

# ACEVEDO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

### 1. Caja Bancos

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Caja chica	150		150
Bancos	15.142		31.142
Total	<u>15.292</u>		<u>31.292</u>

### 2. Cuentas por Cobrar

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Clientes	248.571		300.424
Impuestos anticipados	57.496		53.929
Cuentas de Personal y Socios (1)	78.830		126.945
Otras Cuentas por Cobrar (2)	110.584		70.121
Provisión para Cuentas Incobrables	(2.668)		(183)
Total	<u>492.813</u>		<u>551.236</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 incluye cuentas por cobrar a la Sra. Sandra Acevedo por US\$ 59.779, Sra. Diana Acevedo por US\$ 6.416, Sr. Juan Carlos Acevedo por US\$ 1.825, cuentas por cobrar al personal por US\$ 6.873. Al 31 de diciembre del 2013 incluye cuentas por cobrar a socios, Sr. Gindier Acevedo Amaya por US\$ 5.908, Sr. Gindier Acevedo Uribe por US\$ 25.354, Anticipos por honorarios y comisiones entregados a la Sra. Sandra Acevedo por US\$ 76.548 y cuentas por cobrar del personal por US\$ 19.135.

(2) Al 31 de diciembre del 2014, incluye fundamentalmente Cuentas por cobrar a la compañía relacionada Aconts Cía. Ltda. por US\$ 11.716, sobre la cual no se ha establecido condiciones. Adicionalmente este saldo incluye valores negativos por US\$ 6.675. Al 31 de diciembre del 2013 incluye anticipos entregados a proveedores por US\$ 20.198.

**ACEVEDO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

**3. Propiedades y Equipo**

Conformado por:

	<u>2014</u>		
	<u>COSTO</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Equipo de oficina	8.814	4.262	4.552
Equipo tecnológico	85.970	76.814	9.156
Muebles y enseres	24.890	11.561	13.329
Vehículos	315.768	254.451	61.317
Construcciones de oficina	16.828	16.828	-
<b>TOTALES</b>	<u>452.270</u>	<u>363.916</u>	<u>88.354</u>

	<u>2013</u>		
	<u>COSTO</u>	<u>DEPRECIACION ACUMULADA</u>	<u>NETO</u>
		<u>US\$</u>	
Equipo de oficina	10.720	4.482	6.238
Equipo tecnológico	72.156	70.362	1.794
Muebles y enseres	10.457	10.424	33
Vehículos	284.528	229.040	55.488
Construcciones de oficina	16.828	16.254	574
<b>TOTALES</b>	<u>394.689</u>	<u>330.562</u>	<u>64.127</u>

El movimiento de propiedades y equipo, fue como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Costo</b>		
Saldo Inicial	394.688	384.358
Compras	59.488	10.330
Bajas	(1.906)	-
<b>Total</b>	<u>452.270</u>	<u>394.688</u>

**ACEVEDO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Depreciación Acumulada</b>		
Saldo Inicial	330.562	296.275
Adiciones	34.087	34.287
Bajas	(733)	
<b>Total</b>	<u>363.916</u>	<u>330.562</u>

**4. Obligaciones Bancarias**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Banco de Guayaquil (1)	27.658	
Banco Pichincha		400
<b>Total</b>	<u>27.658</u>	<u>400</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014, corresponde al préstamo adquirido con el Banco de Guayaquil el 21 de noviembre del 2014, con fecha de vencimiento 25 de noviembre del 2015, a una tasa de interés del 11,23% anual.

**5. Cuentas por Pagar**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores Nacionales	83.394	97.400
Cuentas de personal socios (1)		18.217
Préstamos de terceros (2)	20.434	28.235
Otras cuentas por pagar (3)	19.185	143.302
<b>Total</b>	<u>123.013</u>	<u>287.154</u>

(1) Ver Nota 16

(2) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 incluye préstamo de la empresa Comeragro S.A. por US\$ 28.235.

# ACEVEDO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

(3) Al 31 de diciembre del 2014, incluye montos por pagar a: Tarjeta Visa Banco Pichincha por US\$ 17.655. Al 31 de diciembre del 2013, incluyen montos por pagar a: Amethyst por US\$ 10.000, Tarjeta Visa Banco Pichincha por US\$ 19.670, Tarjeta Mastercard por US\$ 1.506 y Anticipos de clientes por US\$ 6.550, Otros pasivos por pagar por US\$ 34.175, y a las reclasificaciones efectuadas en el grupo de Cuentas y documentos por cobrar por US\$ 54.895 y Cuentas de personal por US\$ 16.506 (Ver Nota 16 diferencias entre saldos contables y Estados Financieros).

### 6. Pasivos Acumulados

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Impuestos a pagar (1)	44.253		33.860
Obligaciones con el Iess	5.422		4.994
Obligaciones laborales (2)	<u>18.859</u>		<u>17.252</u>
Total	<u>68.534</u>		<u>56.106</u>

(1) Incluye un valor de US\$ 11.302 de Impuesto a la Renta

(2) Incluye US\$ 3.258 de 15% Participación Trabajadores.

### 7. Pasivo a Largo Plazo

Conformado por:

	<u>2014</u>	<u>US\$</u>	<u>2013</u>
Provisión Jubilación Patronal (1)	164.976		164.976
Préstamos de Terceros (2)	<u>88.597</u>		<u>87.516</u>
Total	<u>253.573</u>		<u>252.492</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, corresponde a la provisión de Jubilación Patronal por todos los empleados de la compañía. Al 31 de diciembre del 2014, la compañía no ha efectuado provisión alguna por este concepto.

(2) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, incluye un préstamo otorgado por la Sra. Maria Luisa Meiller por US\$ 50.000, otorgado el 16 de agosto del 2013, con

# ACEVEDO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

---

fecha de vencimiento 8 de enero del 2018, con una tasa de interés del 10%, y otra cuenta por pagar por US\$ 36.901 del Sr. Gindier Acevedo Amaya, a 2 años plazo.

Estos préstamos están soportados por contratos, debidamente firmados.

### 8. Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital de la compañía corresponde a 16.381 participaciones de US\$ 1 cada una.

### 9. Aporte Socios Futuras Capitalizaciones

Corresponde al registro de cesión de créditos para aumentar al capital de la compañía, según acta de Junta General Universal de Socios del 15 de noviembre del 2002 y de diciembre del 2015.

### 10. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía no ha efectuado apropiación alguna.

### 11. Reserva Facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones en Acta de Accionistas.

### 12. Resultados años anteriores

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene pérdidas acumuladas de años anteriores por US\$ 7.132. La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, permite amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad neta del año.

### 13. Impuesto a la Renta

La conciliación del impuesto a la renta, aplicándole la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2013 y 2012, está constituida como sigue:

**ACEVEDO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad del Ejercicio	21.719	20.067
TOTAL	21.719	20.067
15% Participación trabajadores	(3.258)	(3.010)
Utilidad antes de impuestos	18.461	17.057
Mas: gastos no deducibles	32.915	49.341
Utilidad Antes de Impuesto a la Renta	51.376	66.398
22% Impuesto a la Renta	11.303	14.608

**14. Transacciones y saldos con partes relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, se han realizado las siguientes transacciones con partes relacionadas:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Facturación por servicios a Aconts Cía. Ltda.		125.000
<b>Total</b>		<b>125.000</b>

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, la compañía mantenía los siguientes saldos con compañías relacionadas:

	<u>US\$</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Activos</b>		
Cuentas por cobrar Aconts Cía. Ltda.		30.236
Cuentas por cobrar Socios		31.262
<b>Total Activos</b>		<b>61.498</b>
<b>Pasivos</b>		
Cuentas por Pagar Amethyst		2.692
Cuentas por pagar socios		34.175
Préstamos de Terceros	109.031	87.516
<b>Total Pasivos</b>	<b>109.031</b>	<b>36.867</b>

# ACEVEDO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013

### 15. Contratos y compromisos

- Al 31 de diciembre del 2013, la compañía ha firmado un convenio de asociación entre la Firma de Auditoría F.M. Varela Auditores S.A. y Acevedo & Asociados Cía. Ltda. para realizar auditorías de los fideicomisos administrativos por Fondos Pichincha y Fideval. En dicho convenio se estipula una participación del 30% para Acevedo & Asociados.
- Al 31 de diciembre del 2012, la compañía ha firmado un contrato de arrendamiento de las oficinas y bodega donde opera la compañía, cuya cuantía de arriendo asciende a US\$ 563 por mes.

### 16. Diferencias entre saldos contables y estados financieros

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los saldos según registros contables difieren de los estados financieros presentados, en razón a ciertas reclasificaciones efectuadas para propósito de lograr una adecuada presentación, así:

2014

DETALLE	SALDO SEGÚN LIBROS	RECLASIFICACION		SALDO SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS
		DEBITO	CREDITO	
US\$				
Otras cuentas por pagar	128.215	(88.597)		39.618
Pasivo Largo Plazo			(88.597)	(88.597)
Provisión Participación Trabajo	164.976	(164.976)		
Pasivo Largo Plazo		(164.976)		(164.976)

2013

DETALLE	SALDO SEGÚN LIBROS	RECLASIFICACION		SALDO SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS
		DEBITO	CREDITO	
US\$				
Cuentas por Cobrar	4.771	59.666		59.666
Otras cuentas por pagar	-		54.895	(54.895)
Cuentas de personal	92.223	126.945		126.945
Otras cuentas por pagar	-		16.506	(16.506)
Cuentas de personal socios	-		18.217	(18.217)
Impuestos	42.088	53.929		53.929
Impuestos a pagar	-		11.841	(11.841)
Otras cuentas por pagar	143.021		153.476	(153.476)
Otras cuentas por cobrar	-	10.455		10.455

**ACEVEDO Y ASOCIADOS CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2014 y 2013**

---

**17. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros 17 de marzo del 2015 y 8 de abril del 2014, no se han producido eventos importantes, que en opinión de la administración de la compañía ameriten su revelación.

---