

# **INTERFILK S.A.**

## **INFORME SOBRE EL ESTADO FINANCIERO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 INTERFILK S.A.**

### **ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

<b><u>INDICE</u></b>	<b><u>Páginas No.</u></b>
Informe de los Auditores Independientes	3
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integral	5
Estados de cambios en el patrimonio neto de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 14

#### **Abreviaturas usadas:**

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de

**INTERFILK S.A.:**

### **Dictamen sobre los estados financieros:**

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de **INTERFILK S.A.** al 31 de diciembre del 2014, y el correspondiente estado de resultado integral, de cambio en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

### **Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros:**

2. La Administración de **INTERFILK S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de distorsiones importantes, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor:**

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el estado financiero basada en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el propósito 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 Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

### **Opinión:**

4. En mi opinión, el estado financiero mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **INTERFILK S.A.** al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones, el cambios en su patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

**C.P.A. Diana Sánchez Bohórquez**  
Nº. de Registro de SCV-RNAE-922

Guayaquil, 30 de abril del 2015.

**INTERFILK S.A.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresados en Dólares)**

---

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2014</u></b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Activos financieros	3	618,654
Existencias	4	149,772
Servicios y otros pagos anticipados	5	46,596
Activo por impuestos corrientes	6	<u>38,011</u>
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>853,033</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>		
Propiedad, planta y equipo, neto	7	410,860
Otros activos		<u>1,119</u>
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>411,979</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u>1,265,012</u></u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Obligaciones financieras	10	188,464
Pasivos financieros	8	879,760
Otros obligaciones corrientes	9	<u>53,674</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>1,121,898</u>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<u>1,121,898</u>
<b><u>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS:</u></b>		
Capital social	13	800
Aportes para futuro aumento de capital	2	22,627
Reserva legal	2	12,905
Resultados acumulados		<u>106,782</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u>143,114</u>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<u><u>1,265,012</u></u>

Ver notas a los estados financieros

---

**INTERFILK S.A.**

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresados en Dólares)**

---

**2014**

<b>INGRESOS</b>	2,121,238
<b>(-) COSTO DE VENTA</b>	( 1,473,975)
<b>TOTAL</b>	<u>647,263</u>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES:</u></b>	
(-) Gastos de administración	( 598,454)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<u>48,809</u>
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	( 7,321)
(-) 22% DE IMPUESTO A LA RENTA	( 15,951)
<b>UTILIDAD NETA</b>	( 25,537)
<b>UTILIDAD POR ACCION</b>	( 31,92)

Ver notas a los estados financieros

---

**INTERFILK S.A.**

**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresados en Dólares)**

---

	<b><u>Capital social legal</u></b>	<b><u>Aportes para futuro aumento de capital</u></b>	<b><u>Reserva legal</u></b>	<b><u>Resultados acumulados</u></b>	<b><u>Total</u></b>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800	22,627	10,186	83,964	117,577
Utilidad neta del ejercicio				25,537	25,537
Apropiación de reserva legal			<u>2,719</u>	<u>( 2,719)</u>	<u>0</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	<u>800</u>	<u>22,627</u>	<u>12,905</u>	<u>106,782</u>	<u>143,114</u>

Ver notas a los estados financieros

---

**INTERFILK S.A.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresados en Dólares)**

---

**2014**

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES  
DE OPERACION:**

Efectivo recibido de clientes, netos	1,933,821
Efectivo pagado a proveedores y empleados	( 1,870,427)
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	<u>63,394</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES  
DE INVERSION:**

Adquisición de activos fijos	( 141,575)
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	( 141,575)

**FLUJOS DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES  
DE FINANCIAMIENTO:**

Préstamos recibidos por bancos neto de cancelación	<u>75,268</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>75,268</u>
Disminución neta del efectivo	( 2,912)
Efectivo al inicio del año	<u>2,912</u>
Efectivo al final del año	<u><u>0</u></u>

Ver notas a los estados financieros

---

**INTERFILK S.A.**

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO  
CONCILIACION DE LA PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE  
OPERACION  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
(Expresados en Dólares)**

---

	<b><u>2014</u></b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	25,537
AJUSTE PARA CONCILIAR LA PERDIDA NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION.	
Depreciación	43,243
Impuesto a la renta	15,951
Participación de trabajadores	7,321
Otros ajustes diferentes del efectivo	( 22,219)
(Aumento) Disminución en:	
Activos financieros	( 183,907)
Existencias	38,330
Servicios y otros pagos anticipados	9,328
Activos por impuestos corrientes	2,314
Otros activos corrientes	300
Aumento (Disminución) en:	
Pasivo financieros	129,463
Otros obligaciones corrientes	( 2,267)
Total ajuste	( 37,858)
<b>EFFECTIVO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<u>63,394</u>

Ver notas a los estados financieros

---

## **INTERFILK S.A.**

### **NOTAS AL ESTADO FINANCIERO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

#### **2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)**

**Impuesto a la renta.**- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 12% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. La provisión del impuesto a la renta es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y es cargada en los resultados del año en que es devengada, con base al método del impuesto a pagar.

**Uso de estimaciones.**- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados 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. ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

	<b><u>2014</u></b>
	(Dólares)
Cuentas por cobrar clientes	504,956
Accionistas	79,480
Cheques protestados	24,432
Empleados	3,923
Otras	<u>5,863</u>
Total	<u>618,654</u>

#### **4. EXISTENCIAS**

Al 31 de diciembre del 2014, representan productos agrícolas disponibles para su comercialización.

#### **5. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2014, representan principalmente anticipos otorgados a proveedores por US\$. 43,381 para la adquisición de insumos agrícolas, los cuales son liquidados cuando los bienes son recibidos, así como también representan US\$. 3,215, por la contratación de pólizas de seguros contratadas para salvaguardar los bienes de la Compañía.

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2014, crédito tributario de IVA por US\$. 402, retenciones en la fuente del impuesto al valor agregado por US\$. 9,797, anticipo de impuesto a la renta por US\$. 1,668 y US\$. 26,144 por retenciones en la fuente realizadas por clientes de la Empresa. De acuerdo a la normativa vigente pueden compensarse en un plazo máximo de tres años con obligaciones presentes y futuras de impuesto a la renta, previa notificación al Director General del SRI, como

**INTERFILK S.A.**

**NOTAS AL ESTADO FINANCIERO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES(Continuación)**

también solicitarse el reintegro de las retenciones en la fuente, mediante trámite de pago en exceso, cuando el impuesto a la renta causado en el ejercicio corriente fuere inferior al anticipo pagado más las retenciones.

**7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

	<b><u>2014</u></b>
	(Dólares)
Edificios	275,466
Terreno	85,000
Vehículos	57,730
Construcciones en curso	30,587
Equipos de oficina	3,520
Programas de computación	<u>1,801</u>
Subtotal	454,104
Menos: Depreciación acumulada	( <u>43,244</u> )
Total	<u>410,860</u>

Al 31 de diciembre 2014, el movimiento de propiedad, plantas y equipo fue el siguiente:

	<b><u>2014</u></b>
	(Dólares)
Saldo Inicial, neto	312,528
Mas: Adiciones	141,575
Menos: Cargo anual de depreciación	( <u>43,243</u> )
Saldo Final, neto	<u>410,860</u>

**Adiciones.**- Al 31 de diciembre del 2014, constituye principalmente activación de edificio "Las Lomas" por US\$. 187,491.

**8. PASIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

	<b><u>2014</u></b>
	(Dólares)
Proveedores	593,724
Accionistas	216,232
Otras cuentas por pagar	<u>69,804</u>
Total	<u><u>879,760</u></u>

**INTERFILK S.A.**

**NOTAS AL ESTADO FINANCIERO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**8. PASIVOS FINANCIEROS (Continuación)**

**Proveedores.**- Al 31 de diciembre del 2014, constituyen principalmente importes por cancelar a la Empresa Pública Unidad Nacional de Almacenamiento por US\$. 174,525 y Ningbo Pang Chem C.O. Ltd. por US\$. 177,135 por adquisiciones de materiales e insumos agrícolas, los mismos que no devengan intereses y vencen en un promedio de 45 días.

**9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2014, un detalle es el siguiente:

		<b><u>2014</u></b>
		(Dólares)
<b><u>Servicios de Rentas Internas</u></b>		24,095
Retenciones en la fuente	8,144	
Impuesto a la Renta	<u>15,951</u>	
<b>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social</b>		4,750
Aporte patronal IESS	2,190	
Aporte personal	2,048	
Préstamos quirografarios e hipotecarios	<u>512</u>	
<b>Beneficios Sociales</b>		11,419

Participación de trabajadores	7,321
Décimo tercer sueldo	328
Décimo Cuarto Sueldo	3,094
Fondo de reserva	20
Vacaciones	656
Intereses acumulados	<u>13,410</u>
Banco del Pichincha	13,203
Banco Bolivariano	<u>207</u>
Total	<u><u>53,674</u></u>

**10. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2014, están constituidos principalmente por préstamos bancarios mantenidos con el Banco del Pichincha, realizados para capital de trabajo, los cuales devengan el 9% de interés anual y vence en el año 2016. El saldo de esta obligación es de US\$. 162,995.

**11. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está conformado por US\$. 800, siendo sus principales accionistas: la Sra. Alicia Nuñez en 50%, Sr. Pablo Jiménez en 17%, Sr. Manuel Jiménez en 16.5% y Sofía Jiménez en 16.50%.

**12. UTILIDAD POR ACCION**

La utilidad por acción ha sido calculada dividiendo la utilidad neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el ejercicio.

**INTERFILK S.A.**

**NOTAS AL ESTADO FINANCIERO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

---

**13. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 29 del 2015), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre el estado financiero que se adjuntan.

---