

ESTADOS FINANCIEROS
AGROPROBAN S.A
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2014

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios y Junta de Directores de:

AGROPROBAN S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **AGROPROBAN S.A** (en adelante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

2. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

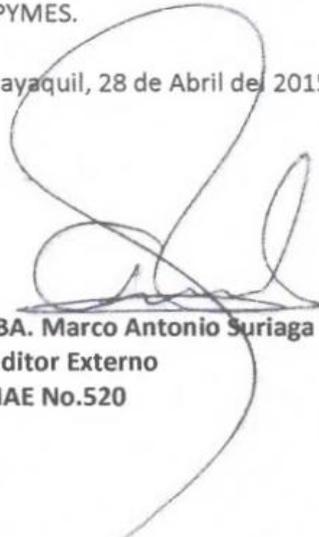
Responsabilidad de los Auditores

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

7. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **AGROPROBAN S.A** al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

Guayaquil, 28 de Abril del 2015



MBA. Marco Antonio Suriaga Sánchez
Auditor Externo
RNAE No.520

AGROPROBAN S.A**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

<u>ACTIVO</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO (NOTA 3)	39.275,41	27.728,76
ACTIVOS FINANCIEROS (NOTA 4)	724.167,56	558.273,29
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE (NOTA 5)	319.674,83	118.263,60
INVENTARIOS (NOTA 6)	630.334,60	260.345,64
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS (NOTA 7)	715.231,91	314.059,66
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>2.428.684,31</u>	<u>1.278.670,95</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 8)	645.097,85	121.373,43
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-57.327,55	-10.266,25
TOTAL NO CORRIENTE	<u>587.770,30</u>	<u>111.107,18</u>
TOTAL ACTIVO	<u>3.016.454,61</u>	<u>1.389.778,13</u>
PASIVO		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NOTA 9)	2.147.088,42	1.162.738,81
ANTICIPO A CLIENTES (NOTA 10)	242.099,87	0,00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NOTA 11)	209.346,44	88.875,16
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>2.598.534,73</u>	<u>1.251.613,97</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE (NOTA 12)</u>		
PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL	0,00	5.228,89
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>0,00</u>	<u>5.228,89</u>
TOTAL PASIVO	<u>2.598.534,73</u>	<u>1.256.842,86</u>
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL (NOTA 13)	1.000,00	1.000,00
RESERVA LEGAL (NOTA 14)	10.471,17	10.471,17
RESULTADOS ACUMULADOS (NOTA 15)	121.464,10	31.723,58
RESULTADO DEL EJERCICIO (NOTA 16)	284.984,61	89.740,52
	<u>417.919,88</u>	<u>132.935,27</u>
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	<u>3.016.454,61</u>	<u>1.389.778,13</u>

AGROPROBAN S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en Dolares Americanos)

<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>	17	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas Gravadas con Tarifa 0% Exterior	US\$	23.025.514.73	13.771.321.38
Ventas Gravadas con Tarifa 0%		280.457.41	510.832.21
Ventas Gravadas con Tarifa 12%		40.445.82	26.013.25
TOTAL INGRESOS		<u>23.346.417.96</u>	<u>14.308.166.84</u>
COSTO DE VENTAS	18	21.390.250.34	13.439.062.21
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS		<u>1.956.167.62</u>	<u>869.104.63</u>
GASTOS OPERACIONALES	19	1.518.065.91	718.709.92
TOTAL EGRESOS		<u>1.518.065.91</u>	<u>718.709.92</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>438.101.71</u>	<u>150.394.71</u>
OTROS GASTOS			
OTROS INGRESOS		11.958.96	0.00
OTROS EGRESOS		20.219.62	0.00
UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTOS		<u>429.841.05</u>	<u>150.394.71</u>
15% TRABAJADORES	20	64.476.16	22.559.21
UTILIDAD ANTES DEL IMP Y RESERVAS		<u>365.364.89</u>	<u>127.835.50</u>
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS		0.00	0.00
22% IMPUESTO A LA RENTA		<u>80.380.28</u>	<u>28.123.81</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO		<u>284.984.62</u>	<u>99.711.69</u>
RESERVA LEGAL		0.00	9.971.17
UTILIDAD NETA EJERCICIO FISCAL		<u>284.984.62</u>	<u>89.740.52</u>

AGROPROBAN S.A

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas

(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
2013 NIIF					
Saldo Inicial al 31 de Diciembre del 2013	1.000,00	10.471,17	31.723,58	89.740,52	132.935,27
2014 NIIF					
Movimiento en Cuentas Patrimoniales			89.740,52	-89.740,52	-89.740,52
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-			284.984,61	284.984,61
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2014	1.000,00	10.471,17	121.464,10	284.984,61	417.919,88

Dirección: General Gómez 1828 y José Mascote
Telefonos-042364649-042375663-0994453663-0988067258

AGROPROBAN S.A**Estado de Flujo de Efectivo**

por el año terminado al 31 de Diciembre de 2014 Y 2013

(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

	<u>2014</u>
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. \$ 284.984,61
Depreciaciones	47.061,30
Bajas	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

- Aumento y/o disminucion en Activos Financieros	-165.894,27
- Aumento y/o disminucion en Activos por Impuesto Corriente	-201.411,23
- Aumento y/o disminucion en Inventarios	-369.988,96
- Aumento y/o disminucion en Servicios y Otros Pagos Antic.	-401.172,25
- Aumento y/o disminucion en Cuentas y Documentos por Pagar	984.349,61
- Aumento y/o disminucion en Anticipo a Clientes	242.099,87
- Aumento y/o disminucion en Otras Obligaciones Corrientes	120.471,28

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION: 540.499,96**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

- Aumento por adquisición de P.P.E	-523.724,42
------------------------------------	-------------

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION: -523.724,42**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

- Aumento y/o disminucion en Provisiona por Beneficio a Empleados	-5.228,89
- Aumento y/o disminucion en Cuentas Patrimoniales	0,00

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -5.228,89**Aumento (Disminucion) Neto del Efectivo** 11.546,65**SALDO AL INICIO DEL AÑO** 27.728,76**SALDO AL FIN DEL AÑO** 39.275,41

AGROPROBAN S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La Compañía **AGROPROBAN S.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, el 27 de agosto del 2009. Su principal actividad económica es la AGRICULTURA, GANADERÍA, CAZA Y ACTIVIDADES DE SERVICIOS CONEXAS.

2.--- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serian 2009 primer grupo, 2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este último para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo antes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliación Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliación Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

En lo referente a las cuentas por cobrar al personal corresponden a anticipos, préstamos de emergencia, entre otros realizados a los empleados de la entidad, estas cuentas se esperan cobrar en el corto plazo por lo que no tienen una fecha definida de pago y tampoco generan intereses.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En este punto cabe señalar que la NIIF define que las cuentas por cobrar comerciales son instrumentos financieros que se registran al inicio, por el valor de los costos de la transacción y posteriormente se registrarán al costo amortizado, aplicando para su determinación la tasa de interés efectiva.

Inventarios –

La NIC 2 define al Valor Neto de Realización como el costo estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

El Inventario de mercaderías disponible para la venta, está valorado al costo promedio.

El Valor Neto de Realización se calculó sobre diferentes ítems que tiene la compañía por lo que se efectuó la provisión correspondiente.

Propiedades, planta y equipos.-

AGROPROBAN S.A., reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

	Porcentajes
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación, Software y otros	33.33%
Vehículo	20%

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Documentos por Pagar Nacionales y del Exterior Proveedores por Pagar.

Provisión Beneficios Sociales a Empleados:

La NIC 19 (Beneficios a los Empleados) define los lineamientos para el registro de la provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. También establece que el valor registrado como provisión por concepto de jubilación patronal requiere de un cálculo actuarial de la obligación futura y únicamente se admite los cálculos bajo el método de unidad de crédito proyectado.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta año 2014.-

La empresa cancela sobre la utilidad generada del ejercicio después del cálculo de la participación a trabajadores, un importe correspondiente al 22% por impuesto a la renta, tal como está establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes fueron disminuyendo un punto a partir del año 2010 que era del 25%.

Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 22% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo asciende a \$ 39.275,41 comprendido por:

	2014	2013
Caja	678,39	638,39
Bancos Locales	38.597,02	27.090,37
TOTAL	39.275,41	27.728,76

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna.

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

		2014	2013
Cientes No Relacionados del Exterior	US \$	697.277,55	572.675,26
Liquidación de Fruta Cuentas por Cobrar		26.890,01	-14.401,97
TOTAL		724.167,56	558.273,29

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2014 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

Las cuentas por cobrar comerciales son el 100%, son a corto plazo y su deterioro es improbable y su máximo plazo es 30 días, por este motivo no se realizaron ningún tipo de cálculo por deterioro, pero se provisiono el 1% sobre los saldos a cobrar según lo disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas.

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2014-2013 es el siguiente:

		2014	2013
Anticipo de Impuesto a la Renta	US \$	80.389,49	9,21
Crédito Tributario IVA		220.866,02	78.036,68
Crédito Tributario RENTA		18.419,32	40.217,71
TOTAL		319.674,83	118.263,60

6. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta:

		2014	2013
Exportaciones en Tramite		11.436,20	97.387,26
Bodegas Principales	US \$	618.898,40	162.958,38
TOTAL		630.334,60	260.345,64

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El valor al 31 de Diciembre del 2014-2013 es el siguiente:

		2014	2013
Primas de Seguros		97.683,40	97.683,40
Arriendos Pagados por Anticipado		0,00	700,00
Anticipos y Prestamos a Empleados		23.751,31	19.946,02
Anticipos y Prestamos a Productores		40.646,35	5.234,12
Anticipos Varios		553.150,85	190.496,16
TOTAL		715.231,91	314.059,70

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

AGROPROBAN S.A

Al 31 de Dic 2014 - 2013, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	<u>31-dic-13</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>31-dic-14</u>
DEPRECIABLES			
Muebles y Equipos de Oficina	17.025,47		58.286,37
Vehiculos	93.562,51	72.110,66	21.451,85
Instalaciones	0,00	307.291,20	307.291,20
Equipo de Computación y Telec.	10.785,45	247.282,98	258.068,43
PPE AL COSTO	121.373,43	482.463,52	645.097,85
(-) Depreciación Acumulada	-10.266,25	-47.061,30	-57.327,55
TOTAL	111.107,18	435.402,22	587.770,30

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a \$ 645.097,85; en las Adiciones tenemos las PPE de 482.463,52 una Depreciación Acumulada de -47,061.30.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2014-2013 por:

	2014	2013
Cuentas y Documentos por Pagar	2.059.703,40	523.805,75
Sobregiros Bancarios	87.385,02	0,00
Otras Cuentas por Pagar Locales	0,00	465.526,65
Liquidaciones de Fruta por Pagar	0,00	173.406,41
TOTAL	2.147.088,42	1.162.738,81

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, en este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

10. ANTICIPO A CLIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2014-2013 por:

	US \$	2014	2013
Anticipo a Clientes		242.099,87	0,00
TOTAL		242.099,87	0,00

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	US \$	2014	2013
Nomina por Pagar		216,18	6.358,85
Impuesto al Valor Agregado		2.228,89	193,21
Retenciones en la Fuente		38.967,13	29.150,35
Decimos por Pagar		19.192,16	0,00
15% Participación de Trabajadores		64.476,16	22.559,20
Imp. a la Renta por Pagar		82.729,37	28.123,81
Impuesto al Valor Agregado		25,88	222,43
Aporte IESS		3.859,77	2.267,34
Otras Obligaciones Corrientes		-2.349,10	
TOTAL		209.346,44	88.875,19

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Administrativas, Préstamos Hipotecarios, Quirografarios, etc.

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

12. PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2014-2013 se detalla lo siguiente:

	US \$	2014	2013
provisión para Jubilación Patronal		0,00	5.228,89
TOTAL		0,00	5.228,89

Tiene derecho a la jubilación patronal, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente para el mismo empleador.

Para determinar la pensión jubilar, se debe seguir las normas fijadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social para la jubilación de sus afiliados, respecto de los coeficientes, tiempos de servicios y edad.

13. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 1.000.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de \$ 1.00 cada una. Accionistas:

14. RESERVA LEGAL

	US \$	2014	2013
Reserva Legal		10.471,17	10.471,17
TOTAL		10.471,17	10.471,17

15. RESULTADOS ACUMULADOS

	US \$	2014	2013
Resultados Acumulados		121.464,10	31.723,58
TOTAL		121.464,10	31.723,58

16. RESULTADO DEL EJERCICIO

	US \$	2014	2013
Utilidad Neta del Ejercicio		284.984,61	89.740,52
TOTAL		284.984,61	89.740,52

17. INGRESOS OPERACIONALES

	US \$	2014	2013
<u>INGRESOS OPERACIONALES</u>			
Ventas Gravadas con Tarifa 0% Exterior		23.025.514,73	13.771.321,38
Ventas Gravadas con Tarifa 0%		280.457,41	510.832,21
Ventas Gravadas con Tarifa 12%		40.445,82	26.013,25
TOTAL		23.346.417,96	14.308.166,84

18. COSTO DE VENTAS

	US \$	2014	2013
COSTO DE VENTAS		21.390.250,34	13.439.062,21
TOTAL		21.390.250,34	13.439.062,21

19. EGRESOS

	US \$	2014	2013
GASTOS OPERACIONALES		1.518.065,91	718.709,92
TOTAL		1.518.065,91	718.709,92

20. CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PART. E IMPUESTOS	<u>429.841,05</u>	<u>150.394,71</u>
15% TRABAJADORES	64.476,16	22.559,21
UTILIDAD ANTES DEL IMP Y RESERVAS	<u>365.364,89</u>	<u>127.835,50</u>
(+)GTOS DEDUCIBLES EN EL PAIS	0,00	0,00
22% IMPUESTO A LA RENTA	80.380,28	28.123,81
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	<u>284.984,62</u>	<u>99.711,69</u>
RESERVA LEGAL	0,00	9.971,17
UTILIDAD NETA EJERCICIO FISCAL	<u>284.984,62</u>	<u>89.740,52</u>

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2014-2013, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2015), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Abril del 2015), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

