



## **SERVICUEROS S.A.**

### **Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2013, al 31 de diciembre de 2014

### **CONTENIDO**

Estados de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales  
Estado de Cambios en el Patrimonio  
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo  
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

**SERVICUEROS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2013**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 1 de 27

**1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014**

**SERVICUEROS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014**

| <b>CÓDIGO</b> | <b>CUENTA</b>   | <b>NOTA</b> | <b>AÑO 2013</b>       | <b>AÑO 2014</b>       |
|---------------|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1             | ACTIVO  |             | 1.736.486,55          | 2.180.238,50          |
| 1.1           | ACTIVO CORRIENTE  |             | 816.502,50            | 1.033.089,84          |
| 1.1.01        | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO                   | 10          | 216.514,54            | 118.279,68            |
| 1.1.03        | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES                | 11          | 235.621,47            | 515.491,65            |
| 1.1.04        | OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR                   | 12          | 81.009,12             | 164.454,56            |
| 1.1.05        | INVENTARIOS   | 13          | 196.076,16            | 234.863,95            |
| 1.1.06        | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS                     | 14          | 10.285,95             | -                     |
| 1.1.07        | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                        | 15          | 76.995,26             | -                     |
| 1.2           | ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO          |             | 919.984,05            | 1.147.148,66          |
| 1.2.01        | NO DEPRECIABLES   | 16          | 482.848,28            | 482.848,28            |
| 1.2.02        | DEPRECIABLES  | 17          | 433.819,20            | 571.193,48            |
| 1.2.04        | ACTIVO DIFERIDO   | 18          | 3.316,57              | 93.106,90             |
| 2             | PASIVO  |             | (799.055,31)          | (1.109.271,15)        |
| 2.1           | PASIVO CORRIENTE  |             | (431.027,33)          | (552.996,22)          |
| 2.1.01        | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR                          | 19          | (186.375,43)          | (306.357,15)          |
| 2.1.03        | OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS                  | 20          | (149.359,67)          | (162.047,64)          |
| 2.1.04        | PROVISIONES   | 21          | (11.838,83)           | (11.886,47)           |
| 2.1.05        | OBLIGACIONES  | 22          | (83.453,40)           | (72.704,96)           |
| 2.2           | PASIVOS LARGO PLAZO                                     |             | (368.027,98)          | (556.274,93)          |
| 2.2.01        | PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO | 23          | (332.584,51)          | (504.603,85)          |
| 2.2.03        | PROVISIONES   | 24          | (35.443,47)           | (47.171,11)           |
| 2.2.05        | PASIVO DIFERIDO   | 25          | -                     | (4.499,97)            |
| 3             | PATRIMONIO  |             | (937.431,24)          | (1.070.967,35)        |
| 3.1           | CAPITAL SOCIAL  |             | (103.600,00)          | (103.600,00)          |
| 3.1.01        | CAPITAL SUSCRITO  | 26          | (103.600,00)          | (103.600,00)          |
| 3.2           | RESERVAS  |             | (518.788,60)          | (580.162,38)          |
| 3.2.01        | RESERVA LEGAL   | 27          | (30.962,01)           | (37.099,39)           |
| 3.2.02        | OTRAS RESERVAS  | 28          | (487.826,59)          | (543.062,99)          |
| 3.3           | RESULTADOS  |             | (315.042,64)          | (387.204,97)          |
| 3.3.01        | OTROS RESULTADOS INTEGRALES                             | 29          | (152.045,49)          | (152.045,49)          |
| 3.3.02        | RESULTADOS ACUMULADOS                                   | 30          | (101.623,37)          | (101.623,37)          |
| 3.3.03        | RESULTADOS DEL EJERCICIO                                | 31          | (61.373,78)           | (133.536,11)          |
|               | <b>TOTAL</b>  |             | <b>(1.736.486,55)</b> | <b>(2.180.238,50)</b> |

**SERVICUEROS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2013**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 2 de 27

**2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 - 2014.**

**SERVICUEROS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014**

| <b>CÓDIGO</b> | <b>CUENTA</b>                                | <b>AÑO 2013</b>          | <b>AÑO 2014</b>       |
|---------------|--|--------------------------|-----------------------|
| <b>4</b>      | <b>INGRESOS</b>                              | <b>(3.690.446,69)</b>    | <b>(5.303.736,49)</b> |
| <b>4.1</b>    | <b>INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO</b>       | <b>32 (3.681.256,50)</b> | <b>(5.271.600,06)</b> |
| <b>4.5</b>    | <b>OTROS INGRESOS</b>                        | <b>33 (9.190,19)</b>     | <b>(32.136,43)</b>    |
| <b>5</b>      | <b>COSTOS Y GASTOS</b>                       | <b>3.585.292,65</b>      | <b>5.146.635,19</b>   |
| <b>5.1.</b>   | <b>COSTOS DE VENTAS</b>                      | <b>34 -</b>              | <b>4.562.157,36</b>   |
| <b>5.3</b>    | <b>GASTOS DE COMERCIALIZACION O VENTAS</b>   | <b>35 164.854,21</b>     | <b>229.213,78</b>     |
| <b>5.4</b>    | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>              | <b>36 298.091,45</b>     | <b>301.450,89</b>     |
| <b>5.5</b>    | <b>GASTOS FINANCIEROS</b>                    | <b>37 43.184,28</b>      | <b>53.459,30</b>      |
|               | <b>UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO</b>      | <b>(105.154,04)</b>      | <b>(157.101,30)</b>   |
|               | <b>15% PARTICIPACION TRABAJADORES</b>        | <b>15.773,11</b>         |                       |
|               | <b>IMPUESTO A LA RENTA</b>                   | <b>28.007,15</b>         |                       |
|               | <b>UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO NETA</b> | <b>(61.373,78)</b>       | <b>(157.101,30)</b>   |

**3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014.**

| <b>SERVICUEROS S.A.</b>   |                     |
|---|---------------------|
| <b>ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>                                    |                     |
| <b>DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>                        |                     |
|   | <b>AÑO 2014</b>     |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>   |                     |
| <b>Clases de cobros</b>   |                     |
| Cobranza a clientes   | 5.057.660,04        |
| Otros cobros de operación   | (208.665,90)        |
| <b>Clases de pagos</b>  |                     |
| Pago a proveedores  | (4.440.720,98)      |
| Pago de remuneraciones y beneficios sociales                            | (136.963,81)        |
| Pago de tributos  | 24.781,51           |
| Pago por servicios  | -                   |
| Pago de intereses   | -                   |
| Otros pagos de operación  | (254.906,01)        |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>            | <b>41.184,85</b>    |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>  |                     |
| Venta de A fijo   | 80.625,00           |
| Venta de Otros Activos  | -                   |
| Compra de activos fijos   | (220.044,71)        |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>                  | <b>(139.419,71)</b> |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>                                   |                     |
| Pago prestamos  | -                   |
| Ingresos por prestamos  | -                   |
| Dividendos pagados  | -                   |
| Otros   | -                   |
| <b>Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento</b> | <b>-</b>            |
| <b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b> | <b>(98.234,86)</b>  |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>           | <b>216.514,54</b>   |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO</b>                | <b>118.279,68</b>   |

**SERVICUEROS S.A.**  
**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES**  
**DE OPERACIÓN**

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Utilidad antes de impuesto a la renta</b>                 | <b>157,101.30</b>   |
| <b>Ajustes a la utilidad neta:</b>                           | <b>(71,751.00)</b>  |
| Depreciación   | 23,112.01           |
| Amortización de cuentas incobrables                          | -                   |
| Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro                       | -                   |
| Por provisiones  | 18,292.59           |
| Por beneficios empleados                                     | 10,276.64           |
| Por impuestos diferidos                                      | (78,730.28)         |
| Impuesto a la renta  | (21,136.77)         |
| Participación trabajadores                                   | (23,565.19)         |
| Otros  |                     |
| <b>Disminución (aumento) en activos:</b>                     | <b>(349,013.81)</b> |
| Cuentas por cobrar comerciales                               | (290,553.94)        |
| Otras cuenta por cobrar                                      | 148,919.05          |
| Compra Inventarios   | (39,141.65)         |
| Gastos pagados por anticipado                                | (140,610.61)        |
| Otros activos  | (27,626.66)         |
| <b>Aumento (disminución) en pasivos:</b>                     | <b>304,848.36</b>   |
| Cuentas por pagar comerciales                                | (40,596.31)         |
| Otras cuentas por pagar                                      | 345,444.67          |
| Anticipos clientes   |                     |
| Otras pasivos  |                     |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b> | <b>41,184.85</b>    |
|  | <b>0.00</b>         |

**SERVICUEROS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2013**  
**(Expresadas en dólares)**

**4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**SERVICUEROS S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

|   | CAPITAL SOCIAL | RESERVAS      |                                    |                    |                | RESULTADOS SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | RESULTADOS ACUMULADOS |                         |                       | RESULTADOS DEL EJERCIO    |                              | TOTAL PATRIMONIO |
|---|----------------|---------------|------------------------------------|--------------------|----------------|--|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|
|   |                | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA | RESERVA DE CAPITAL | OTRAS RESERVAS |  | GANANCIAS ACUMULADAS  | (-) PÉRDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO |                  |
| <b>EN CIFRAS COMPLETAS US\$</b>                                     |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              |                  |
| <b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2014</b>                         | 103.600,00     | 30.862,01     | 235.565,07                         | 36.476,17          | 2.6.783,35     | 52.045,49  | 61.373,78             | 01.623,37               |                       |                           |                              | 937.431,94       |
| <b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>                            |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              |                  |
| Aumento (disminución) de capital social                             |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              |                  |
| Aportes para futuras capitalizaciones                               |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              |                  |
| Prima por emisión primaria de acciones                              |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              |                  |
| Dividendos  |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              |                  |
| Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales           |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              |                  |
| Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio) |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           | 53.547,21                    |                  |
| Otros cambios (detallar)  |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              | 133.547,21       |
| Participación trabajadores  |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              |                  |
| Impuesto a la renta   |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              |                  |
| Salario Digno   |                |               |                                    |                    |                |  |                       |                         |                       |                           |                              |                  |
| <b>SALDO INICIAL DEL PERIODO 31/12/2014</b>                         | 103.600,00     | 30.862,01     | 235.565,07                         | 36.476,17          | 2.6.783,35     | 52.045,49  | 61.373,78             | 01.623,37               |                       |                           | 53.547,21                    | 1.070.978,46     |

## 5. INFORMACIÓN Y RESEÑA CORPORATIVA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| <b>Razón Social de la entidad:</b> | SERVICUEROS S.A.   |
| <b>RUC de la entidad:</b>          | 1890139031001  |
| <b>Domicilio de la entidad:</b>    | Av. Bolivariana 7-47 e Isidro Viteri<br>Ambato, Tungurahua.  |
| <b>Teléfono:</b>                   | (03) 2841-953 – (09) 99813-846   |
| <b>Objeto Social:</b>              | La compañía se dedicará a las siguientes actividades: a).- Procesamiento de todo tipo de pieles provenientes de animales; b).-Industrialización y elaboración del cuero y de todos los productos, etc. |
| <b>Forma legal de la entidad:</b>  | Anónima  |
| <b>Fecha de Constitución:</b>      | 05/08/1992   |
| <b>País de incorporación:</b>      | Ecuador  |
| <b>Capital Suscrito:</b>           | \$103.600,00   |
| <b>Valor Acción:</b>               | \$1,00   |

**CIUU:** C1511.01.- Actividades de descarnadura, tundido, depilado, engrase, curtido, blanqueo, teñido, adobo de pieles y cueros de pieles finas y cueros con pelo.

### **Reseña Corporativa:**

La compañía **SERVICUEROS S.A.** fue constituida el año 1992, por un grupo de artesanos cooperativistas orientados al servicio. En el año 2002, con un grupo de inversionistas al frente de la empresa, se reorientó el negocio enfocándolo a la producción propia para atender el mercado nacional, y cinco años más tarde se iniciaron las exportaciones; generando siempre confianza, sustentada en cumplimiento y honra de los acuerdos, tanto en el país como en el exterior. Por lo cual más que clientes / proveedores tenemos socios – aliados nacionales y extranjeros.

### **Productos:**

Servicueros S.A., empresa con medio siglo de experiencia en la Curtición de pieles de alta calidad, ofrece cuero entero o en lados, integral o dividido procesado hasta Wet Blue.

En el proceso de producción, bajo estrictos controles de calidad, se utilizan entre otros, productos tales como:

Lipasa, enzima de remojo pancreática.

Depilante orgánico biodegradable.

Bactericida.

Fungicida.

Un 7% de sal de cromo en el cuero integral y un 6% en el cuero dividido.

Ofrecemos cuero curtido Wet Blue y carnaza curtida (splits):

### **Administradores Actuales:**

|                               |                                 |
|-------------------------------|---------------------------------|
| <b>Presidente:</b>            | Herdoiza Cobo Héctor Eduardo    |
| <b>Fecha De Nombramiento:</b> | 2013-01-31                      |
| <b>Registro Mercantil:</b>    | 363                             |
| <b>Periodo en años:</b>       | 5                               |
| <b>Fecha de Inscripción:</b>  | 2013-05-13                      |
| <b>Gerente General</b>        | Herdoiza Naranjo Francisco José |
| <b>Fecha De Nombramiento:</b> | 2013-01-31                      |
| <b>Registro Mercantil:</b>    | 227                             |
| <b>Periodo en años:</b>       | 5                               |
| <b>Fecha de Inscripción:</b>  | 2013-04-09                      |

**Grupo de Adopción:** Tercero  
**Tipo de Adopción:** NIIF PYMES

## **6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (en adelante "NIIF para PYMES"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

## **7. BASES DE MEDICIÓN**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía.

## **8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

### **8.1. Información comparativa**

Tomando en cuenta lo que requiere la sección 3 en el párrafo 3.14 que la compañía revele, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo. Por lo que en las presentes notas se presentan el estado de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2013 y al 31 de diciembre del 2014.

Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2013 y 2014, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014.

### **8.2 Pronunciamientos recientes**

Cuando se emitió la NIIF para PYMES se estableció su revisión y modificaciones cada tres años (P16) por lo que la compañía ha aplicado en sus estados financieros la normativa vigente. A la fecha de la presentación de los presentes estados el IASB ha presentado el proyecto de las modificaciones de la NIIF para PYMES sin obligatoriedad en su aplicación.

### **8.3 Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

### **8.4 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente 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 ese período.

### **8.5 Efectivo y equivalente al efectivo.**

Incluye aquellos activos financieros líquidos como efectivo en caja, y depósitos a la vista en bancos nacionales que puedan retirarse en cualquier momento sin ningún tipo de penalidad.

**8.5.1 Cuentas y Documentos por Cobrar**

Como lo requiere la sección 11 de la norma se clasificarán en estas cuentas, los compromisos suscritos por terceros para con esta que puedan liquidarse, por el neto en efectivo u otro instrumento financiero.

Estos activos financieros de la compañía están conformados por cuentas por cobrar, y otras cuentas por cobrar clientes tanto clientes no relacionados como relacionados; todas estas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción y posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La compañía entrega los créditos a sus clientes en plazos de hasta 90 días, al superar este periodo serán aplicados intereses implícitos como lo permite la NIC 18, párrafo 11, literal b); no es calculado el interés implícito en periodos inferiores por materialidad y su omisión no tiene impacto significativo en la situación financiera de la compañía.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar de clientes no relacionados se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

**Estimación de Cuentas Incobrables**

La estimación se realizará al fin del año mediante el método aritmético sobre el saldo de las cuentas y documentos por cobrar de clientes no relacionados aplicando los porcentajes correspondientes según los vencimientos de las cuentas; las provisiones cuentas incobrables no exceden el 10%, del total de la cartera, estas cuentas no al finalizar el periodo no han generado intereses implícitos a diferencia del periodo anterior que fue aplicado a las ventas de la compañía.

Como lo requiere la NIC 8 se revelan los cambios en las estimaciones contables sin aplicación retroactiva, mismas que fueron aplicadas en ambos periodos respectivamente según el escenario de riesgo en el que desarrollaron las cuentas de cartera a ser provisionadas son:

Una vez aplicada la política se presenta el siguiente ajuste:

**PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES 2014**

| CUENTA        | Provision 2013 | Provision 2014<br>NIIF | PROVISIÓN<br>2014 | AJUSTE 2014 |
|---------------|----------------|------------------------|-------------------|-------------|
| Importaciones | (1.018,73)     | (7.229,82)             | (6.191,03)        | (1.038,79)  |

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| Interes Implicito Pendiente | \$ 32,41 |
|-----------------------------|----------|

**Estimación de Cuentas incobrables**

Se determinaron las siguientes cuentas vencidas para el cálculo de la provisión por su ALTO riesgo de incobrabilidad

## 8.6 Inventarios

La compañía considerará en sus inventarios únicamente a aquellos activos que cumplen con los requerimientos de la sección 13 en su párrafo 13.1.

Los inventarios se medirán al costo y al valor neto realizable, según cual sea menor, el costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición (los aranceles de importación y otros impuestos no recuperables, transporte y almacenamiento, deduciendo descuentos y rebajas), costos de transformación (mano de obra directa, costos indirectos, materias primas); así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales. Se asignará el costo de los inventarios usando el costo promedio ponderado.

En el caso de los productos para disponibles para la venta, en cuanto esta se concrete, el importe en libros de los mismos se reconocerá como gasto del periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos de operación. El importe de cualquier reversión de la rebaja de valor que resulte de un incremento en el valor neto realizable, se reconocerá como una reducción en el valor de los inventarios, que hayan sido reconocidos como gasto, en el periodo en que la recuperación del valor tenga lugar.

Se efectuará un inventario físico al final de cada ejercicio contable para cada artículo para mantener verificación y actualización de los montos de inventarios mantenidos en libros.

Aplicando la política se presenta el siguiente ajuste:

### INVENTARIOS

| AÑO  | AJUSTE   | VALOR AJUSTAR |
|------|----------|---------------|
| 2014 | ROTACION | -             |
| 2014 | VNR      | (353,86)      |

## 8.7 Propiedad, planta y equipo.

### ***Reconocimiento y medición***

Considerando la Sección 17 se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa.

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo al momento de su reconocimiento inicial y según lo indica el párrafo 2.27 de la norma las propiedades, planta y equipo que mantendrá la compañía son activos tangibles que pueden ser medidos con fiabilidad y de los cuales se espera beneficios económicos futuros.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende: el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La compañía medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor

acumuladas.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos.

Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

**Políticas de Propiedad, planta y equipo**

| Grupos                   | Valor Residual | Adquisiciones | Vida útil NIIF |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|
| MUEBLES Y ENSERES        | 1%             | \$ 100,00     | 10             |
| EQUIPO DE COMPUTO        | 1%             | \$ 100,00     | 3              |
| EQUIPO DE OFICINA        | 1%             | \$ 100,00     | 10             |
| HERRAMIENTAS             | 1%             | \$ 1.000,00   | 10             |
| INSTALACIONES ELÉCTRICAS | 1%             | \$ 100,00     | 20             |
| MAQUINARIA Y EQUIPO      | 1%             | \$ 100,00     | 10             |
| VEHÍCULOS                | 1%             | \$ 100,00     | 5              |

**8.8 Deterioro de valor de activos no financieros.**

La compañía procederá según los lineamientos descritos en la Sección 27: Deterioro del valor de Activos en caso que estos sufriesen una pérdida de su valor, siendo estos los siguientes:

- Inventarios
- activos por impuestos diferidos
- activos no corrientes

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable o cuando exista una incapacidad de recuperar con los flujos de fondos futuros que un grupo de bienes produce, esto generaría una pérdida por deterioro la cual se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca.

Al final de cada periodo la compañía evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio procederá a estimar el importe recuperable del activo, el deterioro del valor de un activo debe estar respaldado por informes técnicos que lo demuestren.

Se revertirá la pérdida por deterioro del valor reconocida en periodos anteriores para un activo, si, y sólo si, se hubiese producido un cambio en las estimaciones utilizadas, para determinar el importe recuperable del mismo, desde que se reconoció la última pérdida por deterioro. Si este fuera el caso, se aumentará el importe en libros del activo hasta su importe recuperable. Ese incremento es una reversión de una pérdida por deterioro del valor, esta reversión se reconocerá inmediatamente en el resultado del periodo.

Considerando las políticas planteadas se presenta el siguiente ajuste en este período:

| ACTIVO                 | EMPRESA    |              |                 |                  |          |             | NIIF       |              |
|------------------------|------------|--------------|-----------------|------------------|----------|-------------|------------|--------------|
|                        | COSTO      | DEPRE        | GASTO NIIF 2014 | GASTO CONTA 2014 | AJUSTE   | COSTO BAJAS | COSTO      | DEPRE        |
| EDIFICIOS              | 7.920,00   | (3.862,52)   | (257,04)        | (392,04)         | 135,00   |             | 7.920,00   | (3.727,52)   |
| MAQUINARIA Y EQUIPO    | 677.080,55 | (134.029,22) | (42.418,56)     | (43.582,67)      | 1.164,11 |             | 677.080,55 | (132.865,11) |
| VEHICULOS              | 149.705,53 | (57.035,06)  | (24.374,91)     | (26.671,69)      | 2.296,78 | (80.625,00) | 69.080,53  | (54.738,28)  |
| EQUIPO DE OFICINA      | 2.629,53   | (1.027,79)   | (227,52)        | (260,30)         | 32,78    |             | 2.629,53   | (995,01)     |
| MUEBLES Y ENSERES      | 2.832,47   | (1.789,79)   | (152,59)        | (262,04)         | 109,45   |             | 2.832,47   | (1.680,34)   |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | 15.033,02  | (10.275,35)  | (3.242,64)      | (3.508,12)       | 265,48   |             | 15.033,02  | (10.009,87)  |
| INSTALACIONES          | 1.116,48   | (499,53)     | (38,76)         | (55,32)          | 16,56    |             | 1.116,48   | (482,97)     |

Una vez analizado todos los valores se llega a la siguiente conclusión:

| ACTIVO                 | NO DEDUCIBLE | DEDUCIBLE   |
|------------------------|--------------|-------------|
| EDIFICIOS              | -            | (257,04)    |
| MAQUINARIA Y EQUIPO    | (721,68)     | (41.696,88) |
| VEHICULOS              | (3.665,88)   | (20.709,03) |
| EQUIPO DE OFICINA      | (6,96)       | (220,56)    |
| MUEBLES Y ENSERES      | (14,88)      | (137,71)    |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN | (1.233,53)   | (2.009,11)  |
| INSTALACIONES          | (21,36)      | (17,40)     |

### 8.9 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

La compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

Inicialmente medirá una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

### 8.10 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

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

#### **Impuesto corriente**

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, en adelante).

#### **Impuestos diferidos**

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

**SERVICUEROS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 12 de 27

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía realizará la compensación de activos con pasivos por impuestos, sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

En un resumen de los movimientos presentados por este concepto y aplicando las políticas a las cuentas relacionadas, en resumen a continuación:

| <b>INCOBRABLES</b>                | Diferencia<br>Temporaria<br>2014 | ID 2014 |
|-----------------------------------|----------------------------------|---------|
| (-) Provisión cuentas incobrables | (5.952,83)                       | 452,65  |

|                                 |            |        |
|---------------------------------|------------|--------|
| <b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b> | (5.952,83) | 452,65 |
|---------------------------------|------------|--------|

| <b>ACTIVOS FIJOS</b>                  | Diferencia<br>Temporaria<br>2014 | ID 2014    |
|---------------------------------------|----------------------------------|------------|
| VEHÍCULOS                             | -                                | -          |
| DEPRECIACION VEHÍCULOS                | (5.365,75)                       | (961,26)   |
| EDIFICIO                              | -                                | -          |
| DEPRECIACION EDIFICIO                 | 3.113,26                         | (792,58)   |
| DEPRECIACION EDIFICIO NIC 8 AJUSTE    | -                                | -          |
| MAQUINARIA Y EQUIPO                   | 353,80                           | -          |
| DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO      | 4.217,85                         | (2.340,27) |
| EQUIPOS DE OFICINA                    | 235,03                           | -          |
| DEPRECIACION EQUIPOS DE OFICINA       | (193,07)                         | (56,76)    |
| MUEBLES Y ENSERES                     | 350,07                           | -          |
| DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES        | (260,71)                         | (202,73)   |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN                 | 335,38                           | -          |
| DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACIÓN    | (29,21)                          | (77,52)    |
| INSTALACIONES ELECTRICAS              | 178,04                           | -          |
| DEPRECIACION INSTALACIONES ELECTRICAS | (404,14)                         | (68,86)    |
| HERRAMIENTAS                          | 758,71                           | -          |
| DEPRECIACION HERRAMIENTAS             | (758,71)                         | -          |

|                                 |          |            |
|---------------------------------|----------|------------|
| <b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b> | 2.530,55 | (4.499,97) |
|---------------------------------|----------|------------|

| <b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>          | <b>Diferencia<br/>Temporaria<br/>2014</b> | <b>ID 2014</b>   |
|--------------------------------------|---|------------------|
| Provision por Jubilacion Patronal    | (35.271,94)                               | 12.994,70        |
| Provision por Desahucio              | (5.485,43)                                | 2.818,01         |
| Provision por Desahucio NIC 8 ajuste |   | -                |
| <b>BASE IMPUESTOS DIFERIDOS</b>      | <b>(40.757,37)</b>                        | <b>15.812,71</b> |

| <b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b> | <b>2014</b>      |
|----------------------------|------------------|
| <b>COBRAR</b>              | 16.265,36        |
| <b>PAGAR</b>               | (4.499,97)       |
| <b>NETO</b>                | <b>11.765,39</b> |

#### 8.11 Beneficios a Empleados

##### ***Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social***

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

##### ***Jubilación patronal y bonificación por desahucio***

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Considerando la política para esta Sección presentamos a continuación:

**SERVICUEROS S.A.**  
**BENEFICIOS EMPLEADOS 2014**

| <b>JUBILACION</b>        |                    | <b>DESAHUCIO</b>         |                    |
|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| <b>PROVISION 2013</b>    | (26.097,52)        | <b>PROVISION 2013</b>    | (9.345,95)         |
| <b>AJUSTE</b>            |                    | <b>AJUSTE</b>            |                    |
| <b>JUBILACION</b>        | 6.242,21           | <b>DESAHUCIO</b>         | 5.485,43           |
| <b>PROVISION AL 2014</b> | <b>(32.339,73)</b> | <b>PROVISION AL 2014</b> | <b>(14.831,38)</b> |

#### **8.12 Capital social.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

#### **8.13 Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos de actividades ordinarias cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

#### **8.14 Gastos de Comercialización y Administración**

Los gastos que están separados según su naturaleza corresponden a remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad comercial y administrativa de la Compañía.

#### **8.15 Segmentos operacionales.**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

#### **8.16 Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

### **9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

#### **9.1. Riesgo Operacional.**

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno

#### **9.2. Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

### 9.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

## **DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA**

### **10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

| <b>CÓDIGO</b> | <b>CUENTA</b>                       | <b>AÑO 2013</b> | <b>AÑO 2014</b> |
|---------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1.1.01        | EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 216.514,54      | 118.279,68      |
| 1.1.01.01     | CAJA GENERAL                        | 11.916,91       | 25.538,38       |
| 1.1.01.01.01  | Caja General                        | 11.836,91       | 24.100,48       |
| 1.1.01.01.03  | Caja Chica                          | 80,00           | 80,00           |
| 1.1.01.01.04  |                                     | -               | 1.357,90        |
| 1.1.01.03     | BANCOS LOCALES                      | 204.597,63      | 92.741,30       |
| 1.1.01.03.01  | Banco Pichincha Matriz              | 101.482,97      | 70.282,27       |
| 1.1.01.03.11  | Banco Podrubanco Matriz             | 103.114,66      | 22.459,03       |

### **11. CUENTAS DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen todas las cuentas y documentos por cobrar de la compañía como sigue:

| <b>CÓDIGO</b> | <b>CUENTA</b>  | <b>AÑO 2013</b> | <b>AÑO 2014</b> |
|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 1.1.03        | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES                 | 235.621,47      | 515.491,65      |
| 1.1.03.01     | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS    | 132.747,69      | 433.721,13      |
| 1.1.03.01.01  | Relacionados Locales                                     | 132.747,69      | 433.721,13      |
| 1.1.03.02     | CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS | 102.873,78      | 81.770,52       |
| 1.1.03.02.01  | Clientes por Ventas                                      | 99.419,84       | 89.000,34       |
| 1.1.03.02.03  | Clientes por Arriendos                                   | 4.472,67        | -               |
| 1.1.03.02.90  | (-) Provisión cuentas incobrables                        | (1.018,73)      | (7.229,82)      |

### **12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

| <b>CÓDIGO</b> | <b>CUENTA</b>                            | <b>AÑO 2013</b> | <b>AÑO 2014</b> |
|---------------|--|-----------------|-----------------|
| 1.1.04        | OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR    | 81.009,12       | 164.454,56      |
| 1.1.04.02     | OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS    | 72.161,25       | 45,32           |
| 1.1.04.02.01  | Otras Cuentas por Cobrar                 | 72.141,25       | -               |
| 1.1.04.02.03  | Prestamos y Anticipos Empleados          | 20,00           | 45,32           |
| 1.1.04.03     | OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS | 8.847,87        | 164.409,24      |
| 1.1.04.03.01  | Anticipos a Proveedores                  | 8.847,87        | 159.719,11      |
| 1.1.04.03.04  | Ant Agente Afianz. Aduana                | -               | -               |
| 1.1.04.03.04  | Por Cobrar SRI                           | -               | 4.690,13        |

### 13. INVENTARIOS

A continuación un resumen de los inventarios de la compañía clasificados de la siguiente manera:

| CÓDIGO       | CUENTA                                     | AÑO 2013   | AÑO 2014   |
|--------------|--|------------|------------|
| 1.1.05       | INVENTARIOS                                | 196.076,16 | 234.863,95 |
| 1.1.05.01    | INVENTARIO MATERIA PRIMA                   | 70.745,25  | 223.899,09 |
| 1.1.05.01.01 | Bodega Central                             | 70.745,25  | 223.899,09 |
| 1.1.05.05    | INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO         | 102.590,31 | 9.602,37   |
| 1.1.05.05.01 | Bodega Central                             | 102.590,31 | 9.602,37   |
| 1.1.05.07    | INVENTARIO PRODUCTOS TERMINADOS PRODUCIDOS | 22.740,60  | 1.716,35   |
| 1.1.05.07.01 | Bodega Central                             | 22.740,60  | 1.716,35   |
| 1.1.05.99    | PROVISION DE INVENTARIOS                   | -          | (353,86)   |
| 1.1.05.99.01 | (-) Provisión de inventarios por VNR       | -          | (353,86)   |

### 14. SERVICIOS Y OTRO SPAGOS ANTICIPADOS

| CÓDIGO       | CUENTA                              | AÑO 2013  | AÑO 2014 |
|--------------|-------------------------------------|-----------|----------|
| 1.1.06       | SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS | 10.285,95 | -        |
| 1.1.06.03    | GASTOS POR ANTICIPADO               | 10.285,95 | -        |
| 1.1.06.03.03 | Seguros                             | 10.285,95 | -        |

### 15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

| CÓDIGO       | CUENTA   | AÑO 2013  | AÑO 2014 |
|--------------|--|-----------|----------|
| 1.1.07       | ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES                       | 76.995,26 | -        |
| 1.1.07.01    | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA           | 5.706,98  | -        |
| 1.1.07.01.01 | Crédito Tributario 12% Compras                         | 5.706,98  | -        |
| 1.1.07.03    | CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA         | 71.288,28 | -        |
| 1.1.07.03.01 | Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones | 14.081,51 | -        |
| 1.1.07.03.02 | Anticipo Impuesto renta                                | 57.206,77 | -        |

### 16. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: NO DEPRECIABLES

| CÓDIGO       | CUENTA   | AÑO 2013   | AÑO 2014     |
|--------------|--|------------|--------------|
| 1.2          | ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 919.984,05 | 1.147.148,66 |
| 1.2.01       | NO DEPRECIABLES                                | 482.848,28 | 482.848,28   |
| 1.2.01.01    | TERRENOS                                       | 482.848,28 | 482.848,28   |
| 1.2.01.01.01 | Terrenos                                       | 482.848,28 | 482.848,28   |

**17. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: DEPRECIABLES**

Detalle de movimientos de los grupos de activos:

| CÓDIGO           | CUENTA                                 | AÑO 2013          | AÑO 2014          |
|------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>1.2.02</b>    | <b>DEPRECIABLES</b>                    | <b>433.819,20</b> | <b>571.193,48</b> |
| <b>1.2.02.01</b> | <b>EDIFICIOS</b>                       | <b>4.449,52</b>   | <b>4.192,48</b>   |
| 1.2.02.01.01     | Edificios                              | 7.920,00          | 7.920,00          |
| 1.2.02.01.05     | (-) Deprec. Acum. Edificios            | (3.470,48)        | (3.727,52)        |
| <b>1.2.02.03</b> | <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>             | <b>349.782,40</b> | <b>544.215,44</b> |
| 1.2.02.03.01     | Maquinaria y Equipo                    | 440.228,94        | 677.080,55        |
| 1.2.02.03.05     | (-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo  | (90.446,54)       | (132.865,11)      |
| <b>1.2.02.05</b> | <b>VEHICULOS</b>                       | <b>71.741,78</b>  | <b>14.342,25</b>  |
| 1.2.02.05.01     | Vehiculos                              | 149.705,53        | 69.080,53         |
| 1.2.02.05.05     | (-) Dep. Acum Vehiculos                | (77.963,75)       | (54.738,28)       |
| <b>1.2.02.07</b> | <b>EQUIPO DE OFICINA</b>               | <b>1.862,02</b>   | <b>1.634,52</b>   |
| 1.2.02.07.01     | Equipos de Oficina                     | 2.629,53          | 2.629,53          |
| 1.2.02.07.05     | (-) Deprec Acumulada Equipo de Oficina | (767,51)          | (995,01)          |
| <b>1.2.02.09</b> | <b>MUEBLES Y ENSERES</b>               | <b>1.026,53</b>   | <b>1.152,13</b>   |
| 1.2.02.09.01     | Muebles y Enseres                      | 2.553,90          | 2.832,47          |
| 1.2.02.09.05     | (-) Dep. Acum Muebles y Enseres        | (1.527,37)        | (1.680,34)        |
| <b>1.2.02.11</b> | <b>EQUIPOS DE COMPUTACION</b>          | <b>4.284,68</b>   | <b>5.023,15</b>   |
| 1.2.02.11.01     | Equipos de Computacion                 | 11.051,91         | 15.033,02         |
| 1.2.02.11.05     | (-) Dep. Acum Equipos de Computacion   | (6.767,23)        | (10.009,87)       |
| <b>1.2.02.13</b> | <b>INSTALACIONES</b>                   | <b>672,27</b>     | <b>633,51</b>     |
| 1.2.02.13.01     | Instalaciones                          | 1.116,48          | 1.116,48          |
| 1.2.02.13.03     | (-) Dep.Acum. Instalaciones            | (444,21)          | (482,97)          |

**18. ACTIVO Y PASIVO DIFERIDO**

| CÓDIGO           | CUENTA                       | AÑO 2013        | AÑO 2014         |
|------------------|------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>1.2.04</b>    | <b>ACTIVO DIFERIDO</b>       | <b>3.316,57</b> | <b>93.106,90</b> |
| <b>1.2.04.01</b> | <b>GASTOS DIFERIDOS</b>      | <b>1.500,00</b> | <b>8.060,08</b>  |
| 1.2.04.01.04     | Seguros prepagados           | -               | 8.060,08         |
| 1.2.04.01.05     | Gastos en Construcción       | 1.500,00        | -                |
| <b>1.2.04.02</b> | <b>IMPUESTO DIFERIDO</b>     | <b>1.816,57</b> | <b>85.046,82</b> |
| 1.2.04.01.01     | Impuesto Diferido por Cobrar | 1.816,57        | 85.046,82        |

**19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

A continuación se muestran las obligaciones contractuales corrientes de la compañía con proveedores e instituciones financieras:

| CÓDIGO           | CUENTA   | AÑO 2013            | AÑO 2014            |
|------------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>2.1.01</b>    | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>                            | <b>(186.375,43)</b> | <b>(306.357,15)</b> |
| <b>2.1.01.01</b> | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE REL</b>  | <b>(40.596,31)</b>  | <b>-</b>            |
| 2.1.01.01.01     | Proveedores nacionales locales relacionados                      | (40.596,31)         | -                   |
| <b>2.1.01.05</b> | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO I</b> | <b>(145.779,12)</b> | <b>(306.357,15)</b> |
| 2.1.01.05.01     | Proveedores Nacionales no relacionados                           | (145.779,12)        | (306.357,15)        |

## 20. OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la compañía agrupadas según su naturaleza:

| CÓDIGO       | CUENTA                                 | AÑO 2013     | AÑO 2014     |
|--------------|--|--------------|--------------|
| 2.1.03       | OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS | (149.359,67) | (162.047,64) |
| 2.1.03.01    | DOCUMENTOS POR PAGAR A BANCOS          | (149.359,67) | (162.047,64) |
| 2.1.03.01.01 | PRODUBANCO PARTE PROPORCIONAL 1 AÑO    | (47.929,67)  | (60.617,64)  |
| 2.1.03.01.02 | PRODUBANK                              | (101.430,00) | (101.430,00) |

## 21. PROVISIONES

### Provisiones Corrientes

| CÓDIGO       | CUENTA               | AÑO 2013    | AÑO 2014    |
|--------------|----------------------|-------------|-------------|
| 2.1.04       | PROVISIONES          | (11.838,83) | (11.886,47) |
| 2.1.04.01    | CON EMPLEADOS        | (11.838,83) | (11.886,47) |
| 2.1.04.01.01 | Decimo Tercer Sueldo | (1.081,32)  | (1.284,89)  |
| 2.1.04.01.03 | Decimo Cuarto Sueldo | (2.547,48)  | (2.831,99)  |
| 2.1.04.01.04 | Vacaciones           | (8.210,03)  | (7.419,05)  |
| 2.1.04.01.05 | Fondo de Reserva     | -           | (350,54)    |

## 22. OBLIGACIONES

| CÓDIGO       | CUENTA   | AÑO 2013    | AÑO 2014    |
|--------------|--|-------------|-------------|
| 2.1.05       | OBLIGACIONES   | (83.453,40) | (72.693,86) |
| 2.1.05.01    | CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA                     | (45.472,36) | (24.335,59) |
| 2.1.05.01.01 | Retenciones en la fuente por Terceros                | (4.868,89)  | (6.499,99)  |
| 2.1.05.01.11 | Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia | (170,31)    | -           |
| 2.1.05.01.12 | IVA por Pagar  | -           | -           |
| 2.1.05.01.13 | Retenciones en la fuente por Pagar de Iva            | (12.426,01) | (16.315,46) |
| 2.1.05.01.14 | Impuesto a la Renta por Pagar                        | (28.007,15) | -           |
| 2.1.05.01.15 | Impuesto a la Renta Empleados                        | -           | (1.520,14)  |
| 2.1.05.03    | CON EL IESS  | (5.286,86)  | (5.592,79)  |
| 2.1.05.03.01 | Aportes Individuales IESS por Pagar                  | (2.091,48)  | (2.297,18)  |
| 2.1.05.03.03 | Aportes Patronales IESS por Pagar                    | (2.717,83)  | (2.953,49)  |
| 2.1.05.03.05 | Préstamos IESS por Pagar                             | (202,85)    | (342,12)    |
| 2.1.05.03.07 | Fondos de Reserva IESS por Pagar                     | (274,70)    | -           |
| 2.1.05.05    | CON EMPLEADOS  | (30.626,07) | (40.855,07) |
| 2.1.05.05.01 | Sueldos por Pagar                                    | (14.810,15) | (17.289,88) |
| 2.1.05.05.05 | Participación trabajadores por pagar del ejercicio   | (15.773,11) | (23.565,19) |
| 2.1.05.05.08 | Salario Digno  | (42,81)     | -           |
| 2.1.05.07    | CON VARIOS   | (2.068,11)  | (1.910,41)  |
| 2.1.05.07.01 | VARIOS   | (2.068,11)  | (1.910,41)  |

### 23. PASIVOS FINANCIEROS EMITIDAS A LARGO PLAZO

| CÓDIGO       | CUENTA  | AÑO 2013     | AÑO 2014     |
|--------------|---|--------------|--------------|
| 2.2.01       | PASIVOS FINANCIEROS OBLIGACIONES EMITIDAS A LARGO PLAZO | (332.584,51) | (504.603,85) |
| 2.2.01.01    | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO              | (101.295,17) | (40.677,53)  |
| 2.2.01.01.02 | PRODUBANCO  | (101.295,17) | (40.677,53)  |
| 2.2.01.02    | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO TERCEROS     | (191.289,34) | (424.926,32) |
| 2.2.01.02.01 | PRESTAMOS TERCEROS                                      | (191.289,34) | (424.926,32) |
| 2.2.01.03    | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO TERCEROS     | (40.000,00)  | (39.000,00)  |
| 2.2.01.03.01 | MONICA HERDOIZA COBO                                    | (40.000,00)  | (39.000,00)  |

### 24. PROVISIONES

| CÓDIGO       | CUENTA               | AÑO 2013    | AÑO 2014    |
|--------------|----------------------|-------------|-------------|
| 2.2.03       | PROVISIONES          | (35.443,47) | (47.171,11) |
| 2.2.03.01    | CON EMPLEADOS        | (35.443,47) | (47.171,11) |
| 2.2.03.01.02 | Provisión Jubilación | (26.097,52) | (32.339,73) |
| 2.2.03.01.03 | Provisión Desahucio  | (9.345,95)  | (14.831,38) |

#### *Provisiones a largo plazo*

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

El derecho a acceder a los beneficios para empleados a largo plazo, así como la determinación de su monto, está regulado por los respectivos convenios, siendo relevantes los factores, de antigüedad, permanencia y remuneración y cumplimiento.

La jubilación patronal está dispuesta por el Código del Trabajo (Art. 216) como un derecho de los trabajadores que hubieren laborado en la misma empresa por veinticinco años o más, continuada o interrumpidamente. Por su parte, en sus arts. 184 y 185, el Código Laboral regula el desahucio y sus costos para el empleador. Ambas provisiones se realizarán desde el primer día que el trabajador empieza a laborar en la compañía.

### 25. PASIVO DIFERIDO

| CÓDIGO       | CUENTA                      | AÑO 2013 | AÑO 2014   |
|--------------|-----------------------------|----------|------------|
| 2.2.05       | PASIVO DIFERIDO             | -        | (4.499,97) |
| 2.2.05.01    | IMPUESTOS DIFERIDOS         | -        | (4.499,97) |
| 2.2.05.01.01 | Impuesto diferido por Pagar | -        | (4.499,97) |

### 26. CAPITAL SOCIAL

El capital social se encuentra dividido en participaciones acumulativas e indivisibles de \$1,00 de valor cada una, este capital se encuentra legalmente pagado en la forma y proporciones antes descritas a continuación:

**SERVICUEROS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2013**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 20 de 27

| CÓDIGO       | CUENTA                                | AÑO 2013     | AÑO 2014     |
|--------------|---------------------------------------|--------------|--------------|
| 3.1.01       | CAPITAL SUSCRITO                      | (103.600,00) | (103.600,00) |
| 3.1.01.03    | CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO NO PAGADO | (103.600,00) | (103.600,00) |
| 3.1.01.03.02 | HERDOIZA NARANJO MARIA VERONICA       | (6.216,00)   | (6.216,00)   |
| 3.1.01.03.03 | HERDOIZA NARANJO CARMEN SOL           | (6.216,00)   | (6.216,00)   |
| 3.1.01.03.04 | HERDOIZA NARANJO ANABELLE             | (6.216,00)   | (6.216,00)   |
| 3.1.01.03.05 | HERDOIZA NARANJO FRANCISCO JOSE       | (27.972,00)  | (27.972,00)  |
| 3.1.01.03.05 | ILLESCAS ZAPATA EDGAR ALFONSO         | (5.180,00)   | (5.180,00)   |
| 3.1.01.03.06 | FIDEICOMISO FIDHENA                   | (51.800,00)  | (51.800,00)  |

## 27. RESERVAS

Un resumen de las reservas de la compañía como sigue.

| CÓDIGO       | CUENTA        | AÑO 2013    | AÑO 2014    |
|--------------|---------------|-------------|-------------|
| 3.2.01       | RESERVA LEGAL | (30.962,01) | (37.099,39) |
| 3.2.01.01    | RESERVA LEGAL | (30.962,01) | (37.099,39) |
| 3.2.01.01.01 | Reserva Legal | (30.962,01) | (37.099,39) |

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 10 por ciento (S. Anónimas) de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Si la empresa acordará seguir constituyendo la reserva legal excediendo el límite establecido, esta parte no será deducible del impuesto sobre la renta. Se realizará una descripción de cada reserva que figure en el patrimonio.

## 28. OTROS RESERVAS

| CÓDIGO       | CUENTA                             | AÑO 2013     | AÑO 2014     |
|--------------|------------------------------------|--------------|--------------|
| 3.2.02       | OTRAS RESERVAS                     | (487.826,59) | (543.062,99) |
| 3.2.02.01    | OTRAS RESERVAS                     | (487.826,59) | (543.062,99) |
| 3.2.02.01.01 | Reserva de Capital                 | (36.478,17)  | (36.478,17)  |
| 3.2.02.01.03 | Reservas Facultativa y Estatutaria | (235.565,07) | (290.801,47) |
| 3.2.02.01.04 | Otras reservas                     | (215.783,35) | (215.783,35) |

## 29. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

| CÓDIGO       | CUENTA                                  | AÑO 2013     | AÑO 2014     |
|--------------|---|--------------|--------------|
| 3.3.01       | OTROS RESULTADOS INTEGRALES             | (152.045,49) | (152.045,49) |
| 3.3.01.01    | OTROS RESULTADOS INTEGRALES             | (152.045,49) | (152.045,49) |
| 3.3.01.01.01 | Superavit por Revaluacion Activos fijos | (152.045,49) | (152.045,49) |

## 30. RESULTADOS ACUMULADOS

| CÓDIGO       | CUENTA                                   | AÑO 2013     | AÑO 2014     |
|--------------|--|--------------|--------------|
| 3.3.02       | RESULTADOS ACUMULADOS                    | (101.623,37) | (101.623,37) |
| 3.3.02.03    | EFFECTOS ADOPCION NIIF                   | (101.623,37) | (101.623,37) |
| 3.3.02.03.01 | Efectos de Adopción por Primera Vez 2010 | (100.177,68) | (100.177,68) |
| 3.3.02.03.02 | Efectos de Adopción por Primera Vez 2011 | (1.445,69)   | (1.445,69)   |

**31. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

| <b>CÓDIGO</b>    | <b>CUENTA</b>                   | <b>AÑO 2013</b>    | <b>AÑO 2014</b>     |
|------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>3.3.03</b>    | <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b> | <b>(61.373,78)</b> | <b>(133.536,11)</b> |
| <b>3.3.02.01</b> | <b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>   | <b>(61.373,78)</b> | <b>(133.536,11)</b> |
| 3.3.03.01.01     | Utilidad del Ejercicio          | (76.295,45)        | (119.143,21)        |
| 3.3.03.01.02     | Utilidad del Ejercicio NIIF     | 14.921,67          | (14.392,90)         |

**32. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO**

Los ingresos ordinarios de la compañía dentro del territorio nacional por venta de productos que ofrece la compañía se detallan a continuación:

| <b>CÓDIGO</b>    | <b>CUENTA</b>                             | <b>AÑO 2013</b>       | <b>AÑO 2014</b>       |
|------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>4.1</b>       | <b>INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO</b>    | <b>(3.681.256,50)</b> | <b>(5.271.600,06)</b> |
| <b>4.1.01</b>    | <b>VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12</b> | <b>(3.669.186,50)</b> | <b>(5.271.600,06)</b> |
| <b>4.1.01.01</b> | <b>VENTAS NETAS TARIFA 12</b>             | <b>(3.669.186,50)</b> | <b>(5.271.600,06)</b> |
| 4.1.01.01.01     | Ventas                                    | (3.669.186,50)        | (5.271.600,06)        |
| <b>4.1.02</b>    | <b>VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0</b>  | <b>(12.070,00)</b>    | <b>-</b>              |
| <b>4.1.02.01</b> | <b>VENTAS NETAS TARIFA 0</b>              | <b>(12.070,00)</b>    | <b>-</b>              |
| 4.1.02.01.01     | Ventas                                    | (12.070,00)           | -                     |

**33. OTROS INGRESOS**

Los ingresos de la compañía por la intermediación de valores se detallan a continuación:

| <b>CÓDIGO</b>    | <b>CUENTA</b>                                      | <b>AÑO 2013</b>   | <b>AÑO 2014</b>    |
|------------------|--|-------------------|--------------------|
| <b>4.5</b>       | <b>OTROS INGRESOS</b>                              | <b>(9.190,19)</b> | <b>(32.136,43)</b> |
| <b>4.5.01</b>    | <b>UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS</b>         | <b>(91,12)</b>    | <b>(1.985,39)</b>  |
| <b>4.5.01.01</b> | <b>UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO</b> | <b>(91,12)</b>    | <b>(1.985,39)</b>  |
| 4.5.01.01.01     | Utilidad en Venta de Activos Fijos                 | (91,12)           | (1.985,39)         |
| <b>4.5.21</b>    | <b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>                         | <b>(4.177,10)</b> | <b>(16.265,36)</b> |
| <b>4.5.21.01</b> | <b>INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO</b>               | <b>(4.177,10)</b> | <b>(16.265,36)</b> |
| 4.5.21.01.01     | Ingresos por impuestos diferidos                   | (4.177,10)        | (16.265,36)        |
| <b>4.5.90</b>    | <b>OTROS INGRESOS</b>                              | <b>(4.921,97)</b> | <b>(13.885,68)</b> |
| <b>4.5.90.01</b> | <b>VARIOS</b>                                      | <b>(4.921,97)</b> | <b>(13.885,68)</b> |
| 4.5.90.01.02     | Ingresos Varios                                    | (4.921,97)        | (13.885,68)        |

**34. COSTOS DE VENTAS**

Incluyen costos que se detallan a continuación:

| <b>CÓDIGO</b>    | <b>CUENTA</b>                                    | <b>AÑO 2013</b>     | <b>AÑO 2014</b>     |
|------------------|--|---------------------|---------------------|
| <b>5.1.</b>      | <b>COSTOS DE VENTAS</b>                          | <b>-</b>            | <b>4.562.157,36</b> |
| <b>5.1.01</b>    | <b>COSTOS DE VENTAS LOCALES</b>                  | <b>-</b>            | <b>4.562.157,36</b> |
| <b>5.1.01.01</b> | <b>COSTO DE VENTAS LOCALES</b>                   | <b>-</b>            | <b>4.562.157,36</b> |
| 5.1.01.01.01     | Costo de ventas                                  | -                   | 4.562.157,36        |
| <b>5.1.02</b>    | <b>COSTOS DE PRODUCCION</b>                      | <b>3.079.162,71</b> | <b>353,86</b>       |
| <b>5.1.02.01</b> | <b>COSTO DE MATERIALES</b>                       | <b>2.470.435,30</b> | <b>-</b>            |
| 5.1.02.01.01     | CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS, PROCESO Y TERMINADOS | 2.470.435,30        | -                   |

**SERVICUEROS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2013**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 22 de 27

| <b>CÓDIGO</b> | <b>CUENTA</b>                           | <b>AÑO 2013</b> | <b>AÑO 2014</b> |
|---------------|---|-----------------|-----------------|
| 5.1.02.03     | <b>MANO DE OBRA DIRECTA</b>             | 249.950,91      | -               |
| 5.1.02.03.01  | SUELDOS Y SALARIOS                      | 91.434,74       | -               |
| 5.1.02.03.02  | HORAS EXTRAS                            | 9.787,79        | -               |
| 5.1.02.03.03  | REMUNERACIONES OCASIONALES              | 21.797,14       | -               |
| 5.1.02.03.04  | HONORARIOS PROFESIONALES                | 81.020,47       | -               |
| 5.1.02.03.05  | TRABAJOS A DESTAJO                      | 9.652,00        | -               |
| 5.1.02.03.07  | DECIMO TERCER SUELDO                    | 8.435,25        | -               |
| 5.1.02.03.08  | DECIMO CUARTO SUELDO                    | 3.642,17        | -               |
| 5.1.02.03.09  | FONDOS DE RESERVA                       | 3.226,17        | -               |
| 5.1.02.03.10  | FONDOS DE RESERVA ROL                   | 2.154,04        | -               |
| 5.1.02.03.11  | VACACIONES                              | 1.395,77        | -               |
| 5.1.02.03.12  | APORTE PATRONAL                         | 12.298,59       | -               |
| 5.1.02.03.14  | UNIFORMES OBREROS                       | 3.409,22        | -               |
| 5.1.02.03.15  | JUBILACION Y DESAHUCIO                  | 1.697,56        | -               |
| 5.1.02.05     | <b>COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b> | 358.776,50      | -               |
| 5.1.02.05.01  | ENERGÍA ELECTRICA                       | 24.864,81       | -               |
| 5.1.02.05.02  | ASISTENCIA TECNICA                      | 10.296,50       | -               |
| 5.1.02.05.03  | AGUA POTABLE                            | 4.979,76        | -               |
| 5.1.02.05.05  | ALQUILER DE MAQUINARIA                  | 843,00          | -               |
| 5.1.02.05.06  | AGUA PARA POZOS                         | 28.122,00       | -               |
| 5.1.02.05.07  | MANTENIMIENTO MAQUINARIA                | 75.683,12       | -               |
| 5.1.02.05.08  | MANTENIMIENTO VEHICULOS                 | 20.911,37       | -               |
| 5.1.02.05.09  | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES              | 12.986,00       | -               |
| 5.1.02.05.11  | MANTENIMIENTO LOCAL PLANTA              | 48.393,81       | -               |
| 5.1.02.05.12  | FLETES Y TRANSPORTES                    | 29.121,26       | -               |
| 5.1.02.05.13  | SUMINISTROS Y EQUIPO DE TRABAJO         | 6.815,79        | -               |
| 5.1.02.05.14  | UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA               | 260,67          | -               |
| 5.1.02.05.16  | BIENESTAR PERSONAL                      | 28.699,70       | -               |
| 5.1.02.05.17  | ENVASES Y RECIPIENTES                   | 15,22           | -               |
| 5.1.02.05.18  | DEPRECIACION INSTALACIONES              | 38,76           | -               |
| 5.1.02.05.19  | DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO        | 42.786,49       | -               |
| 5.1.02.05.20  | DEPRECIACION EDIFICIOS                  | 257,03          | -               |
| 5.1.02.05.21  | ALMACENAJE IMPORTACIONES                | 184,75          | -               |
| 5.1.02.05.22  | TRANSPORTE IMPORTACION                  | 8.855,00        | -               |
| 5.1.02.05.23  | SEGUROS IMPORTACION                     | 736,40          | -               |
| 5.1.02.05.24  | NACIONALIZACION IMPORTACION             | 4.719,62        | -               |
| 5.1.02.05.25  | FODINFA IMPORTACION                     | 945,98          | -               |
| 5.1.02.05.29  | CERTIF.SANITARIO DE MOVILIZACION        | 4.530,00        | -               |
| 5.1.02.05.30  | CAPACITACION PERSONAL                   | 388,80          | -               |
| 5.1.02.05.31  | PEAJES                                  | 2.920,00        | -               |
| 5.1.02.05.32  | AD VALOREM                              | 420,66          | -               |
| 5.1.02.90     | <b>OTROS COSTOS</b>                     | -               | 353,86          |
| 5.1.02.90.02  | Provision de VNR de inventarios         | -               | 353,86          |

**35. GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN Y VENTAS**

| <b>CÓDIGO</b>    | <b>CUENTA</b>   | <b>AÑO 2013</b>   | <b>AÑO 2014</b>   |
|------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>5.3</b>       | <b>GASTOS DE COMERCIALIZACION O VENTAS</b>                        | <b>164.854,21</b> | <b>229.213,78</b> |
| <b>5.3.01</b>    | <b>REMUNERACIONES</b>   | <b>18.483,47</b>  | <b>125.489,10</b> |
| <b>5.3.01.01</b> | <b>SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA</b> | <b>13.093,93</b>  | <b>12.618,30</b>  |
| 5.3.01.01.01     | Sueldos y Salarios UIO  | 11.710,34         | 11.130,42         |
| 5.3.01.01.03     | Horas Extras UIO  | 1.383,59          | 1.487,88          |
| <b>5.3.01.03</b> | <b>APORTE A SEGURIDAD SOCIAL</b>                                  | <b>1.590,88</b>   | <b>1.533,12</b>   |
| 5.3.01.03.01     | Aportes Patronal  | 1.590,88          | 1.533,12          |
| <b>5.3.01.05</b> | <b>BENEFICIOS SOCIALES</b>  | <b>3.798,66</b>   | <b>111.337,68</b> |
| 5.3.01.05.01     | Decimo Tercer Sueldo  | 1.091,14          | 1.051,50          |
| 5.3.01.05.03     | Decimo Cuarto Sueldo  | 683,38            | 575,91            |
| 5.3.01.05.05     | Vacaciones  | -                 | 427,62            |
| 5.3.01.05.09     | Fondos de Reserva pagado en Rol                                   | 630,57            | 603,02            |
| 5.3.01.05.10     | JUBILACION Y DESAHUCIO  | 1.393,57          | 335,54            |
| 5.3.01.05.11     | Servicios Temporales  | -                 | 108.344,09        |
| <b>5.3.03</b>    | <b>SERVICIOS</b>  | <b>38.045,97</b>  | <b>40.480,00</b>  |
| <b>5.3.03.01</b> | <b>SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES</b>    | <b>7.000,00</b>   | <b>-</b>          |
| 5.3.03.01.01     | Honorarios Profesionales  | 7.000,00          | -                 |
| <b>5.3.03.03</b> | <b>SERVICIO DE SOCIEDADES</b>                                     | <b>31.045,97</b>  | <b>40.480,00</b>  |
| 5.3.03.03.01     | Vigilancia y Monitoreo  | 31.045,97         | 40.480,00         |
| <b>5.3.05</b>    | <b>ARRENDAMIENTOS</b>   | <b>-</b>          | <b>16.500,00</b>  |
| <b>5.3.05.01</b> | <b>ARRENDAMINETO OPERATIVO</b>                                    | <b>-</b>          | <b>16.500,00</b>  |
| 5.3.05.01.03     | Arriendos a Sociedades  | -                 | 16.500,00         |
| <b>5.3.07</b>    | <b>MOVILIZACION</b>   | <b>-</b>          | <b>9.305,20</b>   |
| <b>5.3.07.01</b> | <b>MOVILIZACION LOCAL</b>   | <b>-</b>          | <b>9.305,20</b>   |
| 5.3.07.01.03     | Gasto de Vehiculos  | -                 | 10,24             |
| 5.3.07.01.05     | Transporte y Movilización Personal                                | -                 | 9.294,96          |
| <b>5.3.15</b>    | <b>DEPRECIACIONES</b>   | <b>25.562,91</b>  | <b>25.681,70</b>  |
| <b>5.3.15.01</b> | <b>NO ACELERADA</b>   | <b>25.562,91</b>  | <b>25.681,70</b>  |
| 5.3.15.01.01     | Depreciacion  | 25.562,91         | 25.681,70         |
| <b>5.3.19</b>    | <b>GASTOS DE VIAJE</b>  | <b>1.844,19</b>   | <b>-</b>          |
| <b>5.3.19.01</b> | <b>GASTOS DE VIAJE</b>  | <b>1.844,19</b>   | <b>-</b>          |
| 5.3.19.01.01     | Gastos de Viajes del Exterior                                     | 1.844,19          | -                 |
| <b>5.3.21</b>    | <b>OTROS GASTOS</b>   | <b>80.917,67</b>  | <b>11.757,78</b>  |
| <b>5.3.21.01</b> | <b>OTROS GASTOS</b>   | <b>80.917,67</b>  | <b>11.757,78</b>  |
| 5.3.21.01.01     | SERVICIOS TEMPORALES  | 77.065,00         | -                 |
| 5.3.21.01.02     | PUBLICIDAD Y PROPAGANDA   | 3.762,94          | 3.609,63          |
| 5.3.21.01.05     | BIENESTAR PERSONAL  | -                 | 707,19            |
| 5.3.21.01.07     | CAPACITACION DE PERSONAL  | -                 | 1.210,00          |
| 5.3.21.01.09     | PEAJES  | -                 | 12,00             |
| 5.3.21.01.11     | VARIOS  | -                 | 7,87              |
| 5.3.21.01.12     | PROVISION CUENTAS INCOBRABLES                                     | 89,73             | 1.038,79          |
| 5.3.21.01.15     | Provision por deterioro   | -                 | 5.172,30          |

**36. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

**SERVICUEROS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2013**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 25 de 27

| <b>CÓDIGO</b>    | <b>CUENTA</b>   | <b>AÑO 2013</b>   | <b>AÑO 2014</b>   |
|------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>5,4</b>       | <b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>                                     | <b>298.091,45</b> | <b>301.439,79</b> |
| <b>5.4.01</b>    | <b>REMUNERACIONES</b>   | <b>95.641,59</b>  | <b>145.312,81</b> |
| <b>5.4.01.01</b> | <b>SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIALES</b> | <b>71.820,18</b>  | <b>112.346,10</b> |
| 5.4.01.01.01     | Sueldos y Salarios  | 70.116,06         | 106.604,89        |
| 5.4.01.01.03     | Horas Extras  | 1.704,12          | 1.864,60          |
| 5.4.01.01.05     | Comisiones Pagadas  | -                 | 3.876,61          |
| <b>5.4.01.03</b> | <b>APORTE A SEGURIDAD SOCIAL</b>                                    | <b>8.726,12</b>   | <b>13.725,05</b>  |
| 5.4.01.03.01     | Aportes Patronal  | 8.726,12          | 13.712,67         |
| 5.4.01.03.02     | Aporte Personal   | -                 | 12,38             |
| <b>5.4.01.05</b> | <b>BENEFICIOS SOCIALES</b>  | <b>15.095,29</b>  | <b>19.241,66</b>  |
| 5.4.01.05.01     | Decimo Tercer Sueldo  | 3.346,07          | 5.017,52          |
| 5.4.01.05.03     | Decimo Cuarto Sueldo  | 3.578,51          | 4.025,52          |
| 5.4.01.05.05     | Vacaciones  | 98,69             | 1.389,03          |
| 5.4.01.05.09     | Fondos de Reserva pagado en Rol                                     | 5.163,71          | 8.088,59          |
| 5.4.01.05.12     | UNIFORMES   | 2.865,50          | 721,00            |
| 5.4.01.05.13     | SALARIO DIGNO   | 42,81             | -                 |
| <b>5.4.03</b>    | <b>SERVICIOS</b>  | <b>49.381,40</b>  | <b>13.721,21</b>  |
| <b>5.4.03.01</b> | <b>SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES</b>      | <b>41.291,87</b>  | <b>6.579,67</b>   |
| 5.4.03.01.01     | Honorarios Profesionales  | 40.617,71         | 6.579,67          |
| 5.4.03.01.03     | Notarios y Registradores de la Propiedad                            | 674,16            | -                 |
| <b>5.4.03.05</b> | <b>SERVICIOS PUBLICOS</b>   | <b>8.089,53</b>   | <b>7.141,54</b>   |
| 5.4.03.05.01     | Agua  | 494,67            | 310,82            |
| 5.4.03.05.03     | Energia   | 166,05            | 168,78            |
| 5.4.03.05.05     | Telecomunicaciones  | 7.428,81          | 6.661,94          |
| <b>5.4.07</b>    | <b>MOVILIZACION</b>   | <b>4.300,06</b>   | <b>-</b>          |
| <b>5.4.07.01</b> | <b>MOVILIZACION LOCAL</b>   | <b>4.300,06</b>   | <b>-</b>          |
| 5.4.07.01.05     | Transporte y Movilización Personal                                  | 4.300,06          | -                 |
| <b>5.4.09</b>    | <b>MANTENIMIENTO</b>  | <b>1.999,52</b>   | <b>3.770,70</b>   |
| <b>5.4.09.03</b> | <b>MANTENIMIENTO</b>  | <b>1.999,52</b>   | <b>3.770,70</b>   |
| 5.4.09.03.01     | Mantenimiento   | 1.785,98          | 3.770,70          |
| 5.4.09.03.04     | Equipo de Oficina   | 213,54            | -                 |
| <b>5.4.13</b>    | <b>SUMINISTROS</b>  | <b>11.149,29</b>  | <b>6.214,70</b>   |
| <b>5.4.13.01</b> | <b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>                                     | <b>4.780,56</b>   | <b>5.962,08</b>   |
| 5.4.13.01.01     | Suministros y Materiales  | 4.780,56          | 5.962,08          |
| <b>5.4.13.03</b> | <b>SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL</b>                            | <b>696,65</b>     | <b>252,62</b>     |
| 5.4.13.03.01     | Útiles de Limpieza y Aseo   | 696,65            | 252,62            |
| <b>5.4.13.05</b> | <b>SUMINISTROS DE COMPUTACION</b>                                   | <b>5.672,08</b>   | <b>-</b>          |
| 5.4.13.05.01     | Gastos de Computacion   | 5.672,08          | -                 |
| <b>5.4.15</b>    | <b>IMPUESTOS</b>  | <b>7.772,77</b>   | <b>9.822,05</b>   |
| <b>5.4.15.01</b> | <b>IMPUESTOS LOCALES</b>  | <b>7.772,77</b>   | <b>5.322,08</b>   |
| 5.4.15.01.01     | Impuestos Municipales   | 6.507,00          | -                 |
| 5.4.15.01.09     | Otros Impuestos y Contribuciones                                    | 1.265,77          | 5.322,08          |
| <b>5.4.15.05</b> | <b>IMPUESTOS DIFERIDOS</b>  | <b>-</b>          | <b>4.499,97</b>   |
| 5.4.15.05.01     | Gasto por Impuestos Diferidos                                       | -                 | 4.499,97          |
| <b>5.4.17</b>    | <b>DEPRECIACIONES</b>   | <b>3.897,41</b>   | <b>4.030,82</b>   |
| <b>5.4.17.01</b> | <b>NO ACELERADA</b>   | <b>3.897,41</b>   | <b>4.030,82</b>   |
| 5.4.17.01.01     | Depreciacion Activos Fijos  | 3.897,41          | 4.030,82          |

**SERVICUEROS S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros 2013**  
**(Expresadas en dólares)**

Página 26 de 27

| CÓDIGO       | CUENTA                            | AÑO 2013   | AÑO 2014   |
|--------------|-----------------------------------|------------|------------|
| 5.4.23       | OTROS GASTOS                      | 123.949,41 | 118.567,50 |
| 5.4.23.01    | OTROS GASTOS                      | 123.949,41 | 118.567,50 |
| 5.4.23.01.01 | JUBILACION Y DESAHUCIO            | 4.195,40   | 13.398,63  |
| 5.4.23.01.02 | SERVICIOS TEMPORALES              | 27.872,13  | 13.979,18  |
| 5.4.23.01.03 | CAPACITACION DEL PERSONAL         | 726,00     | 612,00     |
| 5.4.23.01.04 | SERVICIOS DE IMPRENTA             | 903,54     | 1.513,06   |
| 5.4.23.01.05 | SERVICIO DE COPIADO               | 152,29     | 11,26      |
| 5.4.23.01.06 | SERVICIOS DE CORREO               | 1.085,88   | 422,40     |
| 5.4.23.01.07 | INTERNET                          | 910,00     | 869,00     |
| 5.4.23.01.08 | BIENESTAR PERSONAL                | 348,93     | 2.799,01   |
| 5.4.23.01.09 | SEGUROS Y REASEGUROS              | 49.560,60  | 54.162,58  |
| 5.4.23.01.10 | PUBLICACIONES Y AVISOS            | -          | 53,55      |
| 5.4.23.01.13 | CALIFICACION CONSEP               | 190,00     | 275,00     |
| 5.4.23.01.14 | VARIOS                            | 2.973,63   | 2.788,07   |
| 5.4.23.01.15 | ANCE                              | 1.092,20   | 3.755,00   |
| 5.4.23.01.16 | SUSCRIPCIONES                     | 389,89     | -          |
| 5.4.23.01.18 | TRAMITES LEGALES                  | -          | 4,00       |
|              | VIAJE Y MOVILIZACION POR TRAMITES | -          | 10,71      |
|              | MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO   | -          | 1.014,05   |
|              | MANTENIMIENTO LOCAL               | -          | 632,34     |
|              | MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA   | -          | 170,00     |
| 5.4.23.01.19 | PERDIDA EN BAJA DE ACTIVOS FIJOS  | 1.929,07   | -          |
| 5.4.23.01.20 | GASTOS NO DEDUCIBLES              | 31.619,85  | 22.097,66  |

### 37. GASTOS FINANCIEROS

A continuación se muestran los gastos por el uso del dinero de terceros:

| CÓDIGO       | CUENTA                              | AÑO 2013  | AÑO 2014  |
|--------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| 5.5          | GASTOS FINANCIEROS                  | 43.184,28 | 53.459,30 |
| 5.5.01       | GASTOS FINANCIEROS                  | 43.184,28 | 53.459,30 |
| 5.5.01.01    | INTERESES                           | 43.184,28 | 53.459,30 |
| 5.5.01.01.01 | Intereses Pagados                   | 23.080,01 | 18.077,91 |
| 5.5.01.01.02 | Comisiones y Gastos Bancarios       | 3.853,84  | 6.397,03  |
| 5.5.01.01.03 | Intereses a Particulares            | 3.267,96  | 3.229,46  |
| 5.5.01.01.04 | Comisión apertura cartas de crédito | -         | -         |
| 5.5.01.01.05 | Impuesto a la salidad de divisas    | 12.982,47 | 25.754,90 |

### 38. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

**39. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

---



Dra. Lorena López

**CONTADORA**