

# ZONA FRANCA MANABÍ ZOFRAMA S.A.

Estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2014

## CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes  
Estado de Situación Financiera  
Estado de Resultados Integrales  
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto  
Estados de Flujos de Efectivo  
Notas a los Estados Financieros y  
Resumen de las Principales Políticas Contables



## INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los socios de la compañía ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.

### Opinión.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la empresa ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2014, y los estados de resultado, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo, correspondientes al año que termina en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera., así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A. al 31 de diciembre de 2014, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio económico 2014, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas, mismas que guardan uniformidad con las aplicadas en el ejercicio anterior.

### Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros.

3. Los estados financieros fueron preparados y de responsabilidad de la gerencia de la compañía "ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.", la cual también es responsable de mantener una estructura de control eficaz, del registro apropiado de las transacciones en los registros contables, de la salvaguardia de los activos, y de una presentación general razonable de los estados financieros.

### Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en nuestra auditoría. Nuestro trabajo fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, sobre si los estados financieros están libres de errores materiales.
5. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos.
6. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión. Los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones anormales en las transacciones y documentación examinada.



#### Otros Requerimientos legales y reglamentarios.

7. Con el propósito de promover el desarrollo del régimen de Zonas Francas, se han establecido incentivos fiscales y arancelarios, entre los cuales consta el siguiente:
- Exoneración a las empresas administradoras y usuarias de las Zonas Francas, del 100% del impuesto a la renta, así como del IVA, impuesto municipal, provinciales, en todos sus actos y contratos dentro de las Zonas Francas por un periodo de hasta 20 años. Sin embargo, están obligados a presentar su declaración de impuesto a la renta, pero sin pagar el valor correspondiente.

La operación y control de cada zona franca estará a cargo de la respectiva empresa administradora y bajo la supervisión del Consejo Nacional de Zonas Francas.

Por lo expuesto anteriormente, nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, no será emitida, debido a que la compañía ZONA FRANCA MANABÍ ZOFRAMA S.A., no estaría obligada para la presentación del Informe de Cumplimiento Tributario ante el organismo competente.

Noviembre, 09 de 2017



Lic. Annabel Solórzano García  
RNAE No. 1099  
Portoviejo, Manabí



**ZOFRAMA S.A.**  
**ESTADO DE POSICION FINANCIERA NIIF**  
**COMPARATIVO**  
**al 31 de diciembre del 2014**  
**Expresado en Dolares de Norteamérica**

COD	CUENTAS	NOTAS	2013	2014
1	ACTIVO		\$ 2.362.688,92	\$ 3.007.871,42
101	ACTIVO CORRIENTE		\$ 332.032,39	\$ 553.424,45
10101	Efectivo y equivalentes al efectivo		\$ 41.240,93	\$ 52,86
1010101	Caja banco	3.2	\$ 41.240,93	\$ 52,86
10102	ACTIVO FINANCIERO		\$ 279.794,35	\$ 533.314,28
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CUENTAS NO RELACIONADAS		\$ 801.545,45	\$ 801.545,45
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERES	3.3	\$ 801.545,45	\$ 801.545,45
1010206	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 17.136,16	\$ 17.136,16
101020601	PROVISION CUENTAS POR PAGAR	3.3.2	\$ 548.383,29	\$ 255.383,29
10103	INVENTARIOS		\$ 45,11	\$ 45,11
1010312	OTROS INVENTARIOS		\$ 45,11	\$ 45,11
10105	ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 11,60	\$ 11,60
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA S/A		\$ 11,60	\$ 11,60
102	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 2.051.575,54	\$ 2.051.575,54
10201	FINANZAS DE PLANTA Y EQUIPO	3.4	\$ 2.051.575,54	\$ 2.051.575,54
1020101	TERRENOS		\$ 825.958,98	\$ 825.958,98
1020102	EDIFICIOS		\$ 237.576,64	\$ 237.576,64
1020103	VEHICULOS Y ENSERES		\$ 126.254,62	\$ 126.254,62
1020106	MUEBLARIO Y EQUIPO		\$ 122.788,49	\$ 122.788,49
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION		\$ 64.314,25	\$ 64.314,25
1020110	OTROS BIENES DE PLANTA Y EQUIPO		\$ 23.258,83	\$ 23.258,83
1020112	DEPRECIACION ACUMULADA FINANZAS DE PLANTA Y EQUIPO	3.4.2	\$ 1.448.510,29	\$ 1.448.510,29
10201	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 0,00	\$ 2.875,63
1020304	OTRAS INVERSIONES		\$ 0,00	\$ 2.875,63
2	PASIVO		\$ 506.741,31	\$ 776.238,26
201	PASIVO CORRIENTE	3.5	\$ 506.741,31	\$ 601.649,67
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 463.462,55	\$ 601.649,67
2010301	LOCALES		\$ 463.462,55	\$ 601.649,67
2010302	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 43.284,78	\$ 0,00
201030201	CUENTA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	3.5.4	\$ 8.674,57	\$ 0,00
201030202	CON EL SEN		\$ 34.610,21	\$ 0,00
202	PASIVO NO CORRIENTE	3.5.5	\$ 0,00	\$ 185.588,59
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 0,00	\$ 185.588,54
2020201	LOCALES		\$ 0,00	\$ 185.588,54
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 0,00	\$ 20.589,81
3	PATRIMONIO NETO	3.6	\$ 2.856.847,22	\$ 2.821.987,22
301	CAPITAL		\$ 16.152.640,00	\$ 16.152.640,00
30101	CAPITAL ALICUOTADO - ASESORADO		\$ 16.152.640,00	\$ 16.152.640,00
304	RESERVAS		\$ 624,12	\$ 624,12
30401	RESERVA LEGAL		\$ 624,12	\$ 624,12
306	RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 7.068.009,98	\$ 7.299.422,98
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		\$ 7.068,00	\$ 116.552,27
30602	RESULTADOS ACUMULADOS PROCEDENTES DE LA ADICION POR PRIMERA VEZ DE LAS NET		\$ 7.061.991,98	\$ 7.448.333,71
307	RESULTADOS DEL BIENIO		\$ 78.455,88	\$ 75.299,89
30701	GANANCIAS DEL PERIODO		\$ 78.455,88	\$ 0,00
30702	PERDIDAS DEL PERIODO		\$ 0,00	\$ 75.299,89

Ab. Jorge Inturza Andrade  
Gerente General

Ing. Mayra Castillo Salas  
Contadora



**ZONA FRANCA MANABÍ ZOFRAMA S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVO**  
**AJ 31 de diciembre de 2014**  
**Expresado en Dólares de Norteamérica**

	NOTAS	CODIGO	2,013.00	2,014.00
				VALOR US\$
<b>INGRESOS</b>	3.6			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		41	68,079.35	88,971.61
VENTA DE BIENES		4101	-	-
PRESTACION DE SERVICIOS		4102	68,079.35	88,971.61
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	3.7.1	51	10,417.70	56,587.13
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		5101	10,417.70	56,587.13
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510101	-	-
(-) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA		510102	10,417.70	56,587.13
<b>GANANCIA BRUTA</b>		42	57,661.65	32,384.48
OTROS INGRESOS		43		150.00
OTRAS RENTAS		4305	31,035.60	150.00
<b>GASTOS</b>	4.7.2	52	10,241.57	67,734.48
GASTOS ADMINISTRATIVOS		5202	10,241.57	67,734.48
OTROS GASTOS		520228	10,241.57	67,734.48
GASTOS FINANCIEROS		5203	-	-
OTROS GASTOS		5204	-	-
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		60	78,455.68	(35,200.00)

Ab. Jorge Imbranco Andrade  
Gerente General

Ing. Mayra Castillo Salinas  
Contadora



**ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**COMPARATIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
**Expresado en Dólares de Norteamérica**

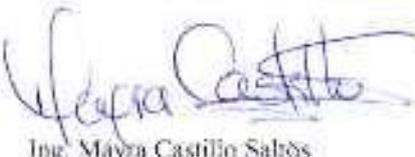
	NOTA 3.8	CÓDIGO	2013	2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	95		37,959.96	-41,188.07
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501		-8,439.15	-109,821.89
Clases de cobros por actividades de operación:		950101	99,114.95	89,121.61
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		95010101	99,114.95	89,121.61
Otros cobros por actividades de operación		95010105	0.00	0.00
Clases de pagos por actividades de operación:		950102	-24,885.26	-450,186.32
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201	-20,659.27	124,321.61
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203	-4,225.99	-34,670.27
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		95010204	0.00	0.00
Otros pagos por actividades de operación		95010205	0.00	-291,194.44
Otras entradas (salidas) de efectivo		950108	-82,668.82	251,242.82
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502		0.00	-2,879.03
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades:		950205	0.00	-2,879.03
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503		48,399.09	71,312.85
Aporte en efectivo por aumento de capital		950301	0.00	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo		950304	0.00	185,168.53
Pagos de préstamos		950305	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo		950310	48,399.09	-113,635.68
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		9504	0.00	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		9505	37,959.96	-41,188.07
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		9506	3,280.97	41,240.93
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		9507	41,240.93	52.86
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>				
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96		78,455.68	-35,200.00
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97		-269,889.05	-598,363.67
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		9701	0.00	0.00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo		9702	0.00	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera		9704	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones		9705	0.00	-282,579.93
Ajuste por participaciones no controladoras		9706	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		9708	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		9709	0.00	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores		9710	0.00	0.00



**ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**COMPARATIVO**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
**Expresado en Dólares de Norteamérica**

Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-269.889,05	315.783,74
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>98</b>	<b>182.994,24</b>	<b>523.741,78</b>
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	9801	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	9802	0,00	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	9803	0,00	0,00
Incremento (disminución) en inventarios	9804	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros activos	9805	130.724,96	244.270,89
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	54.191,53	137.587,14
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	0,00	0,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	0,00	0,00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	0,00	0,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-1.922,35	141.883,75
Flujo de efectivo neto procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-8.439,13	-106.821,89

  
Sr. Jorge Santiago Andrade  
Gerente General

  
Ing. Mayra Castillo Salas  
Contadora



ZONA FRANCA MANABÍ ZOFRAMA S.A. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO Al 31 de diciembre de 2014 Expresado en Dólares de Norteamérica							
NOTA 3.9	RESULTADOS ACUMULADOS						
	CAPITAL SOCIAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIAS NETAS DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	TOTAL PATRIMONIO
	301	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10,152,660.00	110,512.27	-	-7,406,935.17	-	-35,200.00	2,821,037.10
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTER	10,152,660.00	12,056.59	-	-7,406,935.17	78,455.68	-	2,856,861.22
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES							
CORRECCIÓN DE ERRORES							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:		78,455.68	-	-	-78,455.68	-35,200.00	-35,200.00
Aumento (diminución) de capital social							
Aportes para futuras capitalizaciones							
Prima por emisión primaria de acciones							
Dividendos							
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales					78,455.68		78,455.68
Otros cambios (detallar)		78,455.68					78,455.68
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						-35,200.00	-35,200.00

  
Jorge Enrique Andrade  
Gerente General

  
Ing. Mayra Castillo Salas  
Contadora



Notas a los estados financieros al 31 de diciembre 2014.

Nota 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

**Nombre de la entidad:**

ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.

**RUC de la entidad:**

1390143458001

**Domicilio de la entidad**

Kilometro 5 y medio via Montecristi - La Pila.  
Manabí - Ecuador

**Forma legal de la entidad:**

Sociedad Anónima

**No. de expediente:**

34740

**Descripción:**

La ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A., fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Ab. Luis Dueñas Falconi, Notario Séptimo del Cantón Portoviejo el 09 de marzo de 1995, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Montecristi el 10 de marzo de 1995.

La Zona Franca Manabí es un área geográfica creada mediante el Decreto No. 3854, promulgado en el Registro Oficial No. 963, el 10 de junio de 1996 y delimitada con régimen de extraterritorialidad para su operación por un lapso de 20 años, donde el estado autoriza la aplicación de un régimen normativo especial y diferente al resto del país, en materia tributaria, fiscal, aduanera, de tramites, comercio exterior, laboral y cambiaria.

La duración de la Compañía es de CINCUENTA AÑOS, se creó con el objetivo de administrar una Zona Franca Industrial y Comercial, y actuar como operador portuario. Hasta el año de 1998 se completaron todos los trabajos concernientes a la urbanización de las 72 hectáreas asignadas por el gobierno, y en 1999 inició sus operaciones.

Su actividad principal es Actividades de almacenamiento y depósito de mercancías en zonas francas.

El capital social es diez millones ciento cincuenta y dos mil seiscientos sesenta dólares americanos en participaciones.

**Representante Legal:**

Ab. Jorge Intriago Andrade

**Composición de capital**

La composición accionaria está conformada según se detalla a continuación:

Nº.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	%	No. Acciones (USD25 c/acción)
1	130005440	AGUILAR SARTIA IGARÍ (EPOLEDO)	ECUADOR	14,200.00	0.140%	568
2	130014905	AGUILAR GARCIA LEOPOLDO AUGUSTO	ECUADOR	6,700.00	0.065%	268
3	130148784	ALVA PARRAGA GUICO ALEXANDER	ECUADOR	87,880.00	0.867%	3,515
4	130021480	ALBORNOZ SAEDE MARIO	ECUADOR	1,360.00	0.013%	54



No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	%	Nº Acciones (USD20 c/acción)
1	130024881	ANDRADE CIAZ KRISTO	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
2	130130101A	ANDRADE VITERI TRUJANO ROBERTO	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
3	130104482	ARTIAGA MENDOZA FRANCISCO COLYMBRO	ECUADOR	47.985,00	0,467%	2.399
4	130017130F	ARTIAGA PALACIOS WALTER WASHINGTON	ECUADOR	27.900,00	0,212%	1.395
5	09006033000	BANCO (C) PAGO FIDUCIA	ECUADOR	97.220,00	0,752%	4.861
10	130108252	BUSTAMANTE VERA SIMON	ECUADOR	14.500,00	0,112%	725
11	0401041130	CALDERON HELLWAL RAUL RAUL	ECUADOR	94.140,00	0,733%	4.707
12	1302280944	CARRANCA ACOSTA GILDO ALBERTO	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
13	0900080958	CATRO REFINO S PEGIA CALUA	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
14	1301082988	CENTENO SANCHEZ RAMON SIGIFREDO	ECUADOR	34.340,00	0,267%	1.717
15	130248902	COVALLOS MEDINA LUIS NARRANO	ECUADOR	116.460,00	0,912%	5.828
16	13000035700	CONSERVA-SARL ECUATORIANA S.A.	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
17	13000476830	CONSTRUCTORA CANO ROGGI BANEREA S.A.	ECUADOR	30.300,00	0,233%	1.515
18	1302803958	CUADRADO COVALLOS LUIS ANTONIO	ECUADOR	40.900,00	0,312%	2.045
19	090141482000	ELFA S.A.	ECUADOR	1.572.340,00	12,135%	78.617
20	13017580000	EMERSON INVERSIONES SOCIEDAD ANONIMA	ECUADOR	40.220,00	0,309%	2.011
21	1801974888	ENDARA PINE GRACE MERLEDES	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
22		FERRER CONDOR CESAR	ECUADOR	30.000,00	0,233%	1.505
23	09007105630	FERRER CONDOR COMPAÑIA DE COMERCIO SA	ECUADOR	1.808.420,00	14,177%	90.421
24	130011881000	FIVIMESA	ECUADOR	16.840,00	0,128%	842
25	1300044208	FERNANDEZ BRAVO ANA MARISOL	ECUADOR	117.400,00	0,912%	5.875
26	1300044348	FERNANDEZ BRAVO MARIA JOSE	ECUADOR	16.740,00	0,127%	837
27	1303287818	FERNANDEZ LOPEZ JAIRO GILBERTO	ECUADOR	6.700,00	0,051%	336
28	0901991111	GARCIA CAMBON DAJO ENRIQUE	ECUADOR	11.500,00	0,088%	575
29	1301281971	GILBERTO ESCOBAR FREDY COLON	ECUADOR	13.520,00	0,103%	676
30	1300071290	GONZALEZ ALVA ELISA VIOLETA	ECUADOR	9.460,00	0,072%	473
31	1300290451	GULLIN MURILLO HUMBERTO MANABE	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
32	080038440	HAGO MONZAGAL WASHINGTON DANIEL	ECUADOR	47.380,00	0,467%	2.399
33	170095648	HIDALGO ZAVALA JULIO ENRIQUE	ECUADOR	30.440,00	0,233%	1.517
34	13004090400	INMOBILIARIA METROPOLITANA INMETRO CIA LTDA	ECUADOR	27.300,00	0,207%	1.351
35	0901572118	INTRAGO ANDRÉS ROMÁN FEDERICO	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
36	130001294000	LA FERRIS S.A.	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
37	1300568271	LARA AGUILAR CARLOS ALBERTO	ECUADOR	6.900,00	0,053%	349
38	1301346084	LARA AGUILAR JORGE LUIS	ECUADOR	6.900,00	0,053%	349
39	1301289737	LARA ZAVALA CARLOS ALBERTO	ECUADOR	132.800,00	1,028%	6.640
40	1301086448	LÓPEZ CAMINO DANI MARCO ANTONIO	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
41	1100080734	LOZADA GARCIA FERNANDO GUSTAVO (HEREDENCIA)	ECUADOR	188.840,00	1,460%	9.442
42	1300007066	MENDOZA CIORNO JOSE MANUEL	ECUADOR	91.940,00	0,719%	4.599
43	1301286481	MENEGAZA RODRIGUEZ CARLOS GUSTAVO	ECUADOR	25.840,00	0,199%	1.292
44	1300046179	MORA HONALDO OCTAVIO ALFONSO	ECUADOR	40.600,00	0,312%	2.045
45	1700489374	ORTIZ GUERRERO CARLOS	ECUADOR	1.083.000,00	8,466%	54.150
46	1301281949	PICO SAMANO AUGUSTO ENRIQUE	ECUADOR	10.540,00	0,080%	527
47	1301289727	PINARGOTE CHERREZ MITON ANTONIO	ECUADOR	85.840,00	0,662%	4.292
48	240134053000	PIREO TIERRA FERTIL S.A.	ECUADOR	1.958.890,00	15,274%	97.945
49	13014027700	PLAZA DE NEGOCIOS CIA LTDA	ECUADOR	125.390,00	0,972%	6.268
50	1301987920	RAMIREZ DOMÍNGUEZ CARLOS RAUL CLEMENTE	ECUADOR	88.800,00	0,688%	4.440
51	1300177820	RAMÍREZ CORDERO SANDY VANESSA	ECUADOR	86.000,00	0,662%	4.300
52	1301590168	REYES CALDERON JUAN CRISTÓBAL	ECUADOR	13.520,00	0,103%	676
53	1301988303	VERA CEDENO MONICA SYBILA	ECUADOR	13.520,00	0,103%	676
54	13001450000	WAPULERO S.A.	ECUADOR	102.400,00	0,792%	5.120
55	1301281111	ZAMBRANO LAPINA PEDRO EDUARDO	ECUADOR	27.000,00	0,207%	1.351
56	1301873906	ZAMBRANO LOPEZ GONZALO EDUARDO	ECUADOR	2.700,00	0,020%	135
57	1301488430	ZAMBRANO SEGURA MARIANO NICANOR	ECUADOR	41.220,00	0,316%	2.061
CAPITAL SUBSCRITO DE LA COMPAÑIA (C.R.D.)				18.172.648,98	100%	917.633



## **Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

### **2.2 Base de Medición**

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico

### **2.3 Moneda Funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de los estados financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

### **2.4 Uso de Estimados y Juicios**

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

### **2.5 Periodo económico**

El periodo económico de la compañía para emitir los estados financieros corresponde al periodo comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

### **2.6 Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General Extraordinaria de Accionistas del 30 de mayo de 2017, existiendo una salvedad en la cual la Junta pide y aprueba sincerar los activos al costo real, autorizando la contratación de los peritos correspondientes para el levantamiento del nuevo evaluo de activos de la compañía.

## **Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importante se detallan a continuación:

### **3.1 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente los mayores a un año.



### 3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo a los saldos caja y bancos e inversiones financieras de fácil liquidación, incluyendo las inversiones financieras con vencimiento menor a tres meses plazo. En el estado de situación financiera, los sobregiros de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones bancarias en el "Pasivo Corriente".

### 3.3 Activos y Pasivos Financieros

#### Clasificación, reconocimiento y medición

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

#### 3.3.1 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por servicios médicos, la política contable de la compañía es reconocer las cuentas por cobrar comerciales a su valor justo.

#### 3.3.2 Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar comerciales

Se constituye una estimación por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar. Se considera que la presencia de dificultades financieras del deudor y el incumplimiento o demora en el pago son indicadores de que la cuenta por cobrar ha sufrido un deterioro. El monto de la estimación es el valor en libros del activo. La estimación es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados.

#### 3.3.3 Cuentas por pagar proveedores.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada periodo y la tasa de interés pactada con el proveedor (interés implícito).

#### 3.3.4 Impuestos

**Activos por impuestos corrientes.** - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

**Pasivos por impuestos corrientes** - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar, por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

#### 3.3.5 Otras obligaciones corrientes.

En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas.



### 3.3.6 Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado separado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

## 3.4 Propiedad, Planta y Equipo

### 3.4.1 Reconocimiento y Medición

Las partidas de propiedades y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.

### 3.4.2 Depreciación

La depreciación de los elementos de propiedades y equipos se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de línea recta, considerando la vida útil establecida para cada componente de las propiedades y equipos. Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

Los elementos de propiedades y equipos se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso o en el caso de los activos construidos internamente, desde la fecha en la cual el activo esté completado y en condiciones de ser usado.

Las vidas útiles estimadas son:

- Inmuebles, naves y aeronaves 5%
- Maquinaria, equipo e instalaciones y activo biológico 10%
- Muebles y enseres 10%
- Equipo de computación 33.33%
- Vehículos 20%

## 3.5 Patrimonio

**Capital social.** - En este grupo contable se registra el monto del capital aportado, se mide a su valor nominal.

**Reservas.** - En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

**Resultados.** - En este grupo contable se registran las utilidades retenidas y la pérdida neta del ejercicio, sobre las cuales los accionistas no han determinado un destino definitivo, no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas.



### **3.6 Ventas**

Este rubro está compuesto por las ventas provenientes de las actividades ordinarias, reconocidas al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

### **3.7 Gastos**

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

#### **3.7.1 Costo de Venta o Producción**

Los Costos de Venta o Producción corresponden a todos los costos directos incurridos en la generación de los ingresos por servicios otorgados por la compañía.

#### **3.7.2 Gastos de administración, ventas y otros**

Los gastos de administración, ventas y otros corresponden a: sueldos, pago de servicios básicos, impuestos y contribuciones, publicidad, depreciación de propiedad, planta y equipo, transporte, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

### **3.8 Estado de flujos de efectivo.**

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionadas con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

### **3.9 Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

### **3.10 Presentación del Informe de Cumplimiento Tributario.**

La presentación de lo establecido en el literal 7 del presente Informe de Auditoría, se efectuará una vez que sea presentado el Informe de Auditores Independientes a la Superintendencia de Compañías.