

RAZON SOCIAL: SEMILLAS DE PALMA ACEITERA SEMIPALASD CIA. LTDA.

DIRECCION : VIA QUEVEDO KM 4 ½ MARGEN IZQUIERDO

N° EXPEDIENTE: 159701

RUC : 1792128390001

NOTA EXPLICATIVA N.1

NOTA 1:

La empresa fue constituida el 29 de febrero del año 2008, Cuyo objeto de la compañía consiste en: a) La comercialización de semillas, plantas e insumos para palma aceitera; b) la importación, exportación, transformación, comercialización interna y externa de todo tipo de materias primas, semielaboradas y elaboradas; c) La importación, exportación, transformación, comercialización de todo tipo de maquinaria, equipo y herramientas para la transformación de materias primas semielaboradas y elaboradas. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá elaborar todos los actos y contratos permitidos por la Ley.

El plazo de duración de la compañía es de CINCUENTA AÑOS. Contados desde la fecha de inscripción de esta escritura. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo sujetándose, en cualquier caso a las disposiciones legales aplicables.

La estructura administrativa de la compañía está constituida por su Gerente General, Contador, Secretaria Contable; la empresa actualmente no mantiene una estructura de mayor envergadura.

NOTA 2: BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

b. Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

c. Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones debido a la subjetividad inherente

de las mismas. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e. Período contable

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

f. Autorización para la publicación de los Estados Financieros

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 16 de Abril de 2014.

NOTA 3: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos

b. Cuentas por cobrar corrientes

Estas cuentas se registran al costo de transacción, es decir a su valor nominal. Las IFRS requieren que los documentos y cuentas por cobrar sean contabilizados al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, sin embargo las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que estas cuentas por cobrar están valuadas a su valor nominal o de transacción.

Estos activos son considerados como activos corrientes.

b.1. Estimación o Deterioro para cuentas comerciales

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con la antigüedad de cada grupo de deudores y sus características.

Para efectos de estimar posibles riesgos de estas cuentas, la Compañía estima al 100% los saldos netos que no hayan sido conciliados por un periodo mayor a un año, con base en un análisis individual. Los porcentajes de provisión fueron estimados por la Gerencia para cubrir el riesgo de incobrabilidad de cada cuenta, la compañía no mantiene cuentas incobrables.

c. Propiedad, planta y equipo

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;

- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

Los costos atribuibles directamente son:

- Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la sección 26 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- Los costos de preparación del emplazamiento físico;
- Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- Los costos de instalación y montaje;
- Los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, después de deducir los importes netos de la venta de cualesquiera elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo);
- Los honorarios profesionales.

Medición del costo

Los activos se muestran al costo histórico o el valor ajustado, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados al bien fluirán a la Compañía y el costo del bien puede ser medido de manera confiable.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizados para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la Sección 10.

Los terrenos no son depreciados. La depreciación de los demás activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo a sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

Vehículos	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computación	3 años

d. Deterioro del valor de los activos

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados.

e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes la tarifa será del 24% para el año 2011, del 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

El impuesto sobre la renta diferido se establece utilizando la metodología establecida en la Sección 29.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible.

El activo por impuesto sobre la renta diferida se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido, reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

Beneficios por terminación de la relación laboral

Los beneficios de terminación de la relación laboral por concepto de indemnización por despido intempestivo son pagaderos cuando el contrato laboral es terminado por la Compañía antes de la fecha de jubilación normal o si es que un empleado acepta voluntariamente dejar su trabajo a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de terminación laboral cuando se demuestra que existe un compromiso para (i) la terminación del empleo de los trabajadores actuales con base en un plan formal detallado que no otorga posibilidades de reintegro al empleo o (ii) los beneficios son otorgados como resultado de una oferta hecha para reforzar la renuncia voluntaria. Los beneficios aplicables después de transcurridos 12 meses desde la fecha del balance general son descontados a sus valores presentes.

La legislación laboral vigente establece el pago de un beneficio por desahucio toda vez que la terminación del contrato laboral, sea por despido intempestivo o por renuncia voluntaria, es presentado por el trabajador ante el Ministerio de Trabajo. La Compañía constituye un pasivo para el valor presente de este beneficio con base en las estimaciones que surgen de

f. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por concesión de locales, cuotas de arrendamiento y servicio de mantenimiento se miden utilizando el valor razonable de los servicios por cobrar o cobrados, neto de impuestos a los servicios, rebajas y descuentos.

Son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, pueden ser medidos confiablemente y cuando se han prestado los servicios. Cuando se reciben ingresos de forma anticipada, los mismos son diferidos y se reconocen en el ingreso de forma lineal en función del plazo del contrato.

g. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

NOTA EXPLICATIVA N.2

CUENTA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
CAJA GENERAL	-	-
BANCO INTERNACIONAL	998.35	7660.06
BANCO DEL PACIFICO	15.615.53	63.014.21
TOTAL	16.613.88	70.674.27

Al 31 de diciembre del 2013 la compañía cuenta con dos cuentas Corrientes, en el Banco Internacional Cta. Cte. N. 400-0170196 con un saldo de \$ 998.35 y el Banco del Pacifico Cta. Cte. 719025-5 con un saldo de \$ 15.615.53

NOTA EXPLICATIVA N.3

CUENTA ACTIVOS FINANCIEROS

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	4.721.16	36.696.86
TOTAL	4.721.16	36.696.86

Los Documentos y Cuentas por cobrar no relacionados es como sigue:

BERMÚDEZBERMÚDEZ EBER	\$ 1.871.16
OTRAS CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	\$ 2.850.00
TOTAL DTOS Y CTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 4.721.16

NOTA EXPLICATIVA N.4

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
ANTICIPO A PROVEEDORES	6.090.33	27.002.85
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS		965.15
TOTAL	6.090.33	27.968.00

ANTICIPO A EMPRESA PROVEEDORA COMPAC SEEDS & CLONS	\$ 2.85
ANTICIPO PARA REALIZACION DE UN VIVERO REFOREI	\$ 4.000.00
ANTICIPO PARA REALIZACION VIVERO VALLE HERMOSO	\$ 1.800.00
ANTICIPO EN GARANTÍA DE ARRIENDO AL SR. VINICIO ARTEAGA	\$ 287.48
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	\$ 6.090.33

NOTA EXPLICATIVA N.5

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	6.466.07	5.199.66
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	30.490.60	26.833.77
TOTAL	36.956.67	32.033.43

El crédito Tributario a favor de la empresa es como sigue

CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA AÑOS ANTERIORES	\$ 2.005.87
CRÉDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS EN IVA AÑOS ANTERIOES	\$ 5.199.66
CRÉDITO TRIBUTARIO POR COMPRAS IVA PRESENTA AÑO	\$ 1.266.41
CRÉDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES DE CLIENTES IR. AÑO 2012	\$ 21.753.89
CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES CLIENTES PRESENTE AÑO	\$ 6.730.84
TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 36.956.67

NOTA EXPLICATIVA N.6 CUENTA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
MUEBLES Y ENSERES	1.876.57	1.876.57
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.735.94	2.735.94
VEHÍCULO	64.026.79	59.539.00
DEPRECIACIONES	- 14.341.39	-14.950.84
TOTAL	54.297.91	49.200.67

LA Compañía cuenta con Muebles y enseres por el valor de \$ 1.876.57 los mismos que son depreciados al 10% anual; los equipos de computación por un valor de \$ 2.735.94 con un porcentaje de depreciación del 33% anual; vehículos por el valor de \$ 64.026.790 con un porcentaje de depreciación del 20% anual. La depreciación acumulada de la Cta. Muebles y enseres, Equipo de computación y vehículos es el valor de \$ 14.341.39.

NOTA EXPLICATIVA N.7

CUENTA PASIVO CORRIENTE A CORTO PLAZO

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	95.545.86	46.585.10
TOTAL	95.545.86	46.585.10

La Cuenta Proveedores locales se desglosa de la siguiente manera:

Por servicios de desaduanización al Sr. Victor Lalangui por el valor de	\$ 623.70
Empresa ALESPALMA	\$ 81.600.00
Sr. Alejandro Chiriboga	\$ 12.500.00
Proveedores Varios	\$ 822.16
TOTAL DEL PASIVO A CORTO PLAZO. "PROVEEDORES LOCALES"	\$ 95.545.86

NOTA EXPLICATIVA N.8**CUENTA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4.145.80	5.276.53
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	7.578.15	3.074.00
CON EL IESS	76.26	76.27
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	262.95	561.86
PARTICIPACION TRABAJADORES PRESENTE EJERCICIO	6.078.73	2.358.57
ANTICIPO DE CLIENTES	96.223.77	279.740.45
TOTAL	114.365.66	291.087.68

Los valores por pagar con la administración Tributaria es como sigue:

Retenciones en la fuente de 1% por bienes y servicios de transporte	\$	4.71
Retenciones en la fuente del 2% por servicios	\$	507.06
Retenciones en la fuente del 8% por arriendo de bienes inmuebles	\$	12.02
Retenciones en la fuente 70% del IVA servicios	\$	2.106.46
Retenciones en la fuente 100% IVA honorarios profesionales	\$	826.67
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	\$	4.145.80
La Provisión para el Impuesto a la Renta para el año terminado		
Al 31/12/2013 está calculado aplicando la tasa del 22% después		
del 15% de la participación de los trabajadores es	\$	7.578.15
Provisión IESS de empleados por el valor de	\$	76.26
Provisión Décimo Tercer sueldos a Empleados	\$	29.17
Provisión Décimo Cuarto sueldo a empleados	\$	233.78
TOTAL BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	\$	262.95

**La Utilidad por pagar del presente ejercicio económico, de acuerdo a
La Ley de Régimen Tributario Interno grabada con El 15%**

Sobre la utilidad Neta del presente ejercicio Económico \$ **6.078.73**

El Anticipo de clientes por el valor de \$ 96.223.77 se desglosa así:

Señores AGROEXPORT S.A	\$	24.725.25
Expo. e Importadora MANOBAL C. LTDA.	\$	34.438.52
Anticipo de Clientes Varios	\$	37.060.00

TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES \$ **96.223.77**

NOTA EXPLICATIVA N.9

CUENTA PATRIMONIO NETO – CAPITAL

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1.000,00	1.000,00
TOTAL	1.000,00	1.000,00

El Capital de la empresa es como sigue:

Socio Sr. Emanuel Germán Narváez Pérez	\$ 800.00
Socio Sr. Piero Emmanuel Narváez Jaramillo	\$ 200.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 1.000.00

NOTA EXPLICATIVA N.10

CUENTA RESULTADOS ACUMULADOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
GANANCIAS ACUMULADAS	13.683.11	3.396.88
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-130.041.39	-130041.39
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VES	-2746.27	-2746.27
TOTAL	- 119.099.55	-129390.78

La cuenta Resultados Acumulados es como sigue:

Ganancia Acumulada de años anteriores.	\$ 3.396.88
Pérdidas acumuladas de años anteriores.	\$ - 130.041.39
Resultados acumulados provenientes de la Adopción de la NIFF por primera vez	\$ - 2.746.27
Ganancia Neta año 2012	\$ 10.291.23
TOTAL CUENTA DE RESULTADOS	\$ - 119.099.55

NOTA EXPLICATIVA N.11

CUENTA RESULTADO DEL EJERCICIO

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	26.867.98	10.291.23
TOTAL	26.867.98	10.291.23

La Utilidad del presente Ejercicio Económico es el que de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario está grabado después de la participación del 15 % de los trabajadores y del 22% del cálculo del Impuesto a la Renta sobre la utilidad neta del periodo.

ESTADOS DE RESULTADOS

NOTA EXPLICATIVA N.12

CUENTA; INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
VENTA DE BIENES	747.581.80	722.245.30
OTRAS RENTAS	62.842.07	63.166.71
		-
TOTAL	810.423.87	785.412.01

La cuenta de ingresos por actividades ordinarias es como sigue

Por ventas de semillas de palma \$ 747.581.80

Por comisiones recibidas de la empresa COMPACT SEEDS& CLONS \$ 62.842.07

NOTA EXPLICATIVA N.13

CUENTA: COSTO DE VENTA

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
IMPORTACIÓN DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA	629.954.79	658.492.40
		-
TOTAL	629.954.79	658.492.40

La importación de bienes no Producidos por la Compañía es:

Costo de la semilla importada lista para la venta \$ 629.954.79

NOTA EXPLICATIVA N.14

CUENTA: GASTOS DE VENTA

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
GASTOS VARIOS DE VENTA	59.527.00	62.803.88
TOTAL	59.527.00	62.803.88

Los diferentes gastos de venta son como sigue:

Mantenimiento y reparación Equipos de cómputo, oficina y vehículos	\$ 4.725.70
Comisiones (Comisiones en venta)	\$ 37.311.97
Promoción y publicidad (gasto de publicaciones varias)	\$ 492.00
Combustible (combustible, y lubricantes para vehículo)	\$ 6.694.86
SEGUROS Y REASEGUROS (seguro vehículo Mazda BT-50)	\$ 1.469.49
Transporte (transporte de mercadería)	\$ 1.411.64
Gastos de Gestión	\$ 982.62
Gastos de Viaje	\$ 1.008.73
Depreciaciones	\$ 3.456.39
Otros gastos	\$ 1.973.60
TOTAL GASTOS DE VENTA	\$ 59.527.00

NOTA EXPLICATIVA N.15

CUENTA: GASTOS ADMINISTRATIVOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
GASTOS ADMINISTRATIVOS	55.514.17	17.464.37
TOTAL	55.514.17	17.464.37

La Cuentas Gastos Administrativos es como sigue:

Sueldos y demás remuneraciones al personal	\$ 5.160.00
Aporte a la seguridad Social	\$ 860.40
Aporte Patronal	\$ 510.36

Fondo de Reserva	\$ 350.04	
Honorarios Comisiones y dietas a p. Naturales		\$ 20.424.82
Arrendamiento Operativo		\$ 1.899.72
Combustible		\$ 135.71
Seguros y Reaseguros		\$ 1.178.28
Agua, Energía, luz y comunicaciones		\$ 1.924.39
Impuestos Contribuciones y otros		\$ 17.730.85
Depreciaciones Propiedad Planta y Equipo		\$ 6.200.00
TOTL GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 55.514.17

NOTA EXPLICATIVA N.16

CUENTA: GASTOS FINANCIEROS

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
OTROS GASTOS FINANCIEROS	1.225.38	1.083.62
TOTAL	1.225.38	1.083.62

La Cuenta gastos Financieros es como sigue:

Intereses por sobregiro	\$ 100.13
Comisiones	\$ 1.125.25
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 1.225.38

NOTA EXPLICATIVA N.17

CUENTA: OTROS GASTOS

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
OTROS GASTOS	23.677.67	19.163.78
TOTAL	23.677.67	19.163.78

La cuenta Otros Gastos es como sigue:

OTROS GASTOS NO ESPECIFICADOS	\$ 14.696.85
Gastos Especificados	\$ 8.980.82
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 23.667.67

NOTA EXPLICATIVA N.18

CUENTA: PARTICIPACIÓN DEL 15% TRABAJADORES ANTES DE IMP. RENTA

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6.078.73	2.358.57
TOTAL	6.078.73	2.358.57

De acuerdo a la Ley del Régimen Tributario interno, la participación de los trabajadores está grabada con El 15% sobre la utilidad neta del periodo, antes del cálculo del impuesto a la renta del presente año fiscal.

NOTA EXPLICATIVA N.19

CUENTA: IMPUESTO A LA RENTA DEL PERIODO

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
IMPUESTO A LA RENTA	7.578.15	3.074.01
TOTAL	7.578.15	3.074.01

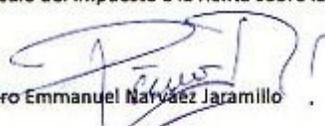
La Provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 Ha sido calculado aplicando la tasa del 22% después de realizar el cálculo del 15% para los trabajadores

NOTA EXPLICATIVA N.20

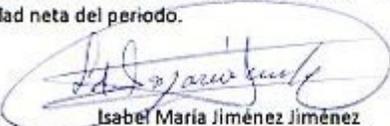
CUENTA: GANANCIA DEL PERIODO

DETALLE	SALDOS NIIF 2013	SALDOS NIIF 2012
GANANCIA NETA DEL PERIODO	26.867.98	10.291.23
TOTAL	26.867.98	10.291.23

La Utilidad del presente Ejercicio Económico es el que de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario está grabado, después de la participación 15 % de los trabajadores y del 22% del cálculo del Impuesto a la Renta sobre la utilidad neta del periodo.


Piero Emmanuel Narváez Jaramillo

REPRESENTANTE LEGAL
RUC 1714844444001


Isabel María Jiménez Jiménez

CONTADORA
RUC.1705701397001