



# Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Cdn. Kennedy Norte Mz. 702 Villa1,  
calles José Asaff Bucaram y Manuel Castillo.  
Email: gastitop@hotmail.com  
Teléfono: 2681281-2681282  
Guayaquil-Ecuador

**EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

<b>INDICE</b>	<b>Pag.</b>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estado de Situación Financiera	4 - 5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios	7
Estado de Flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 15



# Audidores & Consultores Independientes

Dirección: Cda. Kennedy Norte Mz. 702 Villa I,  
calles José Asaff Bucaram y Manuel Castillo.  
Email: gastitop@hotmail.com  
Teléfono: 2681281-2681282  
Guayaquil-Ecuador

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

### EXPORTADORA QUIROLA CÍA. LTDA.

#### 1. Informe sobre los Estados Financieros.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **EXPORTADORA QUIROLA CÍA. LTDA.** que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes Estados de Resultado Integral, de Cambios en el Patrimonio de los Socios y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables y otras notas aclaratorias.

#### 2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

#### 3. Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

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

#### 4. Opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de **EXPORTADORA QUIROLA CÍA. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2013, como de sus resultados integrales y sus cambios en el estado de evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

*Gastitop S.A.*

GASTITOP S.A.  
SC - RNAE-2 551  
Octubre 15, 2014  
Guayaquil-Ecuador

*Marco Guevara*

Ing. Marco Guevara  
Licencia Profesional No. 12523

**EXPORTADORA QUIROLA CÍA. LTDA**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	NOTAS	<u>2013</u>
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Caja y bancos		12.059,32
Cuentas por cobrar	3	14.043,23
Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas	4	<u>40.013,30</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<u><b>66.115,85</b></u>
<b>PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>	5	
Terrenos		988.884,64
Edificios		<u>25.931,98</u>
		1.014.816,62
Menos - Depreciación acumulada		<u>(2.222,73)</u>
<b>TOTAL PROPIEDADES DE INVERSIÓN</b>		<u><b>1.012.593,89</b></u>
CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO	6	45.693,94
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u><u><b>1.124.403,68</b></u></u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación.



Gerente General  
Eco. César Naranjo Fischer



Contador  
Cpa. Hugo Barrera Gruezo

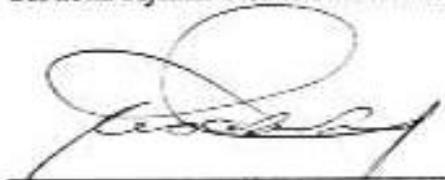
**EXPORTADORA QUIROLA CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

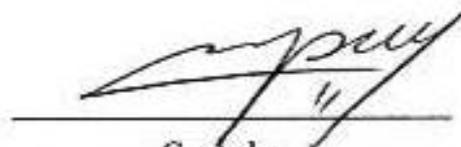
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2013</b>
Sobregiro bancario		45.343,25
Cuentas por pagar	7	10.554,83
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	8	60.082,61
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>115.980,69</b>
DEUDA POR PAGAR A LARGO PLAZO	9	42.778,21
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>158.758,90</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</b>		
Capital social	10	1.200,00
Aporte para futura capitalización		160.000,00
Reserva legal	11	240,00
Resultados adopción primera vez NIIF	12	518.611,31
Resultados acumulados		283.679,44
Utilidad (Pérdida) del ejercicio		1.914,03
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>965.644,78</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>1.124.403,68</b> ✓

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de situación



Gerente General  
Eco. César Naranjo Fischer



Contador  
Cpa. Hugo Barrera Gruezo

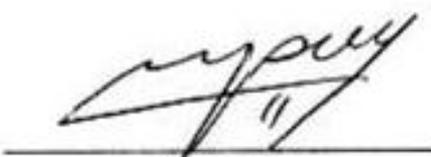
**EXPORTADORA QUIROLA CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
 Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	NOTAS	<u>2013</u>
Ingresos		47,925.00
Gastos de administración		45,376.06
<b>Utilidad bruta</b>		<u><b>2,548.94</b></u>
Otros ingresos (egresos)		<u>(55.98)</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta		2,492.96
Impuesto a la renta	<b>13</b>	(578.93)
<b>Utilidad / Pérdida del ejercicio</b>		<u><u><b>1,914.03</b></u></u>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado de resultados.



Gerente General  
Eco. César Naranjo Fischer



Contador  
Cpa. Hugo Barrera Gruezo

EXPORTADORA QUIROLA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

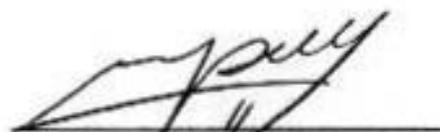
Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Aporte para futura capitalización	Reserva legal	Resultado adopción primera vez: NIIF	Resultados acumulados	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Total
SALDO AL 01-01-2013	1.200,00	160.000,00	240,00	518.611,31	254.664,59	29.014,85	903.730,75
<u>Movimiento</u>							
Transferencia	-	-	-	-	29.014,85	(29.014,85)	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio	-	-	-	-	-	1.914,03	1.914,03
SALDO AL 31-12-2013	1.200,00	160.000,00	240,00	518.611,31	283.679,44	1.914,03	965.644,78

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.



Gerente General  
Ecu. César Narango Fischer



Contador  
Epa. Hugo Barrera Gracia

**EXPORTADORA QUIROLA CÍA. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

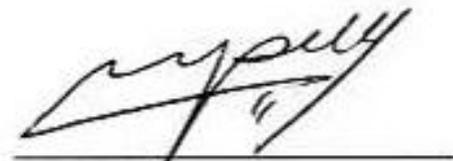
Expresado en dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de operación</u></b>	
Efectivo recibido de clientes	17,989.00
Efectivo pagado a proveedores	(203,263.59)
Otros ingresos(egresos), neto	(55.98)
<b>Efectivo neto provisto (utilizados) por las actividades de operación</b>	<b><u>(185,330.57)</u></b>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de inversión</u></b>	
Otros incrementos (disminuciones) de activos fijos, otros activos, neto	99,454.00
<b>Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de inversión</b>	<b><u>99,454.00</u></b>
<b><u>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento</u></b>	
Incremento (disminución) sobregiro bancario	43,098.36
Incremento (disminución) deuda a largo plazo	42,778.21
<b>Efectivo neto provisto utilizado por las actividades de financiamiento</b>	<b><u>85,876.57</u></b>
Incremento (disminución) del efectivo	-
Más efectivo al inicio del periodo	12,059.32
<b>Efectivo al final del periodo</b>	<b><u>12,059.32</u></b>

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de este estado.



Gerente General  
Eco. César Naranjo Fischer



Contador  
Cpa. Hugo Barrera Gruezo

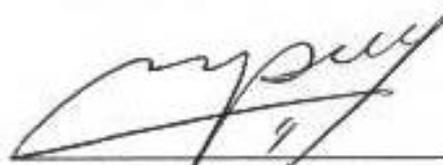
**EXPORTADORA QUIROLA CÍA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
**Expresado en dólares de Estados Unidos de América**

	<u>2013</u>
<b>CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	
<b>AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS</b>	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>	
Utilidad del ejercicio	1,914.03
Más:	
<b>Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con</b>	
<b>el efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación:</b>	
Depreciación	740.91
	<u>740.91</u>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>	
Cuentas por cobrar	(4,752.00)
Cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas	(29,936.00)
Cuentas por pagar	8,205.55
Cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas	(161,503.06)
	<u>(187,985.51)</u>
<b>EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS</b>	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>(185,330.57)</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de este estado.



Gerente General  
Eco. César Naranjo Fischer



Contador  
Cpa. Hugo Barrera Gruezo

**EXPORTADORA QUIROLA CÍA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA Y ENTORNO ECONOMICO**

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 22 de agosto de 1969, su objetivo principal es dedicarse a la exportación de productos agrícolas y bioacuáticas; la compra y venta de toda clase de productos agrícolas de consumo interno y de exportación; y realizará cualquier operación mercantil y celebrará actos o contratos permitidos por la ley, para el cumplimiento de su objeto.

Durante los últimos ejercicios económicos, no ha tenido transacciones comerciales importantes y/o operativas; en consecuencia sus ingresos se han limitado a prestación de servicios de alquiler a empresas relacionadas. La actual administración, tiene por objetivo revertir esa tendencia y espera incrementar sus operaciones e ingresos mediante la exportación de productos agrícolas.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

**BASES DE PRESENTACIÓN.-**

La compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional del Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo a la resolución 06.Q.ICL 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2012, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) por sus siglas en inglés).

Con resolución No. SC.ICL.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011, publicada en el registro oficial No. 566 del 28 de los mismos mes y año, se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES al 31 de diciembre de 2012, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que sean aplicables a partir del 2013.

**Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

**Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF para PYMES), y ratificadas posteriormente por la Junta General de Socios.

## **USO DE ESTIMACIONES EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-**

### **Caja y bancos**

Incluye el efectivo disponible y depósitos en bancos, netos de sobregiros.

## **ACTIVOS FINANCIEROS.-**

### **Activos financieros con cambios en resultados**

Un activo financiero es clasificado al valor razonable con cambios en resultados si está clasificado como mantenido para negociación (mantenido para la venta) o es designado como tal en el reconocimiento inicial. Los activos financieros son designados al valor razonable con cambios en resultados si la compañía administra tales inversiones y toma decisiones de compra y venta con base en sus valores razonables de acuerdo con la administración de riesgo o la estrategia de inversión documentadas por la compañía. Al momento de reconocimiento inicial, los costos de transacciones atribuibles son reconocidos en resultados a medida que se incurren.

Los activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, son valorizados al valor razonable y los cambios correspondientes son reconocidos en resultados.

### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar representan derechos por recuperar de terceros, son activos financieros no derivados con un monto fijo o determinable de pagos y que son cotizables en un mercado activo. Los activos incluidos en esta categoría son clasificados como activo circulante por tener vencimientos menores a 12 meses.

### **Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **Propiedades de inversión**

Para el reconocimiento de las propiedades de inversión, que comprenden Terrenos y Edificios (departamentos), la compañía se acogió a la extensión establecida en la sección 35 de la NIIF para PYMES, y valoró estos bienes a su valor razonable como costo atribuido en la fecha de transición, tomando el valor comercial de la carta de pago de los impuestos prediales para dar cumplimiento a lo señalado en la resolución del organismo de control SC.ICLCPAIFRS.G111.015 publicada el 30 de diciembre del 2011.

Las mejoras y renovaciones mayores se cargan a las cuentas de Edificios (departamentos), mientras que los otros gastos que no extienden la vida útil de los activos se cargan a resultados cuando se incurren. Los valores contables originales y sus correspondientes depreciaciones acumuladas se eliminan de las cuentas al retirarse las propiedades. Los resultados por retiro se incluyen en el estado de resultados.

La depreciación ha sido calculada sobre los valores de mercado, usando el método de línea recta de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas:

**ACTIVO**

Edificios(departamentos)

**%**

2,8

**AÑOS**

35

**PASIVOS FINANCIEROS.-****Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un evento pasado; y, es probable que tenga salida de recursos económicos para cancelar la obligación; y puede hacerse una estimación razonable del monto de la obligación. La compañía no reconoce provisiones para pérdidas operativas futuras.

**15% Participación de los trabajadores en las utilidades**

Se registra con cargo a resultados del ejercicio que se devengan, al 31 de diciembre del 2013 la compañía no mantenía empleados bajo relación de dependencia.

**Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año; esta, difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal aprobada para el periodo 22% 2013.

En el caso de que el anticipo de impuesto a la renta determinado resultare mayor al impuesto causado determinado en base al porcentaje antes indicado, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado, esto de acuerdo al Artículo 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

**Ingresos**

Son reconocidos en resultados, por la facturación de servicios prestados generalmente a las empresas relacionadas.

**3. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2013 las cuentas por cobrar consistían en:

	<b>2013</b>
Anticipo a contratistas	1.200,00
Varios deudores	9.291,23
Retenciones y anticipo impuesto a la renta (1)	3.552,00
	<b>14.043,23</b>

(1) Comprende Crédito Tributario por Retenciones en la fuente del año 2013.

La administración de la compañía considera que no es necesaria una provisión para cuentas incobrables para cubrir riesgo de cobro de sus cuentas por cobrar.

#### 4. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por cobrar relacionadas y partes vinculadas consistían en:

	<u>2013</u>
Industrias y Cultivos el Camarón S.A. ICCSA	77,30
Grupquir S.A.	39.936,00
	<u><u>40.013,30</u></u>

Los saldos por cobrar, están constituidos básicamente por servicios administrativos que presta la compañía a sus empresas relacionadas.

#### 5. PROPIEDADES DE INVERSION

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos de propiedades de inversión consistían en:

	Saldo al 01-01-2013	Adiciones	Saldo al 31-12-2013
Terrenos (1)	421.863,64	567.021,00	988.884,64
Edificios	25.931,98	-	25.931,98
	447.795,62	567.021,00	1.014.816,62
(-)Depreciación acumulada	1.481,82	740,91	2.222,73
	<u>446.313,80</u>	<u>566.280,09</u>	<u>1.012.593,89</u>

(1) Comprende compra de terreno (solar 17, 50% restante), negociado con Industrias de Construcciones Luz Construluz S.A., ubicado en la Urbanización Riveras del Batán, Parroquia La Puntilla, Cantón Samborondón, mismo que fue legalizado con fecha 9 de enero del 2013 ante el Registrador de la Propiedad Mercantil del Cantón Samborondón.

#### 6. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de cuentas por cobrar a largo plazo consistían en:

	<u>2013</u>
Inversiones Corpei (1)	45.693,94
	<u><u>45.693,94</u></u>

(1) Cupones en garantía sobre el valor F.O.B. de importaciones redimibles a 10 años, no devenga interés.

#### 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>2013</u>
Proveedores locales (1)	5.144,74
Retenciones e impuestos por pagar	5.410,09
	<u>10.554,83</u>

(1) Incluye US\$ 5.103,19 de Corporación Civil y Cultural; US\$ 41,55 de Edificio Gran Pasaje

## 8. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS Y PARTES VINCULADAS

Al 31 de diciembre del 2013, las cuentas por pagar relacionadas y partes vinculadas consistía en:

	<u>2013</u>
Inversiones Agrícolas Tares S.A.	28.842,60
Exportadora Machala Cia. Ltda.	30.924,24
Grupquir S.A.	315,77
	<u>60.082,61</u>

## 9. DEUDA POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, la deuda a largo plazo consistía en:

	<u>2013</u>
Acreedores Varios	42.778,21
	<u>42.778,21</u>

## 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social está conformado por 1.200 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

## 11. RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía limitada transfiera a reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 20% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios excepto en caso de liquidación de la compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

## 12. RESULTADOS ADOPCION PRIMERA VEZ NIIF

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su

aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La empresa acogiendo a dichas disposiciones ajustó sus estados financieros al 31 de diciembre del 2012; cuyos valores para efectos referenciales lo detallamos a continuación:

	<u>S</u>
Reclasificaciones de cuentas patrimoniales	273.374,63
Baja de activos no cumplen criterio NIIF	(1.160,69)
Valor razonable como costo atribuido de inmuebles	251.910,68
Baja de cuentas por pagar no cumplen criterio NIIF	455,30
Deterioro de cuentas por cobrar impuestos corrientes	(3.761,86)
Deterioro de otras cuentas por cobrar	(2.206,75)
<b>SALDO NIIF AL 01-01-2012</b>	<b><u>518.611,31</u></b>

### 13. IMPUESTO A LA RENTA

#### CONTINGENCIA

La compañía no ha sido intervenida por parte de las autoridades de control respectivas; consecuentemente, los años 2012 y 2011 están abiertos a la revisión por parte del Servicio de Rentas Internas.

Al 31 de diciembre del 2013, realizó la siguiente conciliación tributaria:

	<u>2013</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las Utilidades	2.492,96
(-) 15% participación trabajadores	-
(+) Gastos no deducibles	<u>138,55</u>
Base de cálculo 22% de impuesto a la renta	<u>2.631,51</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b><u>578,93</u></b>

### 14. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación del presente informe (15 de octubre de 2014) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.