

SAMPER CÍA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012

Samper Cía. Ltda  
RECIBIDO CONTABILIDAD

# **SAMPER CÍA. LTDA.**

## ***ESTADOS FINANCIEROS***

***Al 31 de diciembre del 2013 y 2012***

### **CONTENIDO:**

Opinión de los Auditores Externos Independientes

Componentes de los Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados de Resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

### Definiciones:

US\$: Expresado en dólares

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:  
**SAMPER CÍA. LTDA.**

### Informe sobre los estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SAMPER CÍA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

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

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de representación errónea de importancia relativa, ya sea por fraude o por error.

#### *Responsabilidad del Auditor*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que la auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica realizar 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 valoración de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad 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 sustentar nuestra opinión sin salvedades.

*Opinión*

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, la posición financiera de **SAMPER CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados de su desempeño financiero, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo para el cierre de los ejercicios terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

*Énfasis en asuntos importantes*

**Proceso Legal con el Cuerpo de Bomberos de Quito**

SAMPER CIA. LTDA., mantiene un juicio con el Cuerpo de Bomberos de Quito por la provisión de vehículos de rescate. Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía procedió a registrar un pasivo de US\$ 100.000 considerando una posible pérdida por este contingente. A la fecha de emisión de este informe no se conoce algún fallo adicional que pudiera comprometer a la Compañía en el pago de una indemnización.

*Otros asuntos*

**Informe sobre otros requisitos legales**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **SAMPER CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito, 28 de febrero del 2014.



Christian Valenzuela  
Socio  
Registro: 28376  
RUC 1711733897001

*Audit Solver Auditores y Contadores Cía. Ltda.*

Audit Solver Auditores y Contadores Cía. Ltda.  
SC. RNAE No. 750

**SAMPER CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013,**  
con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2012  
(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

| <b>ACTIVO</b>                    | <b>Nota</b> | <b>2013</b>      | <b>2012</b>      |
|----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>          |             |                  |                  |
| Electivo y equivalentes          | 6           | 146,847          | 264              |
| Cuentas por cobrar               | 7           | 392,087          | 655,734          |
| Compañías relacionadas           | 8           | 186,092          | 155,618          |
| Otras cuentas por cobrar         | 9           | 121,739          | 327,909          |
| Inventarios                      | 10          | 137,607          | 433,224          |
| Impuestos corrientes             | 11          | 28,315           | 95,312           |
| <b>Total activo corriente</b>    |             | <b>1,012,687</b> | <b>1,688,059</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>       |             |                  |                  |
| Propiedades y equipos - neto     | 12          | 45,121           | 43,985           |
| Otros Activos                    |             | 700              | 700              |
| <b>Total activo no corriente</b> |             | <b>45,821</b>    | <b>44,685</b>    |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>              |             | <b>1,058,508</b> | <b>1,712,744</b> |
| <b>PASIVO</b>                    |             |                  |                  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>          |             |                  |                  |
| Cuentas por pagar comerciales    | 13          | 353,525          | 589,720          |
| Compañías relacionadas           | 8           | 2,000            | 68,690           |
| Obligaciones financieras         | 14          | 80,730           | 261,751          |
| Pasivos por impuestos corrientes | 15          | 91,178           | 39,535           |
| Obligaciones laborales           | 16          | 13,698           | 34,085           |
| Otros pasivos                    | 17          | 137,321          | 307,532          |
| <b>Total pasivo corriente</b>    |             | <b>678,452</b>   | <b>1,301,313</b> |
| <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>       |             |                  |                  |
| Subsidio patronal y de seguro    | 18          | 79,144           | 122,132          |
| <b>Total pasivo largo plazo</b>  |             | <b>79,144</b>    | <b>122,132</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO</b>              |             | <b>757,596</b>   | <b>1,423,445</b> |
| <b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>  |             |                  |                  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b> | 19          | <b>300,912</b>   | <b>289,299</b>   |
|                                  |             | <b>1,058,508</b> | <b>1,712,744</b> |

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quevedo  
Gerente General

William Carrasco  
Contador General

**SAMPER CÍA. LTDA.****ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL****POR LOS PERIODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

|                                                                               | Nota | 2013          | 2012           |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>INGRESOS</b>                                                               |      |               |                |
| Ingresos                                                                      | 20   | 2,655,163     | 3,519,328      |
| <b>Total ingresos</b>                                                         |      | 2,655,163     | 3,519,328      |
| <b>COSTOS</b>                                                                 |      |               |                |
| Costos de ventas                                                              | 20   | 1,816,392     | 2,585,117      |
| <b>Total costos de ventas</b>                                                 |      | 1,816,392     | 2,585,117      |
| <b>GASTOS</b>                                                                 |      |               |                |
| Administración y comercialización                                             | 21   | 574,996       | 305,734        |
| Gastos generales                                                              | 22   | 175,839       | 209,528        |
| Gastos de personal                                                            | 23   | 243,937       | 224,071        |
| Depreciaciones                                                                | 12   | 2,301         | 2,601          |
| <b>Total gastos</b>                                                           |      | 997,073       | 741,934        |
| <b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN<br/>TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b> |      | 41,698        | 192,227        |
| Participación trabajadores                                                    | 24   | 8,255         | 28,634         |
| Impuesto a la renta                                                           | 24   | 23,830        | 45,322         |
| <b>RESULTADO INTEGRAL DE LOS PERIODOS</b>                                     |      | <u>11,613</u> | <u>118,071</u> |

Las notas son parte integrante de los estados financieros

  
Santiago Samper Quevedo  
Gerente General  
William Carrasco  
Contador General

**SAMPER CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.**  
 con cifras comparativas al 31 de diciembre del 2012  
 (Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

| Nota                                                     | Capital social | Reserva legal | Resultados acumulados | Resultados acumulados                         |                    | Total   |
|----------------------------------------------------------|----------------|---------------|-----------------------|-----------------------------------------------|--------------------|---------|
|                                                          |                |               |                       | Resultados por aplicación de NIIF por 1ra vez | Resultado integral |         |
| Saldos al 31 de diciembre del 2011                       | 10,000         | 7,576         | 182,911               | (151,304)                                     | 122,045            | 171,228 |
| Transferencia a resultados acumulados Resultado integral |                |               | 122,045               |                                               | (122,045)          | -       |
|                                                          |                |               |                       |                                               | 118,071            | 118,071 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2012                       | 10,000         | 7,576         | 304,956               | (151,304)                                     | 118,071            | 289,299 |
| Transferencia a resultados acumulados Resultado integral |                |               | 118,071               |                                               | (118,071)          | -       |
|                                                          |                |               |                       |                                               | 11,613             | 11,613  |
| Saldos al 31 de diciembre del 2013                       | 10,000         | 7,576         | 423,027               | (151,304)                                     | 11,613             | 300,912 |

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quevedo  
 Gerente General

William Carrasco  
 Contador General

**SAMPER CÍA. LTDA.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR EL PERÍODO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION                          | 2013        | 2012        |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Efectivo percibido por clientes                                         | 2,888,413   | 3,362,342   |
| Efectivo utilizado en provisiones                                       | (1,928,047) | (3,774,444) |
| Efectivo utilizado en empleados                                         | (726,022)   | (467,636)   |
| Efectivo percibido por (utilizado en) otros                             | 312,994     | (354,766)   |
| Efectivo utilizado en impuestos                                         | (23,830)    | (45,373)    |
| Efectivo neto percibido por (utilizado en) actividades de operación     | 331,341     | (279,835)   |
| <br>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN                      |             |             |
| Efectivo utilizado en propiedades y equipos                             | (3,437)     | (140)       |
| Efectivo neto utilizado en actividades de inversión                     | (3,437)     | (140)       |
| <br>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO                 |             |             |
| Efectivo (utilizado en) proveído por instituciones financieras          | (181,921)   | 261,751     |
| Efectivo neto (utilizado en) proveído por actividades de financiamiento | (181,921)   | 261,751     |
| <br>AUMENTO (DISMINUCIÓN) SETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO   | 146,583     | (18,025)    |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS               | * 364       | 18,279      |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS                | 146,947     | 364         |

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quesada  
Gerente GeneralWilliam Carrasco  
Contador General

## SAMPER CÍA. LTDA.

### ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO INTEGRAL Y EL FLUJO DE OPERACIÓN  
POR EL PERÍODO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
(Expresados en dólares de Estados Unidos de América)

|                                                                                                                                              | 2013           | 2012           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Resultado Integral</b>                                                                                                                    | 11,813         | 118,071        |
| <b>Partidas de conciliación entre el resultado integral y el flujo de efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación</b> |                |                |
| Depreciaciones                                                                                                                               | 2,301          | 2,601          |
| Provisión de contingentes                                                                                                                    | 100,000        | 57,700         |
| Regulación de provisión para incobrables                                                                                                     | (40,959)       | -              |
| Provisiones sociales                                                                                                                         | 6,693          | 3,587          |
| Liquidación patronal y desahucio                                                                                                             | 5,940          | 47,779         |
| Participación trabajadores                                                                                                                   | 6,255          | 28,834         |
| Impuesto a la renta                                                                                                                          | 23,830         | 45,322         |
| <b>Resultado Integral Conciliado</b>                                                                                                         | <b>115,673</b> | <b>303,894</b> |

#### Cambios netos en el Capital de Trabajo

|                                                                           |                |                  |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Disminución (Aumento) de cuentas por cobrar                               | 304,605        | (150,451)        |
| Disminución (Aumento) de otras cuentas por cobrar                         | 175,695        | (323,765)        |
| Disminución de inventarios                                                | 295,617        | 106,106          |
| Disminución (Aumento) de pagos anticipados                                | 56,286         | (26,856)         |
| Disminución de proveedores                                                | (236,195)      | (100,433)        |
| Disminución de otras cuentas por pagar                                    | (298,378)      | (74,510)         |
| Disminución de beneficios sociales                                        | (82,262)       | (13,811)         |
| <b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación</b> | <b>331,041</b> | <b>(279,626)</b> |

Las notas son parte integrante de los estados financieros

Santiago Samper Quevedo  
Gerente General

William Carrasco  
Contralor General

# ***SAMPER CÍA. LTDA.***

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012  
EXPRESADAS EN DOLARES DE E.U.A.**

### **1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA**

**SAMPER CÍA. LTDA.**, fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 25 de junio del 1982. Su domicilio principal es la ciudad de Quito. El capital social está constituido por 10.000 participaciones de US\$ 1.00 cada una.

La compañía tiene como objeto principal la agencia y representación de compañías de comercio y manufactureras de equipos para combatir incendios, tales como extinguidores, agentes extintores, sistemas para protección de tanques de almacenamiento de combustibles, protección de hidrocarburos, motobombas para uso municipal, petrolero, entre otras; equipos en general para bomberos, como ambulancias, transmisores, vestimenta, equipos médicos, equipos de rescate, cinturones. Las compañías podrán ser nacionales o extranjeras.

### **2. BASES DE PREPARACIÓN**

**SAMPER CÍA. LTDA.**, es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus Estados Financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

#### **➤ Declaración de cumplimiento con la NIIF para PYMES**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – (NIIF para las PYMES), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB) las cuales comprenden:

- a) 35 Secciones
- b) Glosario de términos

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con la "Sección 3: Presentación de Estados Financieros" de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

➤ **Negocio en Marcha**

La NIIF para PYMES parte de la hipótesis de negocio en marcha y por lo tanto la Gerencia evalúa la continuidad de las operaciones del ente contable, a menos que se indique todo lo contrario. **SAMPER CÍA. LTDA.**, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

➤ **Bases de Medición**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos pasivos que han sido ajustados para presentarse a su valor razonable o valor presente. Los pasivos medidos y presentados a su valor razonable son, principalmente, jubilación patronal e indemnización por desahucio.

➤ **Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

➤ **Estimaciones y juicios contables**

La Compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

*Vida útil y porcentaje de depreciación*

La Compañía revisa anualmente la vida útil y el porcentaje de depreciación estimados de las propiedades y equipos al final de cada periodo que se informa.

*Reconocimiento de ingresos y costos*

La Compañía utiliza el método de porcentaje de realización para contabilizar los contratos de prestación de servicios. El uso de este método exige que la entidad estime los servicios ejecutados a la fecha como una proporción del total de servicios a realizar, los costos que no se puedan asociar a la proporción del ingreso ejecutado se registran como un activo.

*Jubilación Patronal y Desahucio*

El valor actual de las obligaciones por jubilación patronal y desahucio dependen de ciertos factores que se determinan sobre una base actuarial usando una serie de hipótesis. Las hipótesis usadas para determinar el costo neto incluyen la tasa de descuento. Cualquier cambio en estas hipótesis tendrá efecto sobre el valor en libros de estas obligaciones.

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

| Detalle del activo     | Vida útil | % de depreciación |
|------------------------|-----------|-------------------|
| Muebles y enseres      | 10        | 10,00%            |
| Equipos de oficina     | 10        | 10,00%            |
| Equipos de computación | 3         | 33,33%            |
| Maquinaria y equipos   | 10        | 10,00%            |

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada periodo, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado, registrado sobre una base prospectiva.

#### ➤ **Activos financieros**

##### *Compensación de instrumentos financieros*

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

#### ➤ **Cuentas por pagar comerciales**

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

#### ➤ **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

#### ➤ **Costos por intereses**

Los costos por intereses que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos aptos, que son aquellos que necesariamente requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar preparados para el uso previsto o la venta, se añaden al costo de esos activos, hasta que llega el momento en que los activos están sustancialmente preparados para el uso que se pretende o la venta.

El resto de los costos por intereses se reconoce en resultados en el ejercicio en que se incurre en ellos.

#### ➤ **Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto.

El gasto por impuesto se calcula a la tarifa del 22% para el año 2013 y 23% para el año 2012.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos (y leyes) aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros.

#### ➤ **Obligaciones laborales**

##### *Beneficios a Corto Plazo*

Las obligaciones laborales por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que se presta el servicio relacionado.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio prestado por el trabajador en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a la décimo tercera y décimo cuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

##### *Beneficios por Terminación*

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para dar término al contrato del empleado o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria. Las indemnizaciones por terminación o cese en el caso de despidos intempestivos, de acuerdo con lo establecido en el Código de Trabajo, son reconocidas como gastos cuando se da término a la relación contractual.

*Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos*

Un plan de beneficios definidos es un beneficio post-empleo distinto del plan de contribuciones definidas. La obligación neta de la Compañía con respecto a planes de beneficios de jubilación patronal está definida por el Código de Trabajo, el cual establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicios de 25 años en una misma compañía en forma continua o interrumpida; la obligación es calculada por separado para cada beneficiario del plan, estimando el monto del beneficio futuro que los empleados han adquirido a cambio de sus servicios durante el período actual y períodos previos; es descontada para determinar su valor presente y se le deduce el valor razonable de mercado de los activos asociados al plan.

La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas actuariales del año en el estado de resultados. El cálculo es realizado por un actuario independiente usando el método de unidad de crédito proyectada.

Adicionalmente, el Código establece que cuando la relación laboral termine por desatención, el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. El cálculo está regulado en el Código de Trabajo y su provisión es realizada por un actuario independiente usando el criterio de rotación de los empleados y la ocurrencia en el pago de este beneficio.

➤ **Capital social**

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Bajo este concepto se registran las reservas, los resultados acumulados y otros resultados por adopción de las NIIF por primera vez.

➤ **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Los ingresos por la venta de bienes y prestación de servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

➤ **Reconocimiento de gastos**

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos se reconocen en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

➤ **Participación a Trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, la Compañía pagará a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

➤ **Impuesto a la Renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad impositiva de la Compañía para el período 2013 está gravada a la tasa del 22% (23% para el 2012). De acuerdo con la normativa tributaria vigente el impuesto causado será el mayor entre el valor del impuesto a la renta y el anticipo calculado de impuesto a la renta.

#### **4. MANTENIMIENTO DE LA NIIF PARA LAS PYMES**

El IASB tiene previsto realizar una revisión exhaustiva de la aplicación de la NIIF para las PYMES cuando un espectro amplio de entidades haya publicado estados financieros que cumplan con esta NIIF durante dos años.

Tras la revisión de implementación inicial, el IASB espera proponer modificaciones a la NIIF para las PYMES publicando un proyecto de norma recopilando cada 3 (tres) años aproximadamente. Debe destacarse que el citado ciclo de 3 (tres) años es un plan tentativo y no un compromiso en firme.

Se espera que transcurra un periodo de 1 año como mínimo entre la emisión de las modificaciones y la fecha de vigencia de dichas modificaciones.

#### **5. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO**

Como parte del giro normal de negocios, la Compañía se encuentra expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa la situación financiera de la Compañía, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos en el futuro. Como parte de sus funciones, la Administración de la Compañía ha establecido procedimientos de información para:

1. Identificar riesgos financieros a los cuales se encuentra expuesta.
2. Cuantificar la magnitud de los riesgos identificados.
3. Proponer alternativas para mitigar los riesgos financieros.
4. Verificar el cumplimiento de las medidas aprobadas por la Administración, y
5. Controlar la efectividad de las medidas adoptadas.

A continuación presentamos un resumen de los principales riesgos financieros identificados por la Compañía y un resumen de las medidas de mitigación que actualmente están en uso por parte de la Compañía:

*\* Riesgo de crédito*

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía **SAMPER CÍA. LTDA.**, mantiene una política de otorgar crédito única a clientes que hayan cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de pérdidas financieras por los incumplimientos de pagos.

*\* Riesgo de liquidez*

El riesgo de liquidez corresponde al manejo adecuado de los fondos de la Compañía de manera que la Administración pueda atender los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo.

La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía; para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de flujos de efectivo.

La Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

*\* Riesgo de Mercado*

Es el riesgo de que cambios en las condiciones de mercado, como las tasas de cambio, tasas de interés o precios de venta, afecten los ingresos de Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración de riesgo de mercado es administrar y controlar la exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

*Riesgo de Tasa de Interés*

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Compañía mantiene préstamos y obligaciones con instituciones financieras y las tasas de interés son las que se encuentren autorizadas por el Banco Central, por lo que la Gerencia considera que a la fecha de los estados financieros, la exposición al riesgo de tasa de interés no es relevante.

*Riesgo de Moneda*

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar estadounidense y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda, por lo tanto, la administración considera que no existe un riesgo relacionado con la moneda en curso.

*\* Gestión del capital*

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía al término del periodo del estado de situación financiera es el siguiente:

|                                    | 2013     | 2012      |
|------------------------------------|----------|-----------|
| Total pasivos                      | 757,596  | 1,423,445 |
| Menos: efectivo                    | (39,381) | (264)     |
| Deuda neta                         | 718,214  | 1,423,181 |
| Total Patrimonio                   | 311,622  | 289,299   |
| Índice deuda – patrimonio ajustado | 2.30     | 4.92      |

**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo están compuestos por:

|                 | 2013           | 2012       |
|-----------------|----------------|------------|
| Caja            | 100            | 117        |
| Bancos          | 39,281         | 147        |
| Inversiones (1) | 107,466        |            |
| <b>Total</b>    | <b>146,847</b> | <b>264</b> |

(1) Inversión mantenida en el Banco Pichincha a una tasa de interés del 1.25% con vencimiento a 3 días plazo a partir del 30 de diciembre del 2013.

## 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 están compuestas por:

|                                        | 2013           | 2012           |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Petroamazonas EP                       | 237,345        | 545,714        |
| Santoscmi S.A.                         | 67,263         |                |
| Cuerpo de Bomberos DM Quito (1)        | 58,776         | 58,776         |
| Agip Oil Ecuador B.V.                  | 21,936         |                |
| Austrogas                              |                | 22,077         |
| Corporación Eléctrica del Ecuador EP   |                | 26,743         |
| Southlogic Cia. Ltda.                  | 9,394          |                |
| Servicios Empresariales Asociados S.A. | 6,423          | 18,748         |
| Pinturas Cóndor S.A.                   |                | 17,739         |
| Otros                                  | 34,515         | 50,461         |
| (-) Provisión incobrables (2)          | (43,565)       | (84,524)       |
| <b>Total</b>                           | <b>392,087</b> | <b>655,734</b> |

(1) Ver información más detallada en la Nota 25

(2) Provisión Incobrables

La provisión para cuentas incobrables al 31 de diciembre del 2013 y 2012 se presentan en el siguiente detalle:

|                        | 2013          | 2012          |
|------------------------|---------------|---------------|
| Saldo al inicio        | 84,524        | 84,524        |
| Reversión de provisión | (40,959)      |               |
| <b>Saldo al final</b>  | <b>43,565</b> | <b>84,524</b> |

## 8. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los saldos de compañías relacionadas se conforman por:

### Cuentas por cobrar:

|                | 2013           | 2012           |
|----------------|----------------|----------------|
| SGF Cia. Ltda. | 147,708        | 77,980         |
| Semasoc S.A.   |                | 42,000         |
| Adesa          | 38,384         | 35,636         |
| <b>Total</b>   | <b>186,092</b> | <b>155,616</b> |

## 12. PROPIEDADES Y EQUIPO - neto

El movimiento de propiedades y equipos durante los periodos 2013 y 2012 es el siguiente:

### 2013

|                            | Saldo al inicio | Adiciones    | Saldo al final |
|----------------------------|-----------------|--------------|----------------|
| Muebles y enseres          | 12,316          |              | 12,316         |
| Equipos de oficina         | 11,144          | 140          | 11,284         |
| Vehículos                  |                 | 1,446        | 1,446          |
| Equipos de computación     | 3,623           | 1,851        | 5,474          |
| Maquinaria y equipos       | 11,904          |              | 11,904         |
| Terrenos                   | 32,000          |              | 32,000         |
| <b>Total Costo</b>         | <b>70,987</b>   | <b>3,437</b> | <b>74,424</b>  |
| (-) Depreciación acumulada | (27,002)        | (2,301)      | (29,303)       |
| <b>Total</b>               | <b>43,985</b>   | <b>1,136</b> | <b>45,121</b>  |

### 2012

|                            | Saldo al inicio | Adiciones      | Saldo al final |
|----------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| Muebles y enseres          | 12,316          |                | 12,316         |
| Equipos de oficina         | 11,144          |                | 11,144         |
| Equipos de computación     | 3,483           | 140            | 3,623          |
| Maquinaria y equipos       | 11,904          |                | 11,904         |
| Terrenos                   | 32,000          |                | 32,000         |
| <b>Total Costo</b>         | <b>70,847</b>   | <b>140</b>     | <b>70,987</b>  |
| (-) Depreciación acumulada | (24,401)        | (2,601)        | (27,002)       |
| <b>Total</b>               | <b>46,446</b>   | <b>(2,461)</b> | <b>43,985</b>  |

### 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar comerciales están compuestas por:

|                         | 2013           | 2012           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Proveedores extranjeros | 256,122        | 529,477        |
| Proveedores             | 97,403         | 60,243         |
| <b>Total</b>            | <b>353,525</b> | <b>589,720</b> |

### 14. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de obligaciones financieras al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

|                             | 2013          | 2012           |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| Banco Pichincha (1)         | 80,730        | 80,000         |
| Sobregiro bancario contable |               | 181,751        |
| <b>Total</b>                | <b>80,730</b> | <b>261,751</b> |

- (1) El crédito presentado al 31 de diciembre del 2013, corresponde a la operación No.0192916800 con un plazo de 6 meses hasta el 26 de abril del 2014, con una tasa de interés es del 11.20% anual. Para el año 2012, el préstamo presentado mantenía una vigencia de 90 días a una tasa del 11.20%.

Cabe indicar que estas obligaciones corresponden a una línea de créditos renovables a 90 y 180 días; los cuales se mantienen garantizados con propiedades de los socios de la Compañía.

### 15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos que componen los pasivos por impuestos corrientes se detallan a continuación:

|                        | 2013          | 2012          |
|------------------------|---------------|---------------|
| IVA en ventas          | 79,573        | 22,556        |
| Retención IVA          | 6,231         | 7,311         |
| Retención en la fuente | 5,374         | 4,286         |
| Impuesto a la renta    |               | 5,382         |
| <b>Total</b>           | <b>91,178</b> | <b>39,535</b> |

## 16. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales que mantiene la Compañía al 31 de diciembre del 2013 y 2012 son las siguientes:

|                                | 2013          | 2012          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Participación trabajadores     | 6,255         | 28,830        |
| Aporte patronal 12,15%         | 2,190         | 1,663         |
| IESS por pagar 9,35%           | 1,686         | 1,279         |
| Provisión décimo tercer sueldo | 1,752         | 1,144         |
| Provisión décimo cuarto sueldo | 1,046         | 735           |
| Préstamo IESS empleados        | 750           | 387           |
| Provisión fondos de reserva    | 19            | 19            |
| Sueldos por pagar              |               | 27            |
| <b>Total</b>                   | <b>13,698</b> | <b>34,085</b> |

## 17. OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 los saldos de otros pasivos está compuesto por:

|                               | 2013           | 2012           |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Provisión de contingentes (1) | 100,000        |                |
| Acreedores varios             | 30,880         | 24,722         |
| Anticipo Clientes             | 5,163          | 225,110        |
| Provisiones de gasto          | 1,280          | 57,700         |
| <b>Total</b>                  | <b>137,321</b> | <b>307,532</b> |

(1) Ver nota 25

## 18. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

### JUBILACION PATRONAL Y BONIFICACION POR DESAHUCIO

Los empleadores tienen la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más años, hubieran prestado servicios continua o interrumidamente, todos los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de pensiones de jubilación patronal, tomando como base un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

De la misma forma, de acuerdo con el Código de Trabajo la Compañía tiene un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen bajo ciertas circunstancias. Una parte de éste pasivo probablemente no será exigible por la separación voluntaria de algunos empleados.

La jubilación patronal y la bonificación por desahucio han sido registradas basándose en los parámetros contables de la Sección 28 para beneficios a empleados. Los montos reconocidos en los estados financieros corresponden a los valores actuariales presentes de las Obligaciones por Beneficios Definidos. La Compañía no ha constituido ningún activo para cubrir las obligaciones contraídas, únicamente se tratan de reservas contables.

El saldo de Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es la siguiente:

| <b>Jubilación Patronal</b> | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Saldo al inicio            | 76,352      | 47,136      |
| Disminuciones              | (3,944)     | (50)        |
| Adiciones                  | 5,340       | 29,266      |
| Saldo al final             | 77,748      | 76,352      |

  

| <b>Bonificación por Desahucio</b>            | <b>2013</b>   | <b>2012</b>    |
|----------------------------------------------|---------------|----------------|
| Saldo al inicio                              | 45,780        | 27,217         |
| Disminuciones                                | (44,984)      |                |
| Adiciones                                    | (600)         | 18,563         |
| Saldo al final                               | 1,396         | 45,780         |
| <b>Total Jubilación Patronal y Desahucio</b> | <b>79,144</b> | <b>122,132</b> |

## 19. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

### Capital Social

El capital social es de US\$ 10,000.00 dividido en 10,000 participaciones con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una.

### Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, un valor equivalente al 5% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que esta alcance por lo menos el 20% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada para absorber pérdidas.

### Resultados acumulados

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus socios.

**Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.**

Registra todo el efecto de la aplicación de NIIF para PYMES por primera vez, de aquellos ajustes que debieron registrar el efecto contra resultados acumulados.

El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor en la subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**20. INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS**

Los valores generados entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2013 y 2012, como ingresos y costos de ventas son los siguientes:

|                               | 2013             | 2012             |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ingresos</b>               |                  |                  |
| Ventas de bienes              | 2,619,533        | 3,368,156        |
| Ventas de servicios           | 156,427          | 18,404           |
| Ventas de cursos              | 28,771           | 110,479          |
| Descuento de ventas           | (211,410)        | (19,253)         |
| Otros ingresos operacionales  | 61,842           | 41,542           |
| <b>Total</b>                  | <b>2,655,163</b> | <b>3,519,328</b> |
| <b>Costos de ventas</b>       |                  |                  |
| Costo mercaderías             | 1,616,392        | 2,585,117        |
| <b>Total</b>                  | <b>1,616,392</b> | <b>2,585,117</b> |
| <b>Margen de contribución</b> | <b>1,038,771</b> | <b>934,211</b>   |

## 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y COMERCIALIZACIÓN

Los gastos administrativos y de comercialización generados por la operación del negocio durante los periodos 2013 y 2012 son los siguientes:

|                       | 2013           | 2012           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Servicios prestados   | 271,965        | 83,356         |
| Jurídicos (1)         | 100,551        | 1,279          |
| Honorarios            | 85,025         | 48,440         |
| Hospedajes            | 26,870         | 36,287         |
| Pasajes aéreos        | 22,338         | 17,894         |
| Atenciones a clientes | 21,128         | 4,810          |
| Arriendos             | 18,420         | 15,048         |
| Movilización          | 14,998         | 18,384         |
| Seguros pagados       | 5,070          | 8,844          |
| Alimentación          | 4,209          | 4,753          |
| Condominio            | 2,526          | 1,445          |
| Mantenimiento         | 1,896          | 1,534          |
| Otros                 |                | 63,660         |
| <b>Total</b>          | <b>574,996</b> | <b>305,734</b> |

(1) Saldo del año 2013 incluye US\$ 100,000 como provisión para contingentes. Ver nota 25.

## 22. GASTOS GENERALES

Los gastos generales generados por la operación del negocio durante los periodos 2013 y 2012 son los siguientes:

|                               | 2013           | 2012           |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Impuesto salida de divisas    | 68,659         | 113,965        |
| Repuestos y accesorios        | 39,691         | 1,105          |
| Intereses bancarios           | 19,962         | 2,825          |
| Patentes                      | 5,000          | 3,742          |
| Suministros de oficina        | 4,586          | 10,480         |
| Comisiones bancarias          | 3,594          | 3,634          |
| Intereses y multas            | 2,220          | 15,383         |
| Gasto de importaciones        | 2,127          | 7,902          |
| Contribución Superintendencia | 1,404          | 1,151          |
| Teléfono                      | 1,291          | 1,519          |
| Teléfono celular              | 1,276          | 958            |
| Materiales cursos             | 1,263          | 5,566          |
| Limpieza y cafetería          | 1,257          | 549            |
| Otros                         | 23,509         | 40,799         |
| <b>Total</b>                  | <b>175,839</b> | <b>209,578</b> |

### 23. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal generados por la operación del negocio durante los periodos 2013 y 2012 son los siguientes:

|                            | 2013           | 2012           |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Sueldos y salarios         | 158,245        | 128,253        |
| Aporte patronal            | 20,315         | 16,426         |
| Décimo tercer sueldo       | 14,013         | 11,256         |
| Fondos de reserva          | 11,380         | 9,507          |
| Vacaciones                 | 9,162          | 276            |
| Comisiones por ventas      | 8,951          | 7,045          |
| Indemnizaciones            | 7,280          |                |
| Comisiones por ventas - S2 | 5,303          | 218            |
| Desahucio                  | 3,436          | 18,564         |
| Décimo cuarto sueldo       | 2,977          | 2,251          |
| Seguro médico y vida       | 1,478          | 1,037          |
| Jubilación patronal        | 1,397          | 28,478         |
| Capacitación               |                | 750            |
| <b>Total</b>               | <b>243,937</b> | <b>224,071</b> |

### 24. IMPUESTO A LA RENTA

#### Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en el periodo 2013 se calcula sobre la base del 22% de las utilidades tributarias. En el 2012 la tarifa fue de 23%. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de los socios nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes conforme a lo señalado en la normativa tributaria.

La compañía por disposiciones legales calcula cada año el valor del anticipo de impuesto a la renta y lo paga en los meses de julio y septiembre de acuerdo a las siguientes circunstancias:

... "Un valor equivalente al anticipo determinado por los sujetos pasivos en su declaración del impuesto a la renta menos las retenciones de impuesto a la renta realizadas al contribuyente durante el año anterior al pago del anticipo".

Cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta, descontando cualquier retención en la fuente que le hayan efectuado durante el periodo.

Las conciliaciones tributarias preparadas por la compañía de acuerdo a las disposiciones legales vigentes para el periodo 2013 y la declarada en el periodo 2012 son las siguientes:

|                                             | 2013     | 2012     |
|---------------------------------------------|----------|----------|
| = Unidad Contable                           | 41,698   | 192,227  |
| (-) 15% Participación trabajadores          | (6,255)  | (28,834) |
| (+) Gastos no deducibles                    | 24,191   | 47,315   |
| (-) Amortización de pérdidas tributarias    |          | (13,656) |
| (=) Utilidad gravable                       | 59,634   | 197,052  |
| Base Imponible 22% y 23%                    | 59,634   | 197,052  |
| (=) Impuesto causado                        | 13,120   | 45,322   |
| Anticipo de impuesto a la renta del periodo | 23,830   | 11,173   |
| (=) Impuesto a la renta determinado         | 23,830   | 45,322   |
| (-) Anticipo pagado                         |          | (11,173) |
| (-) Retención en la fuente                  | (25,620) | (39,940) |
| (=) (Crédito Tributario) / Impuesto a pagar | (1,790)  | 5,382    |

A la fecha de emisión del presente informe SAMPER CÍA. LTDA., no ha presentado su declaración del impuesto a la renta del ejercicio económico 2013.

#### Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias; por lo tanto a la fecha de este informe están abiertos para revisión los ejercicios 2011 al 2013.

#### 25. PASIVOS CONTINGENTES

SAMPER CÍA. LTDA., mantiene un juicio con el Cuerpo de Bomberos de Quito por la provisión de vehículos de rescate. Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía procedió a registrar un pasivo de US\$ 100.000 considerando una posible pérdida por este contingente. A la fecha de emisión de este informe no se conoce algún fallo adicional que pudiera comprometer a la Compañía en el pago de una indemnización.

#### 26. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2014 y la fecha de preparación de nuestro informe 28 de febrero del 2014, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.