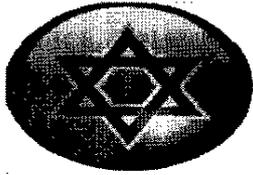


# COMPAÑÍA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.

## AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO	PAGINAS No-
Índice	2
✓ Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
✓ Estado de Situación Financiera	5
✓ Estado de Resultados Integral	6
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio	7
✓ Estado de Flujo de Efectivo	8
✓ Notas a los Estados Financieros	9 - 15



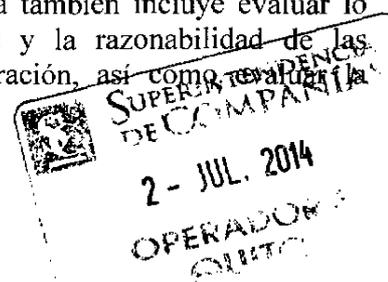
**WMCPA**  
**ASESORAMIENTO CONTABLE,**  
**TRIBUTARIO Y AUDITORIA**

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los señores accionistas y Junta de Directores de la:  
**COMPAÑÍA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **COMPAÑÍA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el correspondiente Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a error; seleccionando y aplicando políticas contable apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros; efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAAs" respecto al año 2013. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoria incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoria 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 en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.



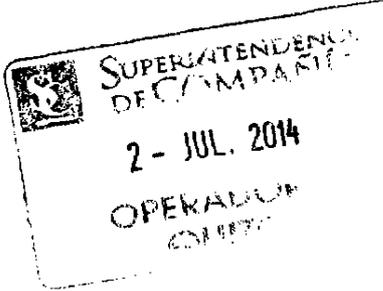
Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No- 06.Q.ICI. – 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial No- 348 del 04 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAAs" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorias realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 01 de enero del 2009.

SC-RNAE-310  
Marzo 24, 2014



Washington Montenegro M.  
Contador Público – Auditor  
Registro 15243



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS  
2 - JUL. 2014  
OPERACIONES  
COMERCIALES

**EMPRESA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b>DETALLE</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Al 31 de Diciembre 2012</b>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	844.29
Activos Financieros	4	1,286.55
Inventarios	5	1,550.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>3,680.84</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	6	157,780.13
Activos Biológicos	7	996,398.61
Otros Activos no corrientes	8	2,000.00
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1,156,178.74</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,159,859.58</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas y Documentos por pagar	9	39,475.36
Otras Obligaciones Corrientes	10	56,769.15
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>96,244.51</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuentas por pagar diversas relacionadas	11	751,197.14
Provisiones por Beneficios a empleados	12	3,954.80
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>755,151.94</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>851,396.45</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
Capital	13	76,000.00
Aportes de Socios para Futura Capitalización	14	300,000.00
Reservas	15	87,648.83
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
Ganancias (pérdidas) acumuladas	16	-109,187.20
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
Ganancia neta del Periodo	17	-45,998.50
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>308,463.13</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>1,159,859.58</b>

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**EMPRESA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	<u>Al 31 de Diciembre 2012</u>	%
<b><u>INGRESOS</u></b>			
<b><u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u></b>			
Ventas de bienes y otros servicios	18	7,285.39	100%
<b>VENTAS NETAS</b>		<u><u>7,285.39</u></u>	
Costo de venta y producción	19	630.00	9%
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<u><u>6,655.39</u></u>	
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>			
Gastos de Administración y Ventas	20	52,606.44	722%
<b>TOTAL GTOS. DE ADMI. Y VENTAS</b>		<u><u>52,606.44</u></u>	
<b><u>GASTOS FINANCIEROS</u></b>			
Interés Operaciones Bancarias	20	47.45	8%
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<u><u>47.45</u></u>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	21	<u><u>-45,998.50</u></u>	
15% Participación a Trabajadores	21	0.00	
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<u><u>-45,998.50</u></u>	
Gasto Impuesto a la Renta	21	0.00	
Reserva Legal			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<u><u>-45,998.50</u></u>	-631%

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**EMPRESA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	76,000.00	300,000.00	254.90	87,393.93	-109,187.20	-45,998.50	308,463.13
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	76,000.00	300,000.00	254.90	87,393.93	-109,187.20	0.00	354,461.63
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	76,000.00	300,000.00	254.90	87,393.93	-109,187.20		354,461.63
<b>CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:</b>							0.00
<b>CORRECCION DE ERRORES:</b>							0.00
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-45,998.50	-45,998.50
<i>Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales</i>			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Aportes de Socios para futuras capitalizaciones</i>	0.00	0.00					
<i>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</i>						-45,998.50	-45,998.50

\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

**COMPAÑÍA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
*Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013*  
*(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)*

<b>GENERACIÓN OPERATIVA</b>	
Utilidad (perdida del ejercicio)	(45,998.50)
Depreciación y amortización	6,445.79
Provisiones	0.00
<b>(=) GENERACIÓN OPERATIVA</b>	<b>(39,552.71)</b>
 <b>USOS</b>	
Variación clientes	(32.33)
Variación inventarios	0.00
Variación proveedores	14,175.37
<b>(=) VARIACIÓN CAPITAL TRABAJO OPERATIVO</b>	<b>(14,207.70)</b>
Variación otros activos corrientes	0.00
Variación otros activos	41,938.78
Variación otros pasivos circulantes	9,534.68
<b>(=) VARIACIÓN CAPITAL TRABAJO NO OPERATIVO</b>	<b>32,404.10</b>
<b>TOTAL FLUJO DE OPERACIÓN ACUMULADO</b>	<b>(57,749.11)</b>
Aumento (disminución) activos fijos	0.00
Re expresión de activos fijos	0.00
<b>TOTAL FLUJO NETO</b>	<b>(57,749.11)</b>
 <b>APLICACIÓN O FINANCIAMIENTO</b>	
Cambio capital contable	0.00
Actualización de capital	0.00
Contrat. (pago) deuda	55,144.24
Variación Caja y equivalentes de caja	(2,604.87)
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA INICIAL</b>	<b>3,449.16</b>
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA FINAL</b>	<b>844.29</b>

*\*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros*

## COMPAÑÍA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2013

(Expresado en dólares americanos)

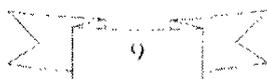
#### 1. OPERACIONES

La **COMPAÑÍA SERVIALIMENTOS CIA. LTDA.**, es una sociedad anónima constituida de conformidad con la ley de compañías y de acuerdo a regulaciones vigentes. La Compañía tiene como objeto social la prestación de servicios generales de alimentos, de desarrollo y explotación agrícola, la importación de todo tipo de productos industriales, agrícolas y agroindustriales de productos alimenticios y bebidas; y en sí, toda clase de actos o contratos, civiles, mercantiles, e industriales permitidos por las leyes ecuatorianas.

(Ref. Escritura Publica Notaria 2da; fecha 31 agosto 1.984; Reg. Mercantil No- 10744 del 09 de octubre de 1.984)

#### 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

- a. **Bases de presentación.-** Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.
- b. **Inventarios.-** Los inventarios están valorados al sistema de costos promedio, los cuales no exceden el valor de mercado y/o a valores netos de realización. El Deterioro del valor de los inventarios, precio de venta menos costos de terminación y venta, la empresa evaluó si habido un deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario, con su precio de venta menos los costos de terminación y venta, ajuste con efecto retrospectivo en el Patrimonio, por cambio de política contable.
- c. **Propiedad, planta y equipo.-** Medición de activos, dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable. Mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de la Superintendencia de Compañías del 30 de diciembre del 2011, resuelve normar en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como costo atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. La empresa ha adoptado el criterio del costo. Sin embargo la Norma permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable, en la adopción por primera vez
- d. **Impuesto a la renta.-** El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar de la compañía.



DETALLE	VALOR US\$	IMPORTE (RENTAS)	IMPORTE (GASTOS)
Terrenos	88,660.00	-87,171.03	1,488.97
Revaluacion Terrenos	0.00	87,171.03	87,171.03
Instalaciones	0.00	11,812.76	11,812.76
Muebles y Enseres	217.00	0.00	217.00
Máquinas y Equipos	84,981.50	-11,837.76	73,143.74
Equipo de Computación	3,138.39	0.00	3,138.39
<b>Total Costo Propiedades, planta y equipo</b>	<b>176,997.89</b>	<b>-6,420.79</b>	<b>170,577.10</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-12,770.97	-6,420.79	-19,191.76
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>164,226.92</b>	<b>-12,841.58</b>	<b>151,385.34</b>

## 7. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de los activos biológicos estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Plantas en crecimiento	996,398.61
<b>TOTAL ACTIVO BIOLÓGICO</b>	<b>996,398.61</b>

## 8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de los otros activos no corrientes estaba formada de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Otros activos no corrientes	2,000.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2,000.00</b>

## 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas y documentos por pagar se formaban de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR US\$
Proveedores Locales de bienes y servicios	39,475.36
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>39,475.36</b>

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Con la Administración Tributaria</i>	9,701.25
<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	46,801.19
<i>Con el IESS</i>	266.71
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>56,769.15</b>

#### 11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por pagar diversas relacionadas se formaban de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Cuentas relacionadas por pagar (transacciones operativas)</i>	751,197.14
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>751,197.14</b>

#### 12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas provisiones por beneficios empleados se formaban de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Provisión Jubilación Patronal</i>	3,343.60
<i>Provisión Desahucio</i>	611.20
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>3,954.80</b>

#### 13. CAPITAL

El capital social de la compañía Servialimentos Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2013 se formaba de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Capital Suscrito o asignado</b>	
<i>Socio, Sr. Cayetano Uribe</i>	24,016.00
<i>Socio, Sr. Ing. Esteban Sevilla</i>	7,752.00
<i>Socio, Sra. Carmen Sevilla</i>	14,744.00
<i>Socio, Sra. Yolanda Sevilla</i>	14,744.00
<i>Socio, Sr. Ing. Fernando Correa</i>	14,744.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>76,000.00</b>

#### 14. APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Los aportes para futura capitalización de la compañía Servialimentos Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2013 se formaba de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Socio, Sr. Cayetano Uribe</i>	94,800.00
<i>Socio, Sr. Ing. Esteban Sevilla</i>	30,600.00
<i>Socio, Sra. Carmen Sevilla</i>	58,200.00
<i>Socio, Sra. Yolanda Sevilla</i>	58,200.00
<i>Socio, Sr. Ing. Fernando Correa</i>	58,200.00
<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>300,000.00</b>

#### 15. RESERVAS

Las cuentas reservas al 31 de diciembre de 2013 se formaba de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Reserva Legal</i>	254.90
<i>Reserva Facultativa</i>	222.90
<i>Reserva por Revaluacion de Terrenos</i>	87,171.03
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>87,648.83</b>

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, y cada una de sus subsidiarias pero puede utilizarse para cubrir perdidas de operaciones o para capitalizarse.

#### 16. RESULTADOS ACUMULADOS

Las cuentas resultados acumulados al 31 de diciembre de 2013 se formaba de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Ganancias acumuladas antes ejercicio 2011</i>	4,757.01
<i>Pérdidas acumuladas antes 2011</i>	-109,493.26
<i>Resultados año 2012</i>	-4,450.95
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-109,187.20</b>

## 17. GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO

Las cuentas ganancia (pérdida) neta del periodo al 31 de diciembre de 2013 se formaba de la siguiente manera:

<i>Utilidad (pérdida) neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2013</i>	<i>-45,998.50</i>
--	-------------------

## 18. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2013, las ventas de bienes y servicios se formaban de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Ventas</i>	<i>7,262.60</i>
<i>Otros ingresos</i>	<i>22.79</i>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7,285.39</b>

## 19. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2013, el costo de ventas netas se formaban de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>OTROS COSTOS PARA LA VENTA</b>	
<i>Costos y gastos relacionados con el costo de ventas</i>	<i>630.00</i>
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>630.00</b>

## 20. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos de administración y ventas se formaban de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<i>Gastos de Venta y Administracion</i>	<i>46,160.65</i>
<i>Gasto Depreciación deducible</i>	<i>6,445.79</i>
<i>Gastos Financieros</i>	<i>47.45</i>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>52,653.89</b>

## 21. CONCILIACION TRIBUTARIA 2013

Al 31 de diciembre de 2013, la conciliación tributaria se formaban de la siguiente manera:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%</b>	<b>-45,998.50</b>
<b>Menos:</b>	
(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00
<b>Mas:</b>	
<b>Utilidad gravable/Pérdida</b>	<b>-45,998.50</b>
Impuesto a la Renta Causado (22%)	0.00
Reserva Legal	0.00
<b>Utilidad (pérdida) neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>-45,998.50</b>

### a) Situación fiscal

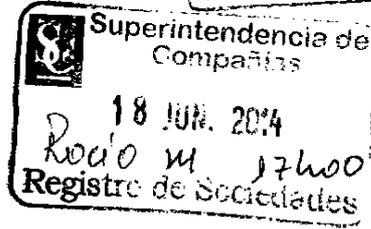
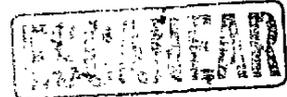
La compañía ha cumplido con las obligaciones fiscales durante el ejercicio 2013; esto es impuestos al Valor Agregado y Retenciones en la fuente e Impuesto a la renta.

### b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre la utilidad tributaria impositiva.

# Servialimentos Cia. Ltda.

25215



Quito, 16 de Junio de 2014.

Señores

**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

514

Ciudad

De mis consideraciones:

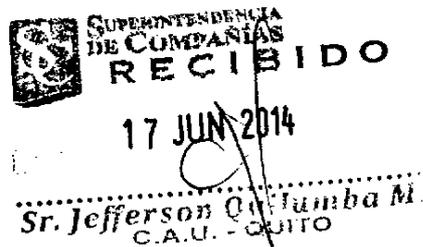
*Quito*

En respuesta a su requerimiento del día 13 de Junio de 2014 me permito adjuntar los informes originales del Auditor externo de la compañía SERVIALIMENTOS expediente 16369 de los años 2012 y 2013.

Atentamente

**CAYETANO URIBE BAUMGARTNER**

GERENTE



Av. González Suárez N28-18 y San Ignacio. Edif. Olympus Uno P.B.

Teléfono: 2505-457 Fax: 2505-736 Quito-Ecuador