

CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CONTENIDO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad

CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2014

(Expresado en miles U.S. dólares)

	Notas	2014
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
Caja-Bancos	6	8.608,63
Inversiones	6	0,00
ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuentas por Cobrar Nacionales no Relacionados	7	121.909,06
Otras Cuentas por Cobrar	8	183.368,62
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito Tributario Siguiete Mes	9	8.648,85
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	9	61.142,53
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		383.677,69
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y Enseres	10	6.236,00
Equipo de Oficina	10	599,00
Equipo de Computación y Software	10	21.554,46
Vehículos	10	420.661,91
Maquinaria y Equipo	10	126.521,22
Depreciación Activos Fijos	10	-94.473,92
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Inversiones a largo plazo	11	8.200,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		481.098,67
TOTAL ACTIVO		864.776,36
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores Locales	12	-374.702,30
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
Préstamos Bancarios	13	0,00
Sobregiros Bancarios	13	-67.019,68
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
Empleados	14	-51.698,81
Administración Tributaria	14	-14.286,23
Impuesto a la Renta por Pagar	14	-1.840,92
Seguridad Social	14	-10.739,52
Otras Cuentas por Pagar	14	-27.205,47
TOTAL PASIVO CORRIENTE		-547.492,93
PASIVO NO CORRIENTE		
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Jubilación Patronal	15	-16.547,77
Bonificación por Desahucio	15	-3.472,49
15% Participación Trabajadores		-16.595,38

OTROS PASIVOS		
Pasivos Diferidos	16	-2.412,15
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-39.027,79
TOTAL PASIVO		-586.520,72
PATRIMONIO		
CAPITAL		
Capital Social		-400,00
RESERVAS		
Reserva Legal	17	-2.151,45
RESULTADOS		
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores		-191.704,64
Resultado de Ejercicio		-92.199,55
TOTAL PATRIMONIO		-286.455,64
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		-872.976,36

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA.
LTDA.**

Estado de Resultados Integrales

Al 31 de Diciembre de 2014

(Expresado en miles U.S. dólares)

	Notas	2014
INGRESOS	18	
Ingresos Ordinarios por la Venta de servicios		
Servicios Prestados		1.047.042,22
Otros		40.843,89
TOTAL INGRESOS		1.087.886,11
COSTOS Y GASTOS		
Costos de Operación		189.739,86
Gastos del Personal		363.257,41
Gastos de Administración		423.532,81
TOTAL COSTOS Y GASTOS		976.530,08

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	111.356,03
GASTO DE IMPUESTO A LA RENTA	2.561,10
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES	16.595,38
UTILIDAD NETA	92.199,55
UTILIDAD POR ACCION	230

CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2014
AL FINAL DEL PERIODO DE APLICACIÓN NIIF
Método directo

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	320.639,23
Efectivo recibido de clientes	991.253,26
Efectivo pagado a proveedores	271.945,75
Efectivo pagado por gastos de operación	(901.346,46)
Otros ingresos recibidos	-
Intereses pagados	-
Participación trabajadores	(14.052,53)
Impuesto a la renta	(27.160,79)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(348.731,44)
Venta de propiedad, planta y equipo	-
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(397.432,44)
Rendimientos financieros	-
Otros Entradas de Efectivo	48.701,00
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	37.224,54
Efectivo provisto de accionistas	37.224,54
Dividendos	-
EFFECTIVO NETO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	9.132,33
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO	(523,70)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	8.608,63

Conciliación entre la Utilidad Neta y el Flujo de Operación (expresado en USD \$)

Utilidad/Pérdida neta	
Partidas que no requieren uso de efectivo	92.199,55
Depreciación	39.567,08
Ajuste Impuesto a la Renta	
Otros Ingresos No Operacionales	-
Rendimientos financieros	-
Utilidad conciliada	131.766,63

Variaciones en la Ctas Operativas	
Aumento en el inventario	-
Aumento en impuestos por pagar	(16.321,06)
Aumento en cuentas por cobrar clientes	(96.632,85)
Aumento en otras cuentas por cobrar	-

Aumento en pasivos	-
Disminución en cuentas por pagar a proveedores	271.945,75
Disminución en nómina empleados	29.880,77
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>320.639,23</u>

CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de Diciembre del 2014

(Expresado en miles U.S. dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS INTEGRALES	UTILIDADES RETENIDAS	Dividendos Pagados	RESULTADOS POR ADOPCION NIF	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2013	400,00	3.450,45	-	73.284,63		81.578,78	52.470,18	211.184,04
Transferencia Resultados 2013				52.470,18			-	-
Dividendos					15.628,95			- 15.628,95
Resultados del Ejercicio 2014			- 1.299,00				92.199,55	90.900,55
Deficit Valoración en Inversión			-					-
Perdidas Actuariales			-					-
Saldos Final al 31 de Diciembre de 2014	400,00	3.450,45	- 1.299,00	125.754,81	- 15.628,95	81.578,78	92.199,55	286.455,64

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Centro de Acondicionamiento Jorge Basantes Cía. Ltda., con número de RUC 0992628243001 es una compañía ecuatoriana constituida el 15 de junio de 2009 con la finalidad de prestar servicios de almacenamiento y depósito de productos alimenticios. El capital suscrito es de USD \$ 400,00 compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

ACCIONISTA	% ACCIONES	Nº ACCIONES	VALOR NOMINAL	MONTO DE CAPITAL
BASANTES FLOR ESTEBAN ADRIAN	48,5%	190,00	1,00	190,00
BASANTES FLOR JORGE ANDRES	48,5%	190,00	1,00	190,00
FLORES MONTES MONICA PATRICIA	5,00%	20,00	1,00	20,00
TOTAL	100%	400,00		400,00

Su oficina de control es en la Av. Flor de Bastión Km 12 y medio Vía Daule, en la ciudad de Guayaquil, el servicio que presta es a nivel nacional.

En la actualidad sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento	Período en años
Basantes Flor Jorge Andrés	Presidente	21/10/2013	4
Flor Montes Mónica Patricia	Gerente General	10/10/2013	4

Al 31 de diciembre del 2014, el 96% de los ingresos son obtenidos mediante la prestación de servicios de almacenamiento y depósito de productos alimenticios y el 4% son generados por otros servicios prestados por la operación de la compañía.

NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S.

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera que trata sobre la adopción de dichas normas por primera vez y las disposiciones establecidas en esta política. Existen algunas exenciones a la aplicación retroactiva de otras NIIF's las cuales se pueden apreciar en las notas sobre los Estados Financieros.

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN

Los efectos de la adopción de las NIIF y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF se detallan en cada uno de los estados financieros y en las políticas descritas a continuación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la Nota 5.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la Nota 5.

NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

NOTA 5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A. Política para presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

B. Política tratamiento de ingresos

En función de las disposiciones establecidas en el Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

Cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

C. Política tratamiento de propiedad, planta y equipo, y activos intangibles.

Medición Inicial

Un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, que cumpla las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su costo, entendiéndose como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Se deberá utilizar los siguientes criterios para el reconocimiento de un activo:

- Todo bien adquirido igual o superior a USD \$200,00 será capitalizado.
- Aquellos bienes que se adquieran entre USD \$100,01 y USD \$199,99 será considerado únicamente para el control.
- Las compras de bienes menores a USD \$100,00 no serán capitalizados ni controlados.
- En el caso de vehículos, maquinarias, terrenos y edificios, se deberá capitalizar en todos los casos independientemente de su valor.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar serán los siguientes:

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles de oficina	10	10,00%
Maquinaria Equipo e Instalaciones	10	10,00%
Equipos de computación	6	16,67%
Vehículos	3	33,33%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de Propiedad, Planta y Equipo, de acuerdo a:

- A. Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto los inmuebles y vehículos :

Costo

(-) Depreciación Acumulada

(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor

(=) Propiedad, Planta y Equipo

Depreciación

Cuando se revalúe un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, la Depreciación Acumulada será dada de baja contablemente en su totalidad, de manera que el importe en libros del activo fijo sea equivalente al valor establecido por el Perito en su informe.

El método de depreciación que será utilizado es el de Línea Recta.

B. Instrumentos financieros

Reconocimiento Inicial de activos y pasivos financieros

Se deben medir a su valor razonable las inversiones que se ha realizado en certificados de depósito, pólizas de acumulación, certificados de inversión, papeles comerciales, obligaciones y titularizaciones, en función del vector de valoración proporcionado por el Mercado de Valores.

Medición posterior de los activos financieros

Se medirán los activos financieros de acuerdo a su valor razonable sin incluir el costo de transacción para una posible venta del activo. La tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Medición posterior de Pasivos Financieros

La medición de todos sus pasivos financieros se realizará al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, la tasa efectiva de descuento a utilizar es la tasa máxima permitida por el Banco Central del Ecuador.

C. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconocerá una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Pasivo contingente: La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente. Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

Activos contingentes: La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Anualmente la empresa contratará a un actuario matemático calificado por la Superintendencia de Compañías para la valorización de todas las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

D. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's.

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deberá actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deberá actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas y leyes fiscales que a la fecha del balance hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser “neteados”.

Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22%.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera (ver párrafo anterior) y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El detalle al 31 de diciembre de 2014, es el siguiente:

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
1110101	Caja Chica UIO	200,00
1110102	Caja Chica GYE	200,00
11102050009	CAG Bolivariano Cte.500-504893-8	8.208,63
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		8.608,63

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

La composición al 31 de diciembre de 2014, es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
1120101	Clientes Servicios	121.909,06
TOTAL		121.909,06

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar corresponden en su mayoría al giro de negocio, y su cobrabilidad se la realiza dentro de los 90 días siguientes por lo cual no devenga interés.

NOTA 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cartera de cuentas por cobrar más relevantes al 31 de Diciembre del 2014 se conforma de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
1120402	Anticipo Gastos Empleados	500,00
1120403	Anticipo Prestamos Empleado	250,00
1120405	Anticipo Salud	237,81
1120506	Otras Cuentas por Cobrar	5.000,00
1120512	CUENTAS POR COBRAR INVERSIONES CENTRO DE	43.078,33

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

	ESTETICA	
1120513	CUENTAS POR COBRAR ESTEBAN BASANTES	3.100,00
1140101	Anticipo proveedores	11.202,48
1140102	ANTICIPOS AMERICAN TRANSPORT	120.000,00
TOTAL		183.368,62

NOTA 9. IMPUESTOS ANTICIPADOS

En resumen la cuenta se compone de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
11207010001	Retención Fuente Servicios 2% x Clientes	20.609,23
11207010003	Crédito Tributario Resultante	40.506,05
11207010004	Retención Fuente Transporte 1% x Clientes	27,25
11207020001	CT Compras locales de bienes	1.004,75
11207020002	CT Compras locales de servicios	2.767,41
11207020013	RTIVA Servicios 100%	379,32
11207020014	RTIVA Otros servicios 70%	4.497,37
TOTAL		69.791,38

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedad, planta y equipo fueron como sigue:

(Expresado en Dólares)

	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de Computación</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Maquinaria y Equipo</u>	<u>Total</u>
Saldo Inicial	6.236,00	599,00	21.100,00	93.080,36	24.324,79	145.340,15
Adquisiciones	-	-	454,00	327.581,55	102.196,43	430.231,98
Ventas / Bajas	-	-	-	-	-	-
Depreciaciones	(3.741,60)	(287,52)	(21.192,67)	(55.851,68)	(13.400,45)	(54.906,84)
Total	2.494,40	311,48	361,33	364.810,23	113.120,77	481.098,21

Al 31 de diciembre del 2014, sus principales de activos corresponden a Vehículos por un valor de USD \$ 113.120,77.

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

NOTA 11. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Corresponde a la porción de garantías varias, y garantías por arriendos, el detalle al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
1140304	Garantía Arriendos	7.900,00
1140309	Garantías Varias	300,00
TOTAL		8.200,00

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2110101	Proveedores	234.577,00
2110102	Cuentas por pagar Maquinarias y Vehículos	140.125,30
TOTAL		374.702,30

Al 31 de diciembre del 2014, proveedores representan saldos por pagar con vencimientos promedios hasta 90 días plazo, los cuales no devengan intereses.

NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a la porción del préstamo bancario con el Banco Produbanco, el detalle al 31 de diciembre de 2014 es el siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2120204	Préstamos PRODUBANCO	67.019,68
TOTAL		67.019,68

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

NOTA 14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es la siguiente:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2140101	IVA por Pagar	11.427,74
2140107	RTIVA Retención del 30%	8,50
2140108	RTIVA Retención del 70%	265,56
2140109	RTIVA Retenciones del 100%	619,32
2140202	RTF relación de dependencia supera la base desgrav	179,64
2140209	RTF Servicio transp.privado pasajeros o carga	1,00
2140219	RTF Transf de b muebles de Naturaleza Corporal	108,62
2140221	RTF Arrendamiento bienes inmuebles	440,00
2140222	RTF Otras retenciones aplicables el 1%	768,19
2140223	RTF Otras retenciones aplicables el 2%	229,85
2140298	Impuestos Vencidos por Pagar RENTA	237,81
	Total Administración Tributaria	14.286,23
2130101	Sueldos por Pagar	26.961,14
2130103	13avo por Pagar	19.826,22
2130104	14avo por Pagar	4.911,45
	Total Empleados	51.698,81
2140201	Impuesto a la Renta Compañía x Pagar	1.840,92
	Total Impuesto a la Renta por Pagar	1.840,92
2130201	Aportes del IESS por Pagar	9.191,95
2130202	Préstamos Quirografarios del IESS por Pagar	566,04
2130203	Fondos de Reserva IESS x Pagar	981,53
	Total Seguridad Social	10.739,52
TOTAL		78.565,48

- **Otras Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2014 la cuenta se compone de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2190199	Otras cuentas por pagar	8.348,43
2190299	Provisión Varias	18.857,04
	Total Otras Cuentas por Pagar	27.205,47

NOTA 15. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Al 31 de diciembre del 2014, la Compañía tiene registrada una provisión por dicho concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en el método prospectivo, efectuando una reserva por obligaciones adquiridas para atender el pago de los trabajadores que al 31 de diciembre del 2014 tienen hasta 1 año de trabajo.

Los movimientos de la cuenta provisión para jubilación y desahucio al 31 de diciembre de 2014 fueron como sigue:

(Expresado en Dólares)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	VALOR
2240101	Provisión Jubilación Patronal	16.547,77
2240102	Provisión por Desahucio	3.472,49
TOTAL		20.020,26

NOTA 16. PASIVOS DIFERIDOS

La composición de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 presenta un saldo de USD \$ 2.412,15 correspondientes a aquellas obligaciones que tiene la empresa por efectivos recibidos de forma anticipada.

NOTA 17. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía tiene una Reserva Legal de USD \$ 3.450,45 la cual podrá de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podría ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o repartición entre los socios en caso de liquidación de la Compañía. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 20% del capital social, en un porcentaje anual del 5% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades.

NOTA 18. INGRESOS

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Luego del análisis de los ingresos obtenidos durante periodo, en función del devengamiento de las transacciones desarrolladas durante dicho ejercicio, a fines de elaborar el estado de resultados integrales al 31 de diciembre 2014 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

DESCRIPCIÓN	VALOR
Otros Fletes Transporte Terrestre 12%	250,00
Servicio de Acondicionamiento	338.216,80
Servicio de Copacking	708.575,42
Otras rentas	33.682,35
Otros Ingresos	7.161,54
TOTAL	1.087.886,11

NOTA 19. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Para el cálculo del valor a pagar por concepto de impuesto a la renta se consideró en base a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014.

El impuesto a la renta corriente del periodo 2014 corresponde como se detalla a continuación:

(Expresado en Dólares)

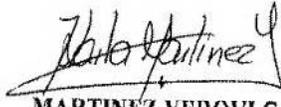
CUENTAS	Saldo al 31 de Diciembre 2014
Ingresos	1.087.886,11
(-) Gastos	977.250,26
UTILIDAD CONTABLE	110.635,85
(-) Participación Trabajadores	16.595,38
(+) Gastos No Deducibles	8.129,52
UTILIDAD GRAVABLE	102.169,99
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	22.477,40
Anticipo determinado ejercicio fiscal corriente	6.279,76
Anticipo Pendiente de Pago	6.279,76
Retenciones en la fuente	20.636,48
IMPUESTO A PAGAR	1.840,92

NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (31 de marzo de 2015), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la

**CENTRO DE ACONDICIONAMIENTO JORGE BASANTES CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF's
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



**MARTINEZ YEROVI CARLA RENATA
CONTADOR GENERAL**