

# **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 período 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 NorteAmerica				
COD	CUENTAS	NOTAS	2013	2014
1	ACTIVO		\$ 3.363.608,53	\$ 3.607.879,42
101	ACTIVO CORRIENTE		\$ 312.032,59	\$ 553.424,45
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		\$ 41.240,93	\$ 52,86
1010101	CAJA BANCOS	3.2	\$ 41.240,93	\$ 52,86
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		\$ 270.734,35	\$ 553.314,28
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		\$ 801.161,45	\$ 801.161,45
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	3.3.1	\$ 801.161,45	\$ 801.161,45
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 17.736,16	\$ 17.736,16
1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	3.3.2	(\$ 548.163,26)	(\$ 265.583,33)
10103	INVENTARIOS		\$ 45,71	\$ 45,71
1010312	OTROS INVENTARIOS		\$ 45,71	\$ 45,71
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 11,60	\$ 11,60
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		\$ 11,60	\$ 11,60
102	ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 3.051.575,94	\$ 3.054.454,97
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.4.1	\$ 3.051.575,94	\$ 3.051.575,94
1020101	TERRENOS		\$ 1.825.959,99	\$ 1.825.959,99
1020102	EDIFICIOS		\$ 2.337.576,64	\$ 2.337.576,64
1020105	MUEBLES Y ENSERES		\$ 126.294,02	\$ 126.294,02
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ 122.728,49	\$ 122.728,49
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN		\$ 64.314,25	\$ 64.314,25
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$ 23.235,83	\$ 23.235,83
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.4.2	(\$ 1.448.533,28)	(\$ 1.448.533,28)
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 0,00	\$ 2.879,03
1020704	OTRAS INVERSIONES		\$ 0,00	\$ 2.879,03
2	PASIVO		\$ 506.747,31	\$ 786.218,20
201	PASIVO CORRIENTE	3.3.3	\$ 506.747,31	\$ 601.049,67
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 463.462,53	\$ 601.049,67
2010301	LOCALES		\$ 463.462,53	\$ 601.049,67
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		\$ 43.284,78	\$ 0,00
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	3.3.4	\$ 8.614,51	\$ 0,00
2010703	CON EL IESS		\$ 34.670,27	\$ 0,00
202	PASIVO NO CORRIENTE	3.3.5	\$ 0,00	\$ 185.168,53
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		\$ 0,00	\$ 165.058,64
2020201	LOCALES		\$ 0,00	\$ 165.058,64
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		\$ 0,00	\$ 20.109,89
3	PATRIMONIO NETO	3.5	\$ 2.856.861,22	\$ 2.821.661,22
301	CAPITAL		\$ 10.152.660,00	\$ 10.152.660,00
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO		\$ 10.152.660,00	\$ 10.152.660,00
304	RESERVAS		\$ 624,12	\$ 624,12
30401	RESERVA LEGAL		\$ 624,12	\$ 624,12
306	RESULTADOS ACUMULADOS		(\$ 7.374.878,58)	(\$ 7.296.422,90)
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		\$ 32.056,59	\$ 110.512,27
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		(\$ 7.406.935,17)	(\$ 7.406.935,17)
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		\$ 78.455,68	(\$ 35.200,00)
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		\$ 78.455,68	\$ 0,00
30702	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		\$ 0,00	(\$ 35.200,00)

Ab. Jorge Intriago Andrade  
Gerente General

Ing. Mayra Castillo Saltos  
Contadora



**ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**COMPARATIVO**  
**Al 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			
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>41</b>	<b>68,079.35</b>	<b>88,971.61</b>
VENTA DE BIENES		4101	-	-
PRESTACION DE SERVICIOS		4102	68,079.35	88,971.61
<b>COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	3.7.1	<b>51</b>	<b>10,417.70</b>	<b>56,587.13</b>
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>		<b>42</b>	<b>57,661.65</b>	<b>32,384.48</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>43</b>		<b>150.00</b>
OTRAS RENTAS		4305	31,035.60	150.00
<b>GASTOS</b>	3.7.2	<b>52</b>	<b>10,241.57</b>	<b>67,734.48</b>
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 (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>60</b>	<b>78,455.68</b>	<b>(35,200.00)</b>

Ab. Jorge Intriago Andrade  
Gerente General

Ing. Mayra Castillo Saltos  
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		-8,439.13	-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		46,399.09	71,512.85
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	46,399.09	-113,655.68
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO		9504	0.00	0.00
IINCREMENTO (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
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		9711	-269,889.05	-315,783.74
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98		182,994.24	523,741.78
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		9801	0.00	0.00



**Lic. Annabel Solórzano García**  
**Auditor Externo**  
Registro Nacional No. 1099

Portoviejo- Manabí- Ecuador  
Calle los Nardos y Av. 15 de abril  
Frente al Centro de Atención Ciudadana  
Teléfono: 0997839637

<b>ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.</b>			
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</b>			
<b>COMPARATIVO</b>			
<b>Al 31 de diciembre de 2014</b>			
<b>Expresado en Dólares de Norteamérica</b>			
(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	54,191.63	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
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-8,439.13	-109,821.89

Ab. Jorge Intriago Andrade  
Gerente General

Ing. Mayra Castillo Saltos  
Contadora



ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.							
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO							
Al 31 de diciembre de 2014							
Expresado en Dólares de Norteamérica							
CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADOS					(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
301	30601	30602	30603	30701	30702		
<b>NOTA 3.9</b>							
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	10,152,660.00	110,512.27	-	-7,406,935.17	-	-35,200.00	2,821,661.22
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTER	10,152,660.00	32,056.59	-	-7,406,935.17	78,455.68	-	2,856,861.22
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	78,455.68	-	-	-78,455.68	-35,200.00	-35,200.00
Aumento (disminución) 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

Ab. Jorge Intriago Andrade  
 Gerente General

Ing. Mayra Castillo Saltos  
 Contadora



**ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A.**

**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:**

Kilómetro 5 y medio vía Montecristi - La Pila.  
Manabí - Ecuador

**Forma legal de la entidad:**

Sociedad Anónima

**No. de expediente:**

34240

**Descripción:**

La ZONA FRANCA MANABI ZOFRAMA S.A., fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Ab. Luis Dueñas Falconí, 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 trámites, 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 (USD20 c/acción)
1	1302005440	AGUILAR GARCIA JORGE LEOPOLDO	ECUADOR	14,200.00	0.140%	710
2	1303619629	AGUILAR GARCIA LEOPOLDO AUGUSTO	ECUADOR	6,760.00	0.067%	338
3	1301487847	ALAVA PARRAGA GUIDO ALEXANDER	ECUADOR	67,680.00	0.667%	3,384



No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	%	No. Acciones (USD20 c/acción)
4	1700216862	ALBORNOZ SAENZ MARIO	ECUADOR	3,380.00	0.033%	169
5	1300246681	ANDRADE DIAZ ARIOSTO	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
6	1301353874	ANDRADE VITERI TRAJANO ROBERTO	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
7	1302348857	ARTEAGA MENDOZA FRANCISCO COLOMBO	ECUADOR	47,380.00	0.467%	2,369
8	1302373707	ARTEAGA PALACIOS WILVER WASHINGTON	ECUADOR	37,900.00	0.373%	1,895
9	0990005737001	BANCO DEL PACIFICO SA	ECUADOR	37,220.00	0.367%	1,861
10	1301582522	BUSTAMANTE VERA SIMON	ECUADOR	13,520.00	0.133%	676
11	0901243220	CALDERON HELLWIG KLAUS RAUL	ECUADOR	54,140.00	0.533%	2,707
12	1302280944	CARRANZA ACOSTA GUIDO HUMBERTO	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
13	0900280959	CASTRO RENDON GRECIA DALILA	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
14	1301282388	CENTENO GARCIA RAMON SIGIFREDO	ECUADOR	54,140.00	0.533%	2,707
15	1301639801	CEVALLOS MEDINA LUIS MARIANO	ECUADOR	135,360.00	1.333%	6,768
16	1390050352001	CONSERVAS ISABEL ECUATORIANA S.A.	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
17	1390061788001	CONSTRUCTORA CARLO POGGI BARBIERI S.A.	ECUADOR	20,300.00	0.200%	1,015
18	1302803968	CUADRADO CEVALLOS LUIS ANTONIO	ECUADOR	60,900.00	0.600%	3,045
19	0991414851001	ELFA S.A.	ECUADOR	2,572,140.00	25.335%	128,607
20	1391718942001	EMEACHE INVERSIONES SOCIEDAD ANONIMA	ECUADOR	81,220.00	0.800%	4,061
21	1801916444	ENDARA PINO GRACE MERCEDES	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
22	-	FEBRES CORDERO CÉSAR	ECUADOR	30,060.00	0.296%	1,503
23	0990023654001	FEBRES CORDERO COMPANIA DE COMERCIO SA	ECUADOR	1,804,420.00	17.773%	90,221
24	1390113872001	FEINVERSA	ECUADOR	58,880.00	0.580%	2,944
25	1304044239	FERNANDEZ BRAVO ANA MARGOTH	ECUADOR	117,500.00	1.157%	5,875
26	1304044249	FERNANDEZ BRAVO MARIA JOSE	ECUADOR	58,740.00	0.579%	2,937
27	1303257818	FERNANDEZ LOOR LAURO GILBERTO	ECUADOR	6,760.00	0.067%	338
28	0907599211	GARCIA CARRION GALO ENRIQUE	ECUADOR	13,520.00	0.133%	676
29	1301234371	GILER ARTEAGA FREDDY COLON	ECUADOR	13,520.00	0.133%	676
30	1300573290	GONZALEZ ALAVA ELBA VIOLETA	ECUADOR	34,240.00	0.337%	1,712
31	1300290457	GUILLEN MURILLO HUMBERTO MANABI	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
32	0902304443	HAGO MENDIZABAL WASHINGTON DANIEL	ECUADOR	47,380.00	0.467%	2,369
33	1703956639	HIDALGO ZAVALA JULIO ENRIQUE	ECUADOR	30,440.00	0.300%	1,522
34	1390140904001	INMOBILIARIA METROPLI INMETRO CIA. LTDA.	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
35	0902322536	INTRIAGO ANDRADE JORGE FEDERICO	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
36	1390012949001	LA FABRIL S.A.	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
37	1309568275	LARA AGUILAR CARLOS ALBERTO	ECUADOR	3,380.00	0.033%	169
38	1309146098	LARA AGUILAR JORGE LUIS	ECUADOR	3,380.00	0.033%	169
39	1301059737	LARA ZAVALA CARLOS ALBERTO	ECUADOR	132,800.00	1.308%	6,640
40	1300188446	LOOR CAMPOZANO MARCO ANTONIO	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
41	1100080736	LOZADA GARCIA FERNANDO GUSTAVO (HEREDEROS)	ECUADOR	188,840.00	1.860%	9,442
42	1300007604	MENDOZA CEDEÑO JOSE MANUEL	ECUADOR	91,660.00	0.903%	4,583
43	1301266043	MENDOZA RODRIGUEZ CARLOS GUSTAVO	ECUADOR	33,840.00	0.333%	1,692
44	1300646179	MORA HIDALGO OCTAVIO AUGUSTO	ECUADOR	40,600.00	0.400%	2,030
45	1706869326	ORTEGA GUERRERO ERNESTO	NICARAGUA	1,083,000.00	10.667%	54,150
46	1301081749	PICO SABANDO AUGUSTO ENRIQUE	ECUADOR	10,140.00	0.100%	507
47	1302179922	PINOARGOTE CHERREZ MILTON ANTONIO	ECUADOR	33,840.00	0.333%	1,692
48	1791240553001	TIFERT TIERRA FERTIL S.A.	ECUADOR	1,956,860.00	19.274%	97,843
49	1390141277001	TURISMO SOLOSOL CIA. LTDA.	ECUADOR	135,360.00	1.333%	6,768
50	1301987929	VASQUEZ GONZALEZ CARLOS RAUL CLEMENTE	ECUADOR	38,860.00	0.383%	1,943
51	1301877929	VAZQUEZ CEDEÑO SANDY VANESSA	ECUADOR	35,060.00	0.345%	1,753
52	1301536163	VELEZ CALDERERO ISAAC CLOTARIO	ECUADOR	13,520.00	0.133%	676
53	1304369315	VERA CEDEÑO MONICA GYSELA	ECUADOR	13,520.00	0.133%	676
54	1390145620001	WANYULERO S.A.	ECUADOR	507,660.00	5.000%	25,383
55	1303245227	ZAMBRANO LAPENTA PEDRO EDUARDO	ECUADOR	27,060.00	0.267%	1,353
56	1301873996	ZAMBRANO LOOR GONZALO EDUARDO	ECUADOR	2,700.00	0.027%	135
57	1301468920	ZAMBRANO SEGOVIA MARIANO NICANOR	ECUADOR	81,220.00	0.800%	4,061

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD):

10,152,660.00

100%

507,633



## **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 período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período 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 evaluó 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.



**Nota 4. Otras revelaciones.**

- LEY DE ZONAS FRANCAS, CODIFICACIÓN, dada por Codificación No. 4, publicada en Registro Oficial 562 de 11 de abril del 2005.

Art. 3.- Zona franca es el área del territorio nacional delimitada y autorizada por el Presidente de la República, mediante decreto ejecutivo, sujeta a los regímenes de carácter especial determinados en esta Ley, en materias de comercio exterior, aduanera, tributaria, cambiaria, financiera, de tratamiento de capitales y laboral, en la que los usuarios debidamente autorizados se dedican a la producción y comercialización de bienes para la exportación o reexportación, así como a la prestación de servicios vinculados con el comercio internacional o a la prestación de servicios turísticos, educativos y hospitalarios.

Art. 13.- 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.

- De acuerdo a lo autorizado en Junta General Extraordinaria de Accionistas de fecha 30 de mayo de 2017, se procedió a la contratación del Perito Profesional Ing. José Brito Regalado, para que realice el nuevo avalúo de los rubros correspondientes a Propiedad, Planta y Equipo, los cuales comprenden el terreno urbanizado, terreno con vegetación estado natural, edificios, galpones y obras complementarias de propiedad de la compañía, cuya inspección fue realizada con fecha 12 de junio de 2017 y la emisión del informe respectivo con fecha 20 de junio de 2017.