAVICENCIO ESCOBAR LUIS FELIPE	0.00	1408.34
20103010032	DISTFERRAMSA	0.00	5770.11
20103010033	CONTRERAS GALLARDO PATRICIA VIVIANA	0.00	0.14
20103010039	VILLOTA ZAMBRANO IVAN ELIAS	0.00	21607.93
20103010043	CHALEN BORBOR JULIA MARITZA	0.00	460
20103010045	TRANSMISION DE POTENCIA SA	0.00	619.16
20103010051	VEMATLAB SA	0.00	11960.95
20103010062	REDCOMPUT SA	0.00	362.97
20103010063	METALES INTECTADOS METAIN S.A.	0.00	881.67
20103010072	SICOELEC CIA LTDA	0.00	857.37
20103010082	IVAN BOHMAN CA	0.00	2210.29
20103010083	COREPTEC S.A.	0.00	5996.91
20103010088	NAVIA CEDENO RICARDO PAUL	0.00	579.16
20103010110	DELIPECA SA	0.00	361830.12
20103010165	AGUAPEN-EP	0.00	2083.98
20103010188	MORALES MEDINA NORMA GRISELDA	0.00	541.78
20103010229	BUENAVENTURA MOSQUERA REINERIO	0.00	7249.68
20103010240	VERA CEDEÑO JUAN	0.00	1498.6
20103010241	TECNOFLUIDO SA	0.00	138.58
20103010281	TRANSVELEZ SA	0.00	8910

20103010288	LABORATORIO LAZO LABLAZO C.LTDA.	0.00	452.1
20103010293	ROHDE ALARCON ROBERTO FEDERICO	0.00	567.6
20103010314	CONAUTO C.A.	0.00	6566.12
20103010319	IMPORTADORA FERRETERIA INDUSTRIAL S	0.00	390.72
20103010320	ASESORIA CNI Y ASOCIADOS CONSULTORE	0.00	1750
20103010321	SERVICIOS DE COMERCIO DEL ECUADOR S	0.00	1210
20103010322	FABRICA DE ENVASES SA	0.00	2965.89
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		0.00	545,791.72

NOTA 16.- PROVISIONES

Se registran las diferentes provisiones realizadas en el período, sus saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

20105	PROVISIONES	2013	2014
2010501	PROVISIONES VARIAS		
20105010001	PROVISIONES POR PAGAR		21,898.74
SUMA PROVISIONES		0.00	21,898.74

NOTA 17.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los siguientes son los saldos al 31 de Diciembre de las Obligaciones que mantienen la empresa tanto con el Servicio de Rentas Internas, como con el IESS.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2013	2014
2010705	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		20569.3
2010710	OBLIGACIONES PATRONALES		21,528.76
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE		0.00	42,098.06

NOTA 18.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Se encuentran registrados valores pendientes de pago a funcionarios y empleados de la empresa. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2013	2014
2010805	CUENTAS POR PAGAR VARIAS		1947.93
SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		0.00	1,947.93

NOTA 19.- PORCION CORRIENTE PROVISIONES

En este grupo de cuentas se encuentran registrados los valores por beneficios sociales pendientes de pago a los empleados. Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

20112	PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS	2013	2014
2011205	SUELDOS REMUNERACIONES Y OTROS		43033.67
SUMA PORCION CORRIENTE PROVISIONES POR BENEFICIOS		0.00	43,033.67

NOTA 20.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se encuentra registrado en este grupo el préstamo otorgado por la Corporación Financiera Nacional (CFN).

202	PASIVO NO CORRIENTE	2013	2014
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
2020301	LOCALES		
20203010001	PRESTAMO BANCARIO CFN	0.00	7496885.11
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00	7,496,885.11

NOTA 21.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

En este grupo se encuentran registradas las cuentas que se mantienen con "DELIPECA S.A.". Los saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2013	2014
2020401	LOCALES		
20204010001	PRESTAMOS DELIPECA SA	0.00	470677.98
20204010003	DELIPECA SA	1,825,079.77	1,683,728.89
	SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	1,825,079.77	2,154,406.87

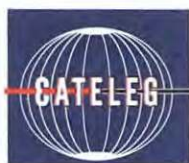
NOTA 22.- PATRIMONIO

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de diciembre del 2014:

Capital Social.- Se encuentra constituido por las aportaciones de la compañía Delipisca S.A. un millón seiscientos sesenta mil quinientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$1.660.500,00) el señor José Ramón Paladines Bazurto, seiscientos cuarenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, (\$640,00) y el señor Abel Romeo Paladines Bazurto, ciento sesenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$160,00)

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 10% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizado como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo. En el caso del presente no aplica este procedimiento debido a que aún no se encuentra en etapa de producción.

3	PATRIMONIO NETO	2013	2014
3010101	APORTES DE ACCIONISTAS		
30101010001	APORTES DE ACCIONISTAS	1,661,300.00	1,661,300.00
3020101	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES		
30201010001	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIONES	2,000,000.00	2,000,000.00



Auditoría
y
Gestión Legal
CATELEG
CIA. LTDA

Auditoría y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
30502	RESERVA POR REVALUACION DE ACTIVOS FIJOS	0.00	5,703,950.71
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30602	PERDIDAS ACUMULADAS	-11,703.79	-314,100.46
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	PERDIDAS DEL EJERCICIO	1,996,195.00	1,454,220.14
SUMA PATRIMONIO NETO		1,653,401.21	7,596,930.11

NOTA 23.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes valores y conceptos son los que intervinieron en el resultado final del período auditado.

	ESTADO DE RESULTADOS	2013	2014
4	INGRESOS		
51	COSTOS	1,991,469.59	

520	GASTOS		
52010	GASTOS DE ADMINISTRACION		
5201001	SUELDOS SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	0.00	557,463.89
5201002	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS	0.00	67,592.69
5201003	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO	0.00	90,305.22
5201004	OTROS GASTOS DE PERSONAL	0.00	55,359.83
5201005	SERVICIOS BASICOS	0.00	17,844.10
5201010	OTROS SERVICIOS-COMUNICACIONES	12.00	7,573.95
5201015	SERVICIOS DE GUARDIANIA	0.00	17,452.68
5201020	ARRENDAMIENTOS	0.00	4,370.00
5201025	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	12,211.21
5201030	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	5,520.06
5201035	PROMOCION Y PUBLICIDAD	0.00	120.54
5201040	SUMINISTROS Y MATERIALES	0.00	36,073.61

5201045	TRANSPORTE	0.00	1,899.84
5201060	SEGUROS Y REASEGUROS	0.00	11,135.36
5201065	GASTOS DE GESTION	0.00	10,782.43
5201070	GASTOS DE VIAJE	0.00	865.22
5201075	SERVICIOS DE TERCEROS	0.00	72,708.65
5201080	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	0.00	97,055.54
5201085	GASTOS LEGALES	0.00	26,316.68
5201505	IMPUESTOS	0.00	205,510.00
5201510	CONTRIBUCIONES Y OTROS	2,840.97	6,636.95
5203005	GASTOS FINANCIEROS LOCALES	0.00	138,545.33
5203015	GASTOS BANCARIOS	447.02	1,316.33
5203505	MULTAS Y OTRAS SANCIONES	0.00	531.10
5203515	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	0.00	9,028.93
	IVA CARGADO AL GASTO	1,425.42	
UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO		1,996,195.00	1,454,220.14

NOTA 24.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

No se calculan ninguno de estos valores por cuanto la empresa aún no inicia sus actividades económicas.

NOTA 25.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 26.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de Diciembre de 2014 y a la fecha del informe de los auditores externos no se produjeron cambios que afecten los rubros que conforman el Balance de Situación de la compañía.