



**Audidores & Consultores**

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda. Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609.  
Email: [gastitop@hotmail.com](mailto:gastitop@hotmail.com)  
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236  
Guayaquil-Ecuador

## **VIALCORP S.A. EN LIQUIDACION**

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

**CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**



# Audidores & Consultores

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda. Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609.  
Email: [gastitop@hotmail.com](mailto:gastitop@hotmail.com)  
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236  
Guayaquil-Ecuador

**VIALCORP S.A. EN LIQUIDACION**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

<b>INDICE</b>	<b>Página</b>
Informe de los Auditores Independientes	2 – 3
Estado de Situación Financiera	4 – 5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujos de Efectivo	8 – 9
Notas a los Estados Financieros	10 – 16



# Audidores & Consultores

Dirección: Avda. José Orrantía 124 y Avda. Leopoldo Benítez, Edificio Trade Building Torre A piso 6, oficina L-609.  
Email: gastitop@hotmail.com  
Teléfono: (593-4) 2639266-2681236  
Guayaquil-Ecuador

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

### VIALCORP S.A. EN LIQUIDACIÓN

#### *Informe sobre los Estados Financieros.*

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **VIALCORP S.A. EN LIQUIDACIÓN** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014, y los correspondientes Estados; de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

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

2. La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

#### *Responsabilidad del Auditor.*

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

*Opinión.*

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **VIALCORP S.A. EN LIQUIDACIÓN** al 31 de diciembre del 2014, como de sus resultados integrales y sus cambios en el estado de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

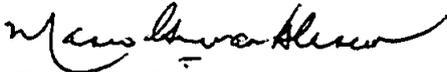
*Párrafo de énfasis.*

5. Con fecha 9 de junio del 2014, según oficio No. SC.INC.DNASD-SD-14-0003802 de Superintendencia de Compañías, la empresa fue notificada como Inactiva, siendo ésta, una de las causales de acuerdo a lo que establece el Art. 359 de la Ley de Compañías, que faculta y permite al Superintendente de Compañías declarar a las empresas sujetas al control de la institución; inactivas, cuando no hubieren operado por dos años consecutivos y que no hubiere cumplido durante ese lapso con lo dispuesto en el artículo 20 del mismo cuerpo legal. Según comentarios expuestos por la administración de la empresa, este proceso legal, se originó por cuanto no se habían presentado en las fechas límites establecidos por la institución, la información financiera anteriores al año 2014.

Con fecha 13 de Noviembre del año 2014, la empresa fue declarada en Disolución según Resolución No. SCV-INC.DNASD-SD14-0029830 De la Superintendencia de Compañías y Valores; misma que, fue inscrita en el Registro Mercantil el 13 de noviembre del 2014. La resolución tomada por dicha entidad gubernamental, no ha sido obstáculo para que la compañía siga operando, pues desde el año al 2014 a la presente fecha continua con normalidad sus operaciones comerciales.

Actualmente la Administración de la Empresa se encuentra gestionando el proceso de reactivación a través de sus asesores legales. La Compañía disuelta conservará su personalidad jurídica mientras realice los trámites pertinentes, durante este proceso a la denominación de la Compañía se agregarán las palabras "En Liquidación".

*Gastitop S.A.*  
GASTITOP S.A.  
SC - RNAE-2 551  
Octubre 29, 2019  
Guayaquil-Ecuador

  
Ing. Marco Guevara  
Socio

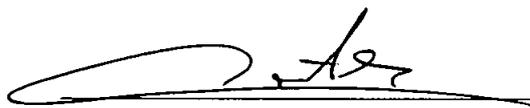
**VIALCORP S.A. EN LIQUIDACION**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

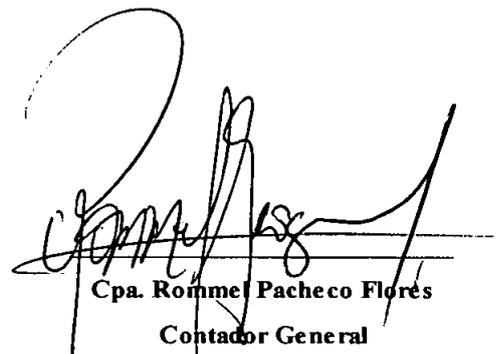
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<b>ACTIVOS</b>	<b>Notas</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Caja y bancos		48,713.30	44,830.27
Cuentas por cobrar	3	47,522.21	45,966.80
Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas	4	1,400,353.84	1,020,095.23
Inventarios	5	265,107.43	186,715.19
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>1,761,696.78</b>	<b>1,297,607.49</b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS:</b>			
Maquinarias y equipos	6	1,977,126.36	1,977,126.36
Vehículos		328,868.07	328,868.07
Equipo de computación		547.80	82.80
<b>TOTAL COSTO</b>		<b>2,306,542.23</b>	<b>2,306,077.23</b>
(-) Depreciación Acumulada		(894,023.05)	(630,464.77)
<b>TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS, NETO</b>		<b>1,412,519.18</b>	<b>1,675,612.46</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3,174,215.96</b>	<b>2,973,219.95</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.



Sr. Julian Lertora Araujo  
Gerente General



Cpa. Rommel Pacheco Flores  
Contador General

**VIALCORP S.A. EN LIQUIDACION**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

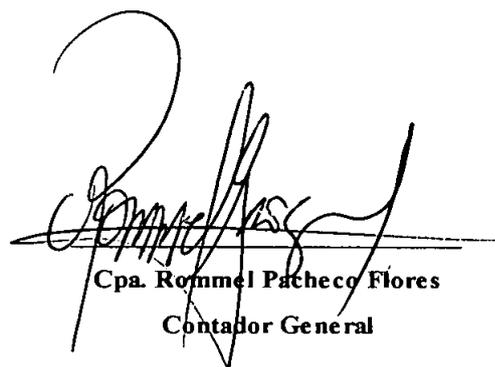
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<b><u>PASIVOS</u></b>	<b><u>Notas</u></b>	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
<b><u>PASIVOS CORRIENTES:</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	7	311,297.51	173,156.91
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	8	2,495,977.34	2,521,129.91
Pasivos acumulados	9	<u>72,237.11</u>	<u>62,144.45</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b><u>2,879,511.96</u></b>	<b><u>2,756,431.27</u></b>
<b>DEUDA A LARGO PLAZO</b>	10	<b>150,515.00</b>	<b>65,062.00</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>3,030,026.96</u></b>	<b><u>2,821,493.27</u></b>
<b><u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u></b>			
Capital social	11	800.00	800.00
Reserva legal	12	400.00	400.00
Resultados acumulados		150,526.68	101,528.68
Ori	13	(69,325.00)	-
Utilidad/Pérdida del ejercicio		<u>61,787.32</u>	<u>48,998.00</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>144,189.00</u></b>	<b><u>151,726.68</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b><u>3,174,215.96</u></b>	<b><u>2,973,219.95</u></b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.



Sr. Julian Lertora Araujo  
Gerente General



Cpa. Rommel Pacheco Flores  
Contador General

**VIALCORP S.A. EN LIQUIDACION**

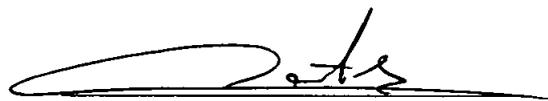
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

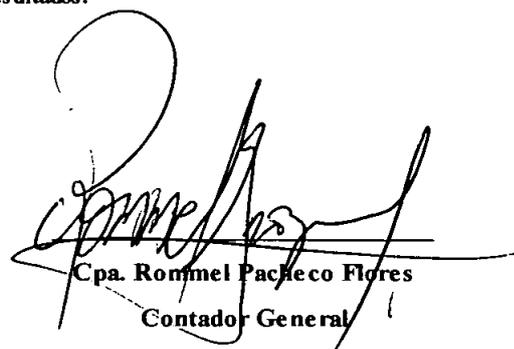
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos		2,347,122.04	2,005,956.28
Costo de ventas		<u>1,955,485.32</u>	<u>1,592,421.04</u>
<b>Utilidad/Pérdida bruta</b>		<b>391,636.72</b>	<b>413,535.24</b>
<b><u>GASTOS DE OPERACIÓN</u></b>			
Gastos de administración		<u>280,214.97</u>	<u>319,983.05</u>
		<b>280,214.97</b>	<b>319,983.05</b>
<b>Utilidad/Pérdida en operación</b>		<b>111,421.75</b>	<b>93,552.19</b>
Otros ingresos (egresos)		(4,028.10)	(5,670.71)
<b>Utilidad/Pérdida antes del 15% de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>107,393.65</b>	<b>87,881.48</b>
15% Participación a trabajadores	14	(16,109.05)	(13,182.22)
Impuesto a la renta	14	(29,497.28)	(25,701.26)
<b>Utilidad/Pérdida del ejercicio</b>		<b><u>61,787.32</u></b>	<b><u>48,998.00</u></b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultados.



Sr. Julian Lertora Araujo  
Gerente General



Cpa. Rommel Pacheco Flores  
Contador General

**VIALCORP S.A. EN LIQUIDACION**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

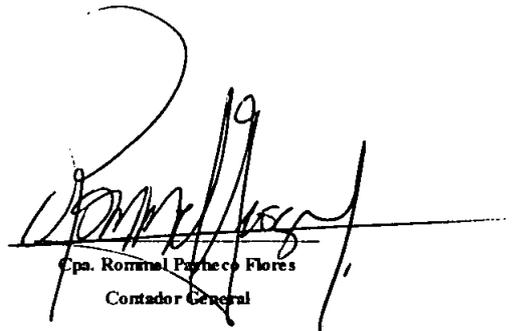
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Ori	Utilidad/Pérdida del ejercicio	Total
<b>SALDO 31 DE DICIEMBRE DEL 2012</b>	<b>800.00</b>	<b>400.00</b>	<b>(2,339.41)</b>	<b>-</b>	<b>103,868.09</b>	<b>102,728.68</b>
<b>MOVIMIENTOS</b>						
Transferencia de cuentas	-	-	103,868.09	-	(103,868.09)	-
Utilidad/Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	48,998.00	48,998.00
<b>SALDO 31 DE DICIEMBRE DEL 2013</b>	<b>800.00</b>	<b>400.00</b>	<b>101,528.68</b>	<b>-</b>	<b>48,998.00</b>	<b>151,726.68</b>
<b>MOVIMIENTOS</b>						
Transferencia de cuentas	-	-	48,998.00	-	(48,998.00)	-
Garancia y/o pérdida actuarial (Nota 13)	-	-	-	(69,325.00)	-	(69,325.00)
Utilidad/Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	61,787.32	61,787.32
<b>SALDO 31 DE DICIEMBRE DEL 2014</b>	<b>800.00</b>	<b>400.00</b>	<b>150,526.68</b>	<b>(69,325.00)</b>	<b>61,787.32</b>	<b>144,189.00</b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.



Sr. Julian Lertora Arzujo  
Gerente General



Cpa. Rommel Pacheco Flores  
Contador General

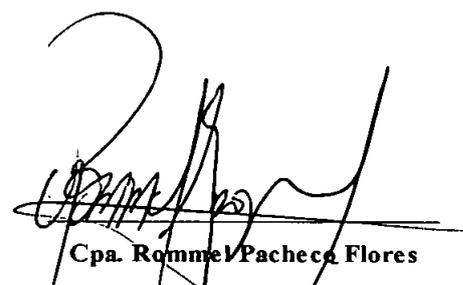
**VIALCORP S.A. EN LIQUIDACION**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de operación</u></b>		
Efectivo recibido de clientes	2,346,979.93	1,669,127.03
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(2,293,139.58)	(1,629,680.00)
Otros ingresos(egresos), neto	(49,492.32)	(5,670.71)
<b>Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación</b>	<b><u>4,348.03</u></b>	<b><u>33,776.32</u></b>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</u></b>		
Adquisición de activos fijos	(465.00)	(82.80)
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión</b>	<b><u>(465.00)</u></b>	<b><u>(82.80)</u></b>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u></b>		
Sobregiro bancarios	-	(28,788.13)
<b>Efectivo neto provisto utilizado por las actividades de financiamiento</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>(28,788.13)</u></b>
Incremento (disminución) del efectivo	3,883.03	4,905.39
Más efectivo al inicio del periodo	44,830.27	39,924.88
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b><u>48,713.30</u></b>	<b><u>44,830.27</u></b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.

  
**Sr. Julian Lertora Araujo**  
**Gerente General**

  
**Cpa. Rommel Pacheco Flores**  
**Contador General**

**VIALCORP S.A. EN LIQUIDACION**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

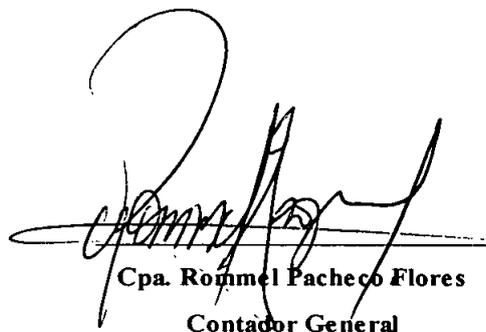
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PREVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad del ejercicio	61,787.32	48,998.00
<b>Más:</b>		
<b>Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:</b>		
Depreciación	263,558.28	263,504.04
Jubilación patronal y desahucio por pagar	<u>16,128.00</u>	<u>14,808.00</u>
	<b><u>279,686.28</u></b>	<b><u>278,312.04</u></b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
Cuentas por cobrar	(1,555.41)	76,000.47
Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas	(380,258.61)	(336,856.75)
Inventarios	(78,392.24)	(141,265.93)
Cuentas por pagar	138,140.60	(81,502.83)
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	(25,152.57)	203,858.85
Pasivos acumulados	<u>10,092.66</u>	<u>(13,767.53)</u>
	<b><u>(337,125.57)</u></b>	<b><u>(293,533.72)</u></b>
<b>EFECTIVO NETO PREVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>4,348.03</u></b>	<b><u>33,776.32</u></b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.



Sr. Julian Lertora Araujo  
Gerente General



Cpa. Rommel Pacheco Flores  
Contador General

**VIALCORP S.A. EN LIQUIDACION**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 24 de diciembre de 2009, su objetivo principal es dedicarse al alquiler de equipo caminero y maquinaria pesada.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

**BASES DE PRESENTACIÓN.-**

**Declaración de cumplimiento.**

La compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional del Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo a la resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2012, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés). Las (NIIF) utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre del 2014, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del año 2014.

**Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

**Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para PYMES), y ratificadas posteriormente por la Junta General de Accionistas.

**USO DE ESTIMACIONES EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos, la divulgación de los activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo. Los resultados reales finales pueden variar en comparación con las citadas estimaciones.

**Caja y bancos**

Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos, netos de sobregiros. Para propósitos del estado de flujo de efectivo, la compañía considera como equivalentes de efectivo todas aquellas inversiones altamente líquidas que se pueden convertir en efectivo en un plazo igual o inferior a tres meses desde la fecha del balance.

## **ACTIVOS FINANCIEROS.-**

### **Activos financieros con cambios en resultados**

Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación (mantenido para la venta) o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por la compañía. Al momento de reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar representan derechos por recuperar de terceros, son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses.

### **Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **Propiedades y equipos**

Las propiedades y equipos, se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada

Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de propiedades y equipos, mientras que los reemplazos, reparaciones y mantenimiento que no extienden la vida útil de los activos se cargan a gastos cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las propiedades. Los resultados por retiro se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores contables originales y mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVO</u>	<u>%</u>	<u>AÑOS</u>
Maquinarias y equipos	10	10
Vehículos	20	5
Equipos de computación	33.33	3

## **PASIVOS FINANCIEROS.-**

### **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y, es probable que tenga salida de recursos económicos para cancelar la

obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación. La compañía no reconoce provisiones para pérdidas operativas futuras.

### **15% Participación de los trabajadores en las utilidades**

Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan,

### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año; esta, difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para el periodo 2014, misma que fue del 22% .
- **Impuesto diferido.-** El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

### **Ingresos**

Son reconocidos en resultados, por la facturación de servicios de alquiler de maquinaria y equipo caminero a las empresas relacionadas.

## **3. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Empleados	11,663.67	2,490.97
Cuentas por cobrar - IVA	-	25,940.76
Retenciones en la fuente (1)	25,673.07	11,530.09
Deudores varios	10,185.47	6,004.98
	<u>47,522.21</u>	<u>45,966.80</u>

(1) Comprende crédito tributario por retenciones en la fuente por US\$ 11.530,09 correspondiente al año anterior y US\$ 14.142,98 del año auditado.

La administración de la compañía considera que no es necesaria una provisión para cuentas incobrables para cubrir riesgo de cobro de sus cuentas por cobrar.

## **4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS**

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inversiones Agrícolas Tares S.A.	306,233.09	196,227.19
Angiosa S.A.	3,998.56	254,854.84
Sociedad Agrícola Alamos C.A.	315,439.74	382,314.07
Agrícola Ganadera Quirola SPR	36,830.06	-
Condemar S.A.	86,059.65	30,417.40
Bouluscorp S.A.	58,818.07	-
Laboratorios Quirola Labquir S.A.	21.58	269.08
Hiroaky S.A.	297,065.45	-
Industrial Plástica Plastiquir S.A.	416.89	453.77
Compañía Agrícola Jesquira S.A.	24,825.95	7,926.45
Otras relacionadas y vinculadas	270,644.80	147,632.43
	<u>1,400,353.84</u>	<u>1,020,095.23</u>

Los saldos por cobrar, están constituidos básicamente por servicios de alquiler de maquinaria pesada que presta la compañía a sus empresas relacionadas.

## 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas de inventarios consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Insumos y lubricantes	265,107.43	186,715.19
	<u>265,107.43</u>	<u>186,715.19</u>

## 6. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

<u>2014</u>	<u>1 de enero del 2014</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31 de diciembre del 2014</u>
Maquinarias y equipos	1,977,126.36	-	1,977,126.36
Vehículos	328,868.07	-	328,868.07
Equipos de computación	82.80	465.00	547.80
	<u>2,306,077.23</u>	<u>465.00</u>	<u>2,306,542.23</u>
(-)Depreciación acumulada	(630,464.77)	(263,558.28)	(894,023.05)
	<u>1,675,612.46</u>	<u>(263,093.28)</u>	<u>1,412,519.18</u>

<u>2013</u>	<u>1 de enero del 2013</u>	<u>Adiciones</u>	<u>31 de diciembre del 2013</u>
Maquinarias y equipos	1,977,126.36	-	1,977,126.36
Vehículos	328,868.07	-	328,868.07
Equipos de computación	-	82.80	82.80
	<u>2,305,994.43</u>	<u>82.80</u>	<u>2,306,077.23</u>
(-)Depreciación acumulada	(366,960.73)	(263,504.04)	(630,464.77)
	<u>1,939,033.70</u>	<u>(263,421.24)</u>	<u>1,675,612.46</u>

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas y documentos por pagar consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores (1)	283,396.76	156,086.29
Retenciones e impuestos por pagar (2)	25,807.63	15,394.89
Otras cuentas por pagar	2,093.12	1,675.73
	<u><u>311,297.51</u></u>	<u><u>173,156.91</u></u>

(1) Comprende principalmente lo siguiente: US\$ 104.497,79 de Compañía Comercial Pan-Americana C.A.; US\$ 30.058,87 de I.I.A.S.A.; US\$ 12.364,59 Tracto Diesel Cía. Ltda. y US\$ 10.479,60 de Imdecarec S.A.

(2) Comprende impuestos por pagar corrientes que se cancelan durante el año 2015.

## 8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Exportadora Machala Cia. Ltda. (1)	600,839.77	867,105.21
Grupquir S.A.	184,549.65	92,149.65
Empresa Agrícola Machala S.A. Emagrimsa (2)	422,951.95	422,951.95
Industrias y Cultivos El Camarón ICCSA S.A. (3)	1,203,352.70	1,030,612.63
Agrícola Ganadera Quirola S.P.R.		58,907.90
Teresopolis S.A.	39,018.51	28,410.09
Otras vinculadas	45,264.76	20,992.48
	<u><u>2,495,977.34</u></u>	<u><u>2,521,129.91</u></u>

(1) Deuda pendiente de pago desde el año 2011, y comprende específicamente la compra de equipo caminero y otros activos como lubricantes y combustibles.

(2) Deuda pendiente de pago desde el año 2011, y comprende específicamente la compra de 2 Retroexcavadora Hyundai y 1 Volquete Iveco, también incluye un préstamo por US\$ 85,000.00 pendiente de pago desde ese mismo año.

(3) Comprende valores por pagar por la compra de repuestos, combustibles y suministros varios durante el año 2013 y 2012.

## 9. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas de pasivos acumulados consistían en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aportes al Iess	3,673.12	1,171.81
Décimo tercer sueldo	7,458.85	4,936.64
Décimo cuarto sueldo	17,705.19	16,256.90
Vacaciones	14,273.06	15,410.43
Fondos de reserva	7,620.43	3,436.55
15% Participación a trabajadores	16,109.05	13,182.22
Otras cuentas por pagar	5,397.41	7,749.90
	<u><u>72,237.11</u></u>	<u><u>62,144.45</u></u>

## 10. DEUDA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2014, la deuda a largo plazo consistía en:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jubilación patronal (1)	119,313.00	50,021.00
Provisión por desahucio (1)	31,202.00	15,041.00
	<u>150,515.00</u>	<u>65,062.00</u>

(1) Ver nota 15.

## 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social estaba conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario. A continuación detalle de los accionistas de la empresa.

<u>NOMBRE DE LOS ACCIONISTAS</u>	<u>%</u>	<u>2013</u>
Industrias y Cultivos El Camarón ICCSA S.A.	50%	400.00
Empresa Agrícola Machala Emagrimsa S.A.	50%	400.00
	<u>100%</u>	<u>800.00</u>

## 12. RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

## 13. GANANCIAS Y PERDIDAS ACTUARIALES

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en otros resultados integrales (ORI) (la opción de reconocer las ganancias y pérdidas actuariales directamente en los resultados del ejercicio también ha sido eliminada) con el fin de que los activos netos o pasivos reconocidos en el estado de posición financiera reflejen el valor total del déficit o superávit del plan. Al 31 de diciembre del 2014, el ajuste por pérdida actuarial neta fue por US\$ 69.325,00.

## 14. IMPUESTO A LA RENTA

### CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años anteriores al año 2014 han prescrito.

Al 31 de diciembre del 2014, realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las Utilidades	107,393.65	87,881.48
(-) 15% Participación Trabajadores	(16,109.05)	(13,182.22)
(+) Gastos no deducibles	42,793.95	42,124.64
<b>Base de cálculo 22% de impuesto a la renta</b>	<u>134,078.55</u>	<u>116,823.90</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<u>29,497.28</u>	<u>25,701.26</u>

El siguiente fue el movimiento del impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2014.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo inicial	(11,530.09)	31.46
Pagos - anticipos	-	(31.46)
Provisiones	29,497.28	25,701.26
Retenciones por aplicar para el pago de impuesto a la renta (1)	(43,640.26)	(37,231.35)
Pago previo	-	-
<b>Saldo final</b>	<b><u>(25,673.07)</u></b>	<b><u>(11,530.09)</u></b>

(1) Crédito tributario retenciones en la fuente efectuadas por proveedores. (Nota 3 (1)).

#### 15. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

La empresa procedió a contratar los servicios de un perito profesional en estudio actuarial, cuya finalidad fue definir la reserva por Jubilación Patronal y la Provisión por Desahucio en el periodo terminado el 31 de diciembre del 2014, en consecuencia dichas reservas fueron ajustada, y su efecto y movimiento es el siguiente:

<b>MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS</b>	<b>JUBILACION PATRONAL</b>	<b>DESAHUCIO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Saldo final 31-12-2013</b>	<b><u>50,021.00</u></b>	<b><u>15,041.00</u></b>	<b><u>65,062.00</u></b>
Gasto del año	12,568.00	3,560.00	16,128.00
Ganancia (Pérdida) actuarial	56,724.00	12,601.00	69,325.00
<b>Saldo final 31-12-2014</b>	<b><u>119,313.00</u></b>	<b><u>31,202.00</u></b>	<b><u>150,515.00</u></b>

#### 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de presentación del presente informe (29 de octubre de 2019), no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.