



ESVIVEPALM S.A.

**ESVIVEPALM S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2014.**

CONTENIDO

- a. Estado de Situación Financiera
- b. Estado de Resultado Integral
- c. Estado de Cambio del Patrimonio
- d. Estado de Flujo de Efectivo — Método Directo
- e. Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2014 y 2013

US\$ = dólar estadounidense



ESVIVEPALM S.A.

ESVIVEPALM S.A.

Contenido

Informe 2014 Página

Estados financieros ESVIVEPALM S.A.

Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambio del patrimonio	5
Estado de Flujos de Efectivo – Método Directo	6

Notas a los Estados Financieros

Página

1. Información general de la empresa	7
2. Bases de preparación de los estados financieros	7
3. Políticas Contables	8 – 16
3.1. Moneda funcional	
3.2. Responsabilidad de la información y estimaciones, criterios de valuación contables en la preparación de los estados financieros	
3.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	
4. Nota A .- Efectivo y equivalentes de efectivo	17
5. Nota B .- Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta	17
6. Nota C .- Crédito tributario por Anticipo de Impuesto a la Renta	18
7. Nota D .- Inventarios	19
8. Nota E .- Beneficios sociales por pagar	19
9. Nota F .- IESS por pagar	19
10. Nota G .- Impuestos retenidos SRI por pagar	20
11. Nota H.- Impuesto a la renta por pagar	20
12. Nota I.- Anticipo impuesto a la renta por pagar	21
13. Nota J .- 15% Participación trabajadores por pagar	22
14. Nota K .- Otras cuentas por pagar	22
15. Nota L .- Proveedores	22
16. Nota M.- Préstamos de accionistas	23
17. Nota N.- Capital	23
18. Nota O .- Aporte para futura Capitalización	24
19. Nota P .- Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	24
20. Nota Q .- Utilidad del ejercicio	24
21. Nota R .- Pérdidas del ejercicio	24
22. Nota S .- Ventas	25
23. Nota T .- Costos	25
24. Nota U .- Gastos	25



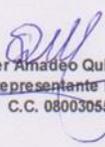
ESVIVEPALM S.A.

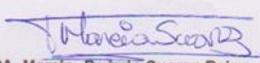


ESVIVEPALM S.A.

ESVIVEPALM S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2014
Expresado en miles de dólares EUA

	Nota	Pág.	2013	2014
Activos				
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	A	17	-	\$ 102,86
Activos financieros:				
Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta	B	17	-	176,03
Crédito tributario por anticipo Impuesto a la Renta	C	18	-	422,32
Inventarios	D	19	66.459,75	34.421,62
Total Activo Corriente			\$ 66.459,75	\$ 36.122,83
Total Activos			\$ 66.459,75	\$ 36.122,83
Pasivo				
Pasivo Corriente				
Beneficios de ley por pagar	E	19	-	1.996,19
IESS Por Pagar	F	19	-	7.783,67
Impuestos retenidos SRI por pagar	G	20	-	2,14
Impuesto a la renta por pagar	H	20	169,30	-
Anticipo impuesto a la renta por pagar	I	21	-	422,32
15% participación trabajadores	J	22	327,84	-
Otras cuentas por pagar	K	22	1.816,35	-
Total Pasivo Corriente			\$ 2.313,49	\$ 10.204,32
Pasivo No Corriente				
Proveedores	L	22	\$ 31.893,22	-
Préstamos de accionistas	M	23	-	39.955,82
Total Pasivo No Corriente			\$ 31.893,22	\$ 39.955,82
Total Pasivo			\$ 34.206,71	\$ 50.160,14
Patrimonio				
Capital suscrito y/o asignado	N	23	\$ 600,00	\$ 1.200,00
Aporte para futura Capitalización	O	24	30.204,00	30.204,00
Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	P	24	-	1.449,04
Utilidad del ejercicio	Q	24	1.449,04	-
Pérdidas del ejercicio	R	24	-	(47.890,35)
Total Patrimonio			\$ 32.253,04	-\$ 15.037,31
Total Pasivo y Patrimonio			\$ 66.459,75	\$ 36.122,83


Ing. Walter Amadeo Quiñonez Barrio
Representante Legal
C.C. 0800305518


CPA. Marcia Rosario Suarez Reina
Contador General
C.C. 1204287575



ESVIVEPALM S.A.



ESVIVEPALM S.A.

ESVIVEPALM S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de diciembre 2014
(Expresados en miles de dólares EUA)

Ingresos	Nota	Pág.	2013	2014
Ventas Netas 0%	S	25	31.812,50	36.419,48
Total Ingresos			\$ 31.812,50	\$ 36.419,48
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS				
(+) Compras netas locales de materia prima			30.204,00	-
(+) Inventario inicial de productos en proceso			-	66.459,75
(-) Inventario final de productos proceso			(66.459,75)	(34.421,62)
Sueldos, salarios y demás remuneraciones			13.887,35	18.653,16
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)			1.687,31	3.463,20
Beneficios sociales e indemnizaciones			-	4.859,86
Mantenimiento y reparaciones			35.940,54	-
Suministros y materiales			2.609,66	2.717,75
Combustibles y lubricantes	r		526,74	145,35
Por deterioro del valor de los activos			9.455,13	-
Transporte			-	240,00
Otros servicios			-	2.619,00
Costo de Venta de Producción	T	25	27.850,98	64736,45
Ganancia Bruta			\$ 3.961,52	(28.316,97)
GASTOS ADMINISTRATIVOS				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones			-	15.208,12
Aporte a la seguridad social (incluido fondo de reserva)			-	1.811,47
Honorarios Profesionales			1.273,00	695,00
Reparaciones y mantenimiento			244,33	-
Suministros materiales y repuestos			66,10	425,31
IVA de gasto			99,00	351,69
Gasto pago de anticipo a la Renta			-	616,56
Combustible y lubricantes			-	136,21
Publicidad			-	63,00
Gastos de gestión			44,06	-
Impuestos, contribuciones y otros			-	342,02
Otros servicios			49,44	24,00
Total Gastos			\$ 1.775,93	\$ 19.673,38
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones continuadas			\$ 2.185,59	(47.890,35)
15% Participación trabajadores			327,64	-
Ganancia (Pérdida) antes de impuestos			\$ 1.857,75	(47.890,35)
Impuesto a la renta			-	-
Ganancia (Pérdida) de operaciones continuadas			\$ 1.857,75	(47.890,35)
Ingresos por operaciones discontinuadas			-	-
Gastos por operaciones discontinuadas			-	-
G/P antes de 15% a trabajadores e I.R. de operaciones discontinuadas			0,00	0,00
15% Participación trabajadores			-	-
G/P antes de impuestos de operaciones discontinuadas			0,00	0,00
Impuesto a la renta			-	-
Ganancia (Pérdida) de Operaciones discontinuadas			\$ 0,00	\$ 0,00
Ganancia (Pérdida) neta del periodo			\$ 1.857,75	(47.890,35)
OTRO RESULTADO INTEGRAL				
Componentes del otro resultado integral			-	-
Diferencia de cambio por conversión			-	-
Valuación de activos financieros disponibles para la venta			-	-
Ganancias por revaluaciones de propiedad planta y equipo			-	-
Ganancias (Pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos			-	-
Reversión del deterioro (Pérdida por deterioro) de un activo revaluado			-	-
Participación de otro resultado integral de asociadas			-	-
Impuesto sobre las ganancias relativo a otro resultado integral			-	-
Otros (Detallar en notas)			-	-
Resultado Integral total del año			\$ 1.857,75	(47.890,35)
GANANCIA POR ACCION:				
Ganancia por acción básica			-	-
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas			-	-
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas			-	-
Ganancia por acción diluida			-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas			-	-
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas			-	-
Utilidad a reinvertir (Informativo)			-	-

Ing. Walter Amadeo Quíñonez Barrio
Representante Legal
C.C. 0800305518

CPA. Marcia Rosario Suarez Reina
Contador General
C.C. 1204287575



ESVIVEPALM S.A.

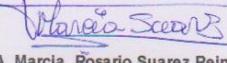


ESVIVEPALM S.A.

ESVIVEPALM S.A.
Estado de Cambio del Patrimonio
Al 31 de diciembre 2014
Expresados en miles de dólares EUA

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2014	\$ 1.200,00	\$ 30.204,00	\$ 1.449,04	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	(\$ 47.890,35)	(\$ 15.037,31)
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 600,00	\$ 30.204,00	-	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.449,04	\$ 0,00	\$ 32.253,04
1. Saldo del periodo inmediato anterior	600,00	30.204,00	-	-	-	1.449,04	-	32.253,04
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 600,00	\$ 0,00	1.449,04	\$ 0,00	\$ 0,00	(1.449,04)	(\$ 47.890,35)	(\$ 47.290,35)
1. Aumento (disminución) de capital social	600,00	-	-	-	-	-	-	600,00
8. Otros cambios (detallar)	-	-	1.449,04	-	-	(1.449,04)	-	-
a. Reclasificación de utilidades del ejercicio anterior a ganancias acumuladas	-	-	1.449,04	-	-	(1.449,04)	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	(47.890,35)	(47.890,35)
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	\$ 600,00	\$ 30.204,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 1.449,04	\$ 0,00	\$ 32.253,04
SALDO REEXP. DEL PERIODO INM. ANTERIOR	\$ 600,00	\$ 30.204,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 30.804,00
1. Saldo del periodo inmediato anterior	600,00	30.204,00	-	-	-	-	-	30.804,00
2. Cambios en políticas contables	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	1.449,04	\$ 0,00	1.449,04
1. Aumento (disminución) de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Otros cambios (detallar)	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	1.449,04	-	1.449,04


Ing. Walter Amadeo Quiñonez Barrio
Representante Legal
C.C. 0800305518


CPA. Marcia Rosario Suarez Reina
Contador General
C.C. 1204287575



ESVIVEPALM S.A.



ESVIVEPALM S.A.

ESVIVEPALM S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Método Directo
Al 31 de diciembre 2014
Expresados en miles de dólares EUA

Diciembre 31,	2013	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL E.Y.EQ. AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		
	(\$ 600,00)	\$ 102,86
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) Actividad de Operación	(\$ 62.842,13)	(\$ 40.452,96)
Clases de cobros por actividades de operación	\$ 31.812,50	\$ 36.243,45
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	31.812,50	36.243,45
Otros cobros por actividades de operación	-	-
Clases de pagos por actividades de operación	(94.654,63)	(74.710,76)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(18.930,92)	(36.864,65)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(75.723,71)	(37.052,79)
Otros pagos por actividades de operación	-	(793,32)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(169,30)
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(1.816,35)
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.I.	\$ 0,00	\$ 0,00
Inversiones a plazo fijo	-	-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Anticipos de efectivo efectuado a terceros	-	-
F.E. PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) A.F.	\$ 62.242,13	\$ 40.555,82
Aporte en efectivo por aumento de capital	30.204,00	600,00
Financiación por préstamos a largo plazo	32.038,13	39.955,82
Pagos de préstamos	-	-
Dividendos pagados	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(\$ 600,00)	\$ 102,86
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	-	-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	(\$ 600,00)	\$ 102,86
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	\$ 2.185,59	(\$ 47.890,35)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	\$ 736,55	\$ 9.779,86
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del pe	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	-	9.779,86
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	408,71	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	327,84	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(\$ 65.764,27)	(\$ 2.342,47)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-	-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
(Incremento) disminución en inventarios	(66.459,75)	32.038,13
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-	(31.893,22)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.432,03	(2.159,54)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(327,84)	(327,84)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(408,71)	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) A.O.	(\$ 62.842,13)	(\$ 40.452,96)

Ing. *Walter Amadeo Quiñonez Barrio*
Representante Legal
C.C. 0808305518

CPA. *Marcia Rosario Suarez Reina*
Contador General
C.C. 1204287575



ESVIVEPALM S.A.

ESVIVEPALM S.A.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

ESVIVEPAL S.A., RUC 1291746647001 Expediente SC. 1646 fue constituida en la ciudad de Quevedo – Ecuador, mediante escritura pública del jueves 10 de diciembre 2009, inscrita en el registro mercantil el 14 de enero del 2010.

Su objeto social es cultivo de palma africana, cultivo de árboles en vivero.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada, conforme al RUC se registra la siguiente dirección Provincia: LOS RIOS Cantón: Quevedo Parroquia: San Cristóbal: AV. Principal Numero: S/N Referencia: Frente a la Granja Avícola Don Alejandro Carretero: vía a Valencia Kilometro: 3.5, la compañía mantiene un promedio de 7 empleados fijos para el desarrollo de sus actividades.

ANTECEDENTES

Tal como lo indica la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías N°. No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.10 del 11 de octubre de 2011. Artículo primero.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

1. Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
2. Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
3. Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES); **sección 3 Presentación de Estados Financieros párrafo 3.3 - 3.7**; emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposiciones emitida en el Registro Oficial 498 del 31 de diciembre 2008, Resolución N. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías y Registro Oficial N. 566 – Viernes 28 de Octubre de 2011, resolución

SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)”, sean de aplicación obligatoria por parte de



ESVIVEPALM S.A.

las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base al costo histórico, y serán modificados de ser necesario al valor de mercado, según corresponda a cada sección de las NIIF para las Pymes, los mismos que se encuentran especificados en sus políticas de contabilidad.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de acuerdo a las **Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES)** al 31 de diciembre 2014.

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda funcional del entorno económico principal en el que opera la entidad. La moneda funcional es representada en dólares EUA (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal, de acuerdo a la **sección 30 Moneda funcional de la entidad, párrafo 30.2 - 30.5.**

RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que ésta es revisada y en cualquier período futuro afectado, **sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, párrafo 10.15 - 10.17.**

La información contenida en los estados financieros, es responsabilidad de la administración de la compañía **ESVIVEPALM S.A., sección 2 Conceptos y Principios Generales, párrafos 2.2 - 2.3;** quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).



ESVIVEPALM S.A.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres; juicios en la aplicación de políticas contables, y que tienen efectos significativos en los montos reconocidos y a reconocer en el futuro en los estados financieros, son las siguientes:

- Estimación de la vida útil y valor de mercado de los siguientes activos:
 - Instrumentos Financieros
 - Inventarios
 - Propiedad planta y equipo
 - Beneficios a los empleados
 - Activos Biológicos
 - Otros
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos
- Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- Las provisiones en bases a estudios técnicas que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras).
- Los costos futuros para el cierre de las instalaciones (Desmantelamiento).
- Valor de mercado de activos biológicos
- Activos por impuestos diferidos; la sección 29 impuesto a las ganancias, la sección 29 no es aplicada por el Servicio de Rentas Internas a favor de las empresas, en muy pocos casos puede ser aplicada esta sección solo para reconocimientos contables.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de la formulación de los estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o baja) en los próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La distinción entre partidas corrientes y no corrientes, se realizó conforme a la **sección 4 Estado de Situación Financiera párrafo 4.4 - 4.8.**



ESVIVEPALM S.A.

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando;

- Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlos a consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o,
- El activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidar un pasivo en su ciclo normal de operación
- Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar
- El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o,
- La compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

La compañía considera como efectivo a la caja así como a los depósitos bancarios a la vista, y se considera como equivalentes de efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez y que están sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por tanto una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo, sección 7 párrafo 7.2.

ACTIVOS FINANCIEROS

La entidad ha optado aplicar como política de contabilidad lo previsto en la sección 11 y sección 12 en su totalidad.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes exportados. Se contabiliza inicialmente al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación, sección 11 párrafo 13

INVERSIONES

Las inversiones son valorizadas al costo amortizado, sección 11 párrafo 15.



ESVIVEPALM S.A.

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación (**Deterioro de un instrumento financiero párrafo 11.21**) para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una pérdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similar.

Todas las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados. Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro (tal como una mejora en la calificación crediticia del deudor), la entidad revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de una cuenta correctora. La reversión no dará lugar a un importe en libros del activo financiero (neto de cualquier cuenta correctora) que exceda al importe en libros que habría tenido si anteriormente no se hubiese reconocido la pérdida por deterioro del valor. La entidad reconocerá el importe de la reversión en los resultados inmediatamente (**Reversión párrafo 11.26**)

ACTIVOS NO FINANCIEROS

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio, tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdida de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del castigo necesario. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo. Al evaluar el valor de uso, los flujos futuros de efectivo estimados se descuentan a su valor actual utilizando la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador, empleada para evaluaciones financieras de activos similares.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.



ESVIVEPALM S.A.

INVENTARIOS

Los inventarios son valorizados al costo y al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta (párrafo 13.4), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método PMP (Precio Medio Ponderado), e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales (párrafo 13.11). El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

- ❑ Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- ❑ Producto terminado: se utiliza el costo promedio (sección 13 párrafo 16 al 18) o al valor neto realizable (precio de venta – costos de terminación – Gastos de Comercialización) al cierre de cada año según corresponda a cada grupo o línea de producto.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

COSTO

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (**Medición al momento de su reconocimiento y componentes del costo sección 17 párrafos 9 al 12**) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (**Medición posterior al reconocimiento inicial sección 17 párrafos 15 al 26**).

El costo de activos auto-construidos, incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado, y los costos de dismantelar y remover los ítems y de restaurar el lugar donde estén ubicados (S. 17 párrafo 10 literal c).

Los gastos financieros se registrarán de acuerdo a la sección 25 costos por préstamos.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad, planta y equipos posean vidas útiles distintas entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipos son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipos y son reconocidas netas dentro de “otras ganancias (pérdidas)” en el resultado.



ESVIVEPALM S.A.

COSTOS POSTERIORES

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipos es reconocido a su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro

de la parte fluyan a la entidad, y sus costos puedan ser medidos de forma confiable. Los costos del mantenimiento habitual de propiedad, planta y equipos son reconocidos en el resultado cuando ocurren (S.17 p. 15).

En forma posterior a la adquisición sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil del bien o su capacidad económica.

Una entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

DEPRECIACIÓN Y VIDAS ÚTILES

La depreciación será reconocida en resultados en base lineal sobre las vidas útiles de cada componente de un ítem de propiedad, planta y equipos. Este método es el que refleja de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesario.

Las vidas útiles estimadas para los ejercicios actuales y comparativos son las siguientes:

Años estimados de vida útil en años

Grupo de Activos

Edificios e Infraestructuras	20 a 60
Instalaciones	10 a 20
Maquinarias y Equipos	10 a 35
Equipos tecnológicos	3 a 10
Vehículos	10 a 25
Otros activos fijos	10 a 30

DETERIORO

En cada fecha sobre la que se informa, una entidad aplicará la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor.



ESVIVEPALM S.A.

Cargos diferidos

En cargos diferidos se presentan principalmente registros de productos, los cuales tienen una vida útil definida y se muestran al costo histórico menos su amortización acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo a su vida útil definida de 5 años.

ACTIVOS BIOLÓGICOS (SECCIÓN 34)

La política contable adoptada por la empresa para sus activos biológicos es el modelo del costo.

Una entidad reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando:

- (a) la entidad controle el activo como resultado de sucesos pasados;
- (b) sea probable que fluyan a la entidad beneficios económicos futuros asociados con el activo; y
- (c) el valor razonable o el costo del activo puedan ser medidos de forma fiable, sin un costo o esfuerzo desproporcionado.

La entidad medirá los activos biológicos (modelo del costo) cuyo valor razonable no sea fácilmente determinable sin costo o esfuerzo desproporcionado, al costo menos cualquier depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La entidad medirá los productos agrícolas, cosechados o recolectados de sus activos biológicos, a su valor razonable menos los costos estimados de venta en el punto de cosecha. Esta medición será el costo a esa fecha, cuando se aplique la Sección 13 u otras secciones de esta NIIF.

PROVISIONES

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c. el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN Y DESAHUCIO

El código de trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal (Código de trabajo artículo 216) a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución, y en casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador (C.T. art. 185 y 188). La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito



ESVIVEPALM S.A.

independiente debidamente calificado por la Superintendencia de Compañías o Bancos. (Sección 28 párrafo 18 al 20).

El párrafo 20 de la sección 28 indica lo siguiente “Esta NIIF no requiere que una entidad contrate a un actuario independiente para que realice la valoración actuarial integral necesaria para calcular la obligación por beneficios definidos” pero para fines deducibilidad tributaria la Ley de Régimen Tributario Interno - Reglamento en su artículo 28 literal f; indica la importancia de la contratación de empresas actuariales calificadas.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden principalmente a cuentas por pagar propias al giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondiente valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método de interés implícito para las cuentas a largo plazo, (sección 11).

IMPUESTOS A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuestos (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera, clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivo y sus importes en libros.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.

Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.

Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período (sección 29 párrafos 3 al 14).

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo (**párrafo 2.36**), es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.



ESVIVEPALM S.A.



ESVIVEPALM S.A.

Seguendo los **Conceptos y Principios Generales Sección 2**, el grupo registra los ingresos que se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

Las ventas ordinarias se reconocen cuando los bienes son entregados y la titularidad se ha traspasado.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

- Flujos de efectivo:** Entradas y salidas de dinero en efectivo y de activos financieros equivalente, entendiéndose por éstos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación:** Actividades típicas de la operativa de los negocios de la compañía, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de inversión:** Las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación:** Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

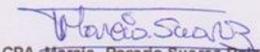
DIVIDENDOS

La distribución de dividendos a los accionistas se reconoce como un pasivo al momento en que la Junta Extraordinaria de Accionistas lo aprueba en función de la política de dividendos acordada (Ley de Compañías art. 208).

PERÍODO CONTABLE

El período contable en el Ecuador es del 1 de enero al 31 de diciembre 2014


Ing. Walter Amadeo Quirónez Barrio
Representante Legal
C.C. 0800305518


CPA. Marcia Rosario Suarez Reina
Contador General
C.C. 1204287575

ESVIVEPALM S.A. Email: walq71dh@hotmail.com Teléfono 052781041-0996697921 Página 16 de 25



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
A	Diciembre 31,	2013	2014

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Efectivo y equivalentes de efectivo. (1) \$ 0,00 \$ 102,86

Suman		\$ 0,00	\$ 102,86
--------------	--	----------------	------------------

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

Detalle	Valor	Tipo
Caja	102,86	
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 102,86	

NOTA	Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta		
B	Diciembre 31,	2013	2014

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta (1) \$ 176,03

Suman		\$ 0,00	\$ 176,03
--------------	--	----------------	------------------

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a las retenciones en ventas que le efectuaron a la empresa de conformidad a las Leyes Fiscales del país.



ESVIVEPALM S.A.

NOTA C	Crédito tributario por anticipo Impuesto a la Renta		
	Diciembre 31,	2013	2014
	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Crédito tributario por anticipo Impuesto a la	(1)	\$ 0,00
			\$ 422,32
	Suman		\$ 0,00
			\$ 422,32
	(1) Al 31 de diciembre de 2014 , corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.		
	ANTICIPO SOCIEDADES		
	0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL		
	CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601 =	1.200,00
	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	611 +	30.204,00
	RESERVA LEGAL	621 +	0,00
	OTRAS RESERVAS	629 +	0,00
	RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	641 +	0,00
	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	651 +	1.449,04
	PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	652 -	0,00
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	661 +	0,00
	PERDIDA DEL EJERCICIO	662 -	(47.890,35)
	TOTAL DE LA OPERACIÓN		(15.037,31)
	RESULTADO DEL 0,2%		(30,07)
	0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO		
	TOTAL COSTOS Y GASTOS	799 =	84.309,83
	15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803 +	0,00
	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	807 (-)	0,00
	TOTAL DE LA OPERACIÓN		84.309,83
	RESULTADO DEL 0,2%		168,62
	0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		
	TOTAL DEL ACTIVO	499 =	35.122,83
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	317 (-)	0,00
	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	320 (-)	0,00
	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	322 +	0,00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	324 (-)	0,00
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	325 (-)	(598,35)
	(-) AVALUO DE LOS TERRENOS QUE GENEREN INGRESOS POR ACTIVIDAD AGI	350 (-)	0,00
	TOTAL DE LA OPERACIÓN		34.524,48
	RESULTADO DEL 0,4%		138,10
	0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA		
	TOTAL INGRESOS	699 =	36.419,48
	TOTAL DE LA OPERACIÓN		36.419,48
	RESULTADO DEL 0,4%		145,68
	ESVIVEPALM S.A.		
	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO		
	0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL		(30,07)
	0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO		168,62
	0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL		138,10
	0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA		145,68
	VALOR DEL ANTICIPO		\$ 422,32
	MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA		415,43
	VALOR PARA LAS CUOTAS DEL ANTICIPO		\$ 6,89



ESVIVEPALM S.A.

NOTA	INVENTARIOS		
D	Diciembre 31,	2013	2014

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Inventario de productos en proceso	(1)	66.459,75	34.421,62
Suman		\$ 66.459,75	\$ 34.421,62

(1) La compañía mantiene inventario de productos en procesos los cuales serán utilizados en el giro del negocio en futuros ejercicios económicos.

NOTA	BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		
E	Diciembre 31,	2013	2014

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Beneficios sociales por pagar	(1)		\$ 1.996,19
Suman		\$ 0,00	\$ 1.996,19

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a las provisión de beneficios sociales de conformidad a la Leyes del Ecuador.

Beneficios sociales	Valor	Tipo
Décimo Tercer Sueldo	\$ 201,75	Beneficio
Décimo Cuarto Sueldo	1.794,44	Beneficio
Total	\$ 1.996,19	

NOTA	IESS POR PAGAR		
F	Diciembre 31,	2013	2014

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

IESS por pagar	(1)		\$ 7.783,67
Suman		\$ 0,00	\$ 7.783,67

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a las obligaciones mantenidas con el IESS de los meses de Febrero a Diciembre.

Detalle	Valor	Formulario
Aporte Personal 9,45%	\$ 2.970,43	Planillas IESS
Aporte Patronal 11,15%	3.504,80	Planillas IESS
IECE, SETEC	314,33	Planillas IESS
Fondos de Reserva	994,11	IESS
Total	\$ 7.783,67	



ESVIVEPALM S.A.

NOTA G	IMPUESTOS RETENIDOS SRI POR PAGAR		
	Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
	Impuestos retenidos SRI por pagar	(1) \$ 0,00	\$ 2,14
	Suman	\$ 0,00	\$ 2,14
(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a las retenciones de impuesto a la renta efectuadas en los meses de septiembre y octubre valores que fueron pagados en el año corriente.			
	Detalle	Valor	Formulario
	Impuesto retención en la fuente de IVA	\$ 0,00	formulario 104
	Impuesto retención en la fuente de impuesto a la renta	2,14	formulario 103
	Impuesto retención en la fuente en relación de dependencia	0,00	formulario 103
	Total	\$ 2,14	

NOTA H	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
	Diciembre 31,	2013	2014
	Impuesto a la renta por pagar	(1) \$ 169,30	\$ 0,00
	Suman	\$ 169,30	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2014 la empresa aplico la liquidacion del saldo del anticipo pendiente de pago con una proporcion de las retenciones en venta que le aplicaron a la empresa de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
	Detalle	2013	2014
	Utilidad Operacional	\$ 2.185,59	\$ (47.890,35)
	Participación Trabajadores 15%	327,84	-
	Utilidad despues de participación trabajadores	\$ 1.857,75	\$ (47.890,35)
	(-) Rentas excentas	-	-
	(+) Gastos no deducibles:	-	-
	(-) Amortización perdidas años anteriores	-	-
	Base Imponible o Utilidad Gravable	\$ 1.857,75	\$ (47.890,35)
	Impuesto Causado	408,71	-
	(+) Saldo del anticipo del impuesto a la renta	-	239,40
	(-) Anticipo impuesto a la renta	-	-
	(-) Retenciones en la fuente impuesto a la renta	(239,40)	(415,43)
	Impuesto a la renta por pagar	\$ 169,31	\$ (176,03)



ESVIVEPALM S.A.

NOTA I	Anticipo de impuesto a la renta		
	Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
Anticipo Impuesto a la Renta por pagar (1) \$ 0,00 \$ 422,32			
Suman		\$ 0,00	\$ 422,32
(1) Al 31 de diciembre de 2014 , corresponde al reconocimiento del anticipo de impuesto a la renta de conformidad a las Leyes Fiscales del país.			
ANTICIPO SOCIEDADES			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	601	=	1.200,00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION	611	+	30.204,00
RESERVA LEGAL	621	+	0,00
OTRAS RESERVAS	629	+	0,00
RESULTADOS ACUM. ADOPCION NIIF	641	+	0,00
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	651	+	1.449,04
PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES	652	-	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	661	+	0,00
PERDIDA DEL EJERCICIO	662	-	(47.890,35)
TOTAL DE LA OPERACIÓN			(15.037,31)
RESULTADO DEL 0,2%			(30,07)
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			
TOTAL COSTOS Y GASTOS	799	=	84.309,83
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	803	+	0,00
GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	807	(-)	0,00
TOTAL DE LA OPERACIÓN			84.309,83
RESULTADO DEL 0,2%			168,62
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			
TOTAL DEL ACTIVO	499	=	35.122,83
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE	317	(-)	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTE	320	(-)	0,00
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	322	+	0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO IVA	324	(-)	0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO RENTA	325	(-)	(598,35)
(-) AVALUO DE LOS TERRENOS QUE GENEREN INGRESOS POR ACTIVIDAD AGI	350	(-)	0,00
TOTAL DE LA OPERACIÓN			34.524,48
RESULTADO DEL 0,4%			138,10
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			
TOTAL INGRESOS	699	=	36.419,48
TOTAL DE LA OPERACIÓN			36.419,48
RESULTADO DEL 0,4%			145,68
ESVIVEPALM S.A.			
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA CONSOLIDADO			
0.2% FORMULA DEL PATRIMONIO TOTAL			(30,07)
0.2% FORMULA DE TOTAL DE COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES A EFECTO DEL IMPUESTO			168,62
0.4% FORMULA DEL ACTIVO TOTAL			138,10
0.4% FORMULA DEL TOTAL DEL INGRESOS GRAVABLE A EFECTO DEL IMP. A LA RENTA			145,68
VALOR DEL ANTICIPO			\$ 422,32
MENOS RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA			415,43
VALOR PARA LAS CUOTAS DEL ANTICIPO			\$ 6,89



ESVIVEPALM S.A.

NOTA	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR		
J	Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
	15% Participación trabajadores por pagar	(1) \$ 327,84	\$ 0,00
	Suman	\$ 327,84	\$ 0,00
(1) En el 2014 no se aplico el calculo de la participacion a trabajadores por que la empresa no obtuvo utilidad.			
	Detalle	Valor	
	Perdida antes de participación e impuestos	(47.890,35)	
	15% Participación trabajadores	-	
	Perdida después de participación trabajadores	(47.890,35)	

NOTA	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
K	Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
	Otras cuentas por pagar	(1) \$ 1.816,35	\$ 0,00
	Suman	\$ 1.816,35	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre del 2014, la empresa no tiene saldo de otras cuentas por pagar.			
	Detalle de préstamos	Valor	
	Saldo inicial	1.816,35	
	Pagos	(1.816,35)	
	Saldo final	\$ 0,00	

NOTA	PROVEEDORES		
L	Diciembre 31,	2013	2014
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
	Proveedores	(1) \$ 31.893,22	\$ 0,00
	Suman	\$ 31.893,22	\$ 0,00
(1) Al 31 de diciembre de 2014 la empresa no tiene obligaciones con los proveedores.			
	Detalle	Valores	
	Saldo inicial 2013	31.893,22	
	Pagos a proveedores	(31.893,22)	
	Saldo al 31/12/14	\$ 0,00	



ESVIVEPALM S.A.

NOTA M	PRESTAMO DE ACCIONISTA			
	Diciembre 31,	2013	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
	Préstamo de accionista	(1)	\$ 0,00	\$ 39.955,82
	Suman		\$ 0,00	\$ 39.955,82
(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a préstamos relacionados realizados para las operaciones del negocio.				

NOTA N	CAPITAL			
	Diciembre 31,	2013	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
	Capital suscrito y/o asignado	(1)	\$ 600,00	\$ 1.200,00
	Suman		\$ 600,00	\$ 1.200,00
Al 31 de Diciembre de 2014 el capital social esta constituido por 1200.00 participaciones, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de \$ 1.00 dólar cada una.				
La composición del paquete accionario fue como sigue:				
Diciembre 31,	2013	%	2014	%
ING. MACIAS ZAMBRANO JOSE W.	299,00	24,92%	598,00	49,83%
ING. WALTER ARMADEO QUIÑONEZ B.	299,00	24,92%	598,00	49,83%
MANUEL ANTONIO MORA SALTOS	2,00	0,17%	4,00	0,33%
Total	600,00	50,00%	1.200,00	100,00%

Capital pagado		
Diciembre 31,	2013	%
ING. MACIAS ZAMBRANO JOSE W.	299,00	24,92%
ING. WALTER ARMADEO QUIÑONEZ B.	299,00	24,92%
MANUEL ANTONIO MORA SALTOS	2,00	0,17%
Total al 31/12/2013	600,00	50,00%

Capital no pagado		
Diciembre 31,	2013	%
ING. MACIAS ZAMBRANO JOSE W.	299,00	24,92%
ING. WALTER ARMADEO QUIÑONEZ B.	299,00	24,92%
MANUEL ANTONIO MORA SALTOS	2,00	0,17%
Total al 31/12/2013	600,00	50,00%

Total del Capital Suscrito	1.200,00	100,00%
-----------------------------------	-----------------	----------------



ESVIVEPALM S.A.

NOTA O	APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN			
	Diciembre 31,	2013	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
	Aporte para futura Capitalización	(1)	\$ 30.204,00	\$ 30.204,00
	Suman		\$ 30.204,00	\$ 30.204,00

NOTA P	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES			
	Diciembre 31,	2013	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
	Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores	(1)	\$ 1.449,19	\$ 1.449,19
	Suman		\$ 1.449,19	\$ 1.449,19
(1) El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.				
		Detalle	Valores	
		Saldo inicial 2013	-	
		Utilidad del ejercicio	1.449,19	
		Saldo al 31/12/14	\$ 1.449,19	

NOTA Q	UTILIDAD DEL EJERCICIO			
	Diciembre 31,	2013	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
	Utilidad del ejercicio	(1)	\$ 1.449,04	\$ 0,00
	Suman		\$ 1.449,04	\$ 0,00
(1) Corresponde a la utilidad del ejercicio 2013				

NOTA R	PERDIDA DEL EJERCICIO			
	Diciembre 31,	2013	2014	
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:				
	Perdida del ejercicio	(1)	\$ 0,00	(\$ 47.890,35)
	Suman		\$ 0,00	(\$ 47.890,35)
(1) Corresponde a la perdida del ejercicio 2014				
		Detalle	Valores	
		Pérdidas del ejercicio 2014	(\$ 47.890,35)	
		Saldo al 31/12/14	(\$ 47.890,35)	



ESVIVEPALM S.A.



ESVIVEPALM S.A.

NOTA S	VENTAS		
	Diciembre 31,	2013	2014
	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Ventas Netas 0%	(1) \$ 31.812,50	\$ 36.419,48
	Suman	\$ 31.812,50	\$ 36.419,48
	(1) Corresponde a la venta de la producción de la propia empresa.		

NOTA T	COSTOS Y GASTOS		
	Diciembre 31,	2013	2014
	Un resumen de estas cuentas, fue como sigue:		
	Costos de Produccion	(1) \$ 27.850,98	\$ 64.736,45
	Gastos administrativos	(2) 1.775,93	19.573,38
	Total Costos y Gastos	\$ 29.626,91	\$ 84.309,83
	COSTOS DE PRODUCCIÓN:		
	Compras netas locales de bienes no producidas por la compañía	30.204,00	-
	Inventario inicial de producto en proceso	-	66.459,75
	(-) Inventario final de producto en proceso	(66.459,75)	(34.421,62)
	COSTOS OPERACIONALES:		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	13.887,35	18.653,16
	Aporte a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	1.687,31	3.463,20
	Beneficios sociales e indemnizaciones	-	4.859,86
	Mantenimiento y reparaciones	35.940,54	-
	Suministros materiales y repuestos	2.609,66	2.717,75
	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN	\$ 9.981,87	\$ 3.004,35
	Combustibles	526,74	145,35
	Transporte	-	240,00
	Por deterioro del valor de los activos	9.455,13	-
	Otros servicios	-	2.619,00
	(1) Total Costos de Produccion	\$ 27.850,98	\$ 64.736,45

NOTA U	GASTOS ADMINISTRATIVOS:		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	-	15.208,12
	Aporte a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	-	1.811,47
	Honorarios Profesionales	1.273,00	695,00
	Reparaciones y mantenimiento	244,33	-
	Suministros materiales y repuestos	66,10	425,31
	IVA de gasto	99,00	351,69
	Gasto pago de anticipo a la Renta	-	516,56
	Combustible y lubricantes	-	136,21
	Publicidad	-	63,00
	Gastos de gestión	44,06	-
	Impuestos, contribuciones y otros	-	342,02
	Otros servicios	49,44	24,00
	(2) Total Gastos Administrativos	\$ 1.775,93	\$ 19.573,38
	Total Costos y Gastos	\$ 29.626,91	\$ 84.309,83

Ing. Walter Amadeo Quiñonez Barrio
Representante Legal
C.C. 0800305518

CPA. Marcia Rosario Suarez Reina
Contador General
C.C. 1204287575