

## 1. DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

CRIPADA S.A., fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 18 de agosto de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de octubre de 1997; CRIPADA S.A. se constituye como una compañía limitada que se transformó en sociedad anónima el 26 de marzo del 2001 y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal se constituye en el Servicio de almacenamiento y distribución de mercaderías en General. Para ello Cuenta con dos centros de Distribución uno en la ciudad de Quito ubicado en la Panamericana Norte Km 12.5 y otro en la ciudad de Guayaquil ubicado en el Km 14.5 vía a Daule.

## 2. DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO

Los estados Financieros del año 2014 de la compañía CRIPADA S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

## 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos o inversiones financieras liquidas, el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

### 3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar son registradas al monto según la factura y el plazo para su cobro son en un plazo inferior a tres meses.

Esto datos nos permitirán calcular la provisión en el caso de deterioro de cuentas

vencidas y la respectiva provisión.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

### 3.3. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Para contabilizar a los activos tangibles como propiedad, planta y equipo se deberá considerar:

1.-Que sea probable que la empresa obtenga beneficios económicos futuros asociados con el activo.

2.- el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.

La empresa debe evaluar si existiera algún indicio de deterioro al final de cada periodo sobre el valor de algún activo.

Una vez que se reconozca un activo como tal, la propiedad, planta y equipo se contabilizara a su costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos el valor por las pérdidas por deterioro en el caso de existir.

En el caso de la propiedad de Inversión constituida por el terreno y propiedad ubicados en el km 14.5 vía a Daule en la ciudad de Guayaquil, está ya ha sido reconocida como una inversión a largo plazo (activo no corriente). Con la constitución del fideicomiso como socio ha sido integrada la empresa Inlog S.A.

El terreno se mantiene al valor catastral con el que lo valoramos en el año 2012 hasta el momento del inicio de la nueva construcción que inicio en este año.

### 3.4. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### **3.7. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

### **3.8. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador. En nuestro caso este año en particular se ha generado una utilidad.

### **3.9. Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones: Actividades Operativas, de Inversión y de Financiación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos: Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### **3.10. Estados Financieros**

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados integral; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en Ecuador (NIIF's para Pymes).

**CRIPADA S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Los estados financieros se presentaran de forma comparativa una vez al año.

#### **4.- ANALISIS DE CUENTAS**

##### **4.1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES**

El valor de efectivo y sus equivalentes está compuesto por Tres cajas chicas creadas de acuerdo a las necesidades y control de la compañía, Caja Chica y Bancos y asciende a los siguientes valores:

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR</b>
Banco de Guayaquil Cta. De Ahorros	3.71
Caja chica Quito	150.00
Caja chica Guayaquil	200.00
Caja chica Transporte Quito	200.00
<b>Total Efectivo y sus equivalentes</b>	<b>553.74</b>

##### **4.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Cuentas por cobrar a clientes son originadas por venta de servicios de almacenamiento, distribución y otros, realizadas en el curso normal de la operación.

Las cuentas a clientes se reconocen inicialmente por su costo. Y son valores recuperables en un plazo no mayor a un mes. Con excepción de 2 clientes (Lexmark International y Agroklinge S.A.).

Por lo cual no existe un Interés adicional al valor neto del servicio cobrado.

<b>DETALLE</b>	<b>Saldo Final Al 31/12/2014</b>	<b>Fecha de emisión</b>	<b>Fecha de Vencimiento</b>	<b>Días de Crédito</b>	<b>Interés Implícito 2014</b>
Servicios de Almacenamiento	48.295.45	28/12/2014	31/01/2015	30	0,00
Servicios de Distribución	26.846.78	28/12/2014	31/01/2015	30	0,00
Servicios de Acondicionamiento	1.195.03	28/12/2014	31/01/2015	30	0,00
Cientes Otros	6.597.81	28/12/2014	31/01/2015	30	0,00
<b>Total Clientes Servicios</b>	<b>82.935,07</b>				<b>0,00</b>

#### 4.3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

A diciembre del 2014, se cerró completamente la cuenta por cobrar que manteníamos con la compañía Mesocusa S.A. no se presentaron operaciones por servicios prestados ni otro tipo de operación como empresa relacionada. Y los valores fueron saneados a inicio del año de cierre 2015, por otro lado al constituirse la compañía Cripada trans S.A, se solventaron los gastos de constitución lo cual genero un a cuenta por cobrar a CripadaTrans S.A. según detalle adjunto:

<u>DETALLE</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/2014</u>	<u>FECHA DE</u> <u>VENCIMIENTO</u>	<u>OBSERVACIONES</u>
Gtos de Constitución	8.914.59	30/01/2015	SALDO POR COBRAR

#### 4.4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Detallamos a continuación el valor de otras cuentas por cobrar a empleados y proveedores en el siguiente detalle las mismas que tienen un periodo de cobro menor a un año.

<u>EMPLEADO</u>	<u>VALOR PRESTAMO</u>
EMPLEADOS AREA ADMINISTRATIVA QUITO	10.979.88
EMPLEADOS AREA BODEGA QUITO	3.076.83
EMPLEADOS AREA ADMINISTRATIVA GYE	2.845.18
EMPLEADOS AREA BODEGA GYE	475.00
<b>TOTALES</b>	<b>17.376.89</b>

<u>OTRAS CTAS POR COBRAR</u>	<u>VALOR</u>	<u>SERVICIOS</u>
ANTICIPOS TERCEROS	25.585.31	VARIOS GIRO DEL NEGOCIO
<b>TOTALES</b>	<b>25.585.31</b>	

#### 4.5 PROVISION Cuentas Incobrables

Al 31 de diciembre del 2014, se realizó la provisión para cuentas incobrables por los valores que se estima serán incobrables pero que no son parte de la cartera de clientes sino de anticipos a proveedores incumplidos esta provisión asciende al valor de \$4.561.03.

#### 4.6 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de marzo se realizó el asiento contable del Impuesto a la Renta del 2014, cruzando el Crédito Tributario del Impuesto a la Renta del saldo del 2013 y cerrar las cuentas de Retenciones del Impuesto a la Renta del 2013, dejando reflejado el 31 de diciembre del 2014 el saldo real del Crédito tributario a favor de la empresa ( I. R.) por \$ 57.570.94 se pagara el anticipo calculado de acuerdo a como lo establece el art.76 del RLRTI, que para nuestro caso es el valor de \$14,047.03, el cual será cancelado en el año 2015.

#### 4.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y PROPIEDADES DE INVERSION

Una vez realizada la revalorización de nuestra propiedad de inversión, el terreno es el único bien que posee Cripada AL 31/12/2014, el cual se mantiene con su valor que fue ajustado según NIIF a inicios del año 2012 al valor catastral,

<u>PROPIEDAD DE INVERSION</u>	<u>VALOR INICIAL</u>	<u>SALDO FINAL</u>
EDIFICIO	106,749.84	106,749.84
<b>TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION</b>	<b>106,749.84</b>	<b>106,749.84</b>

Es importante informar que los trámites pertinentes para iniciar con la reestructuración de la edificación, lo que procede a ser una relación comercial a largo plazo. Cripada S.A. -Inlog S.A. se ha invertido ya en gran parte con la revalorización del terreno por un valor de \$1, 874,074.00, por parte de Cripada lo que le hace participe en el 49% del capital accionario total.

**4.8 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Este rubro se compone de 1 cuenta en el siguiente detalle:

1.- El valor lo constituye la garantía por el arrendamiento del inmueble para la realización de nuestras operaciones en la ciudad de Quito por un valor de \$17,000.00

**4.9 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LOCALES: Servicios y Proveedores**

El Valor que se registra en el pasivo corriente son los montos que se adeuda a los Proveedores de bienes y Servicios, y con instituciones financieras. Compuestos de la siguiente forma:

<u>PROVEEDORES</u>	<u>VALOR</u>	<u>OBLIGACIONES FINANCIERAS</u>	<u>VALOR</u>
PROVEEDORES VARIOS QUITO	15.643.14	PRODUBANCO	13.530.80
PROVEEDORES VARIOS GYE	7.716.85	DINER CLUB	1.525.20
		MASTERCARD	3.135.36
		VISA PRODUBANCO	1.666.40
<b>TOTALES</b>	<b>23.359.99</b>		<b>19.857.76</b>

**4.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Las obligaciones con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del 2014 ascienden al monto de \$ 25.387.62

<u>OBLIGACIONES CON LA ADM TRIBUTARIA</u>	<u>VALOR</u>
IVA POR PAGAR	4.306.20
RETENCIONES DE IVA 30% , 70% Y 100%	1.371.12
RETENCIONES EN LA FUENTE POR IMPUESTO A LA RENTA	3.644.73
ANTICIPO IMP RENTA POR PAGAR	16.065.57
<b>TOTALES</b>	<b>25.387.62</b>

**4.11 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON EL IESS**

Las obligaciones con el IESS al 31 de diciembre del 2014 ascienden al monto de \$ 8.466.05 según el cuadro

<u>OBLIGACIONES CON EL IESS</u>	<u>VALOR</u>
APORTES PERSONALES 9.45%	1.762.27
APORTES PATRONALES 12.15%	2.265.80
FONDOS DE RESERVA	1.318.47
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	1.464.63
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	1.654.88
<b>TOTALES</b>	<b>8.466.05</b>

#### 4.12 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones por Beneficios de Ley a los Empleados, por un valor de \$3,343.63 se compone de:

<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	<u>VALOR</u>
DECIMO TERCERO	1.020.70
DECIMO CUARTO	1.475.00
<b>TOTALES</b>	<b>2.495.70</b>

#### 4.13 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre del 2014 se ve reflejada una utilidad por el valor de \$7.104.51, por lo que según el Código de Trabajo se calcula participación del 15% en un valor de \$1.065.68

#### 4.14 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2014 se realiza la respectiva contabilización de la Jubilación Patronal y Desahucio según el Estudio Actuarial del personal, por \$ (patronal y desahucio), porción corriente realizado por la empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda. Que según el siguiente cuadro quedaría con saldo al final del año 2014:

<u>PROVISION JUBILACION PATRONAL</u>	<u>VALORES</u>
SALDO FINAL AÑO 2013	70.817.00
PROVISION JUBILACION PATRONAL AÑO 2014	19.041.00
<b>SALDO AL 31/12/2014 PROVISION JUBILACION PATRONAL ACUMULADA</b>	<b>89.858.00</b>
<b>PROVISION DESAHUCIO TOTAL AL 31/12/2014</b>	<b>23.173.00</b>
<b>SALDO PROV PATRONALES AL FINAL 31/12/2014</b>	<b>113.031.00</b>

#### 4.15 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

##### Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por USD 60.000,00 acciones con un valor nominal de USD 1.00 cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>IDENTIFICACION</u>	<u>CAPITAL</u>
MARTINEZ PLAZA JORGE STALIN	1706854955	42,000.00
MARTINEZ LEON PAUL AGUSTIN	1711258648	6,000.00
MARTINEZ LEON DANIELA BERENICE	1718540998	6,000.00
MARTINEZ LEON CRISTIAN STALIN	1711258663	6,000.00
<b>TOTALES</b>		<b>60,000.00</b>

##### Conciliación entre el número de acciones en circulación al inicio y final del Periodo

El valor de las acciones no ha variado en el transcurso del ejercicio económico.

##### Reserva Legal

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

En el caso de nuestra compañía este año no se provisióno la reserva legal , la reabsorción de pérdidas de dos años acumulados impidió a la junta de accionistas realizar la reserva para este año, manteniéndose de esta forma el saldo al final del 2014 por el valor de \$10,163.69

En consideración a lo expuesto anteriormente, tampoco se han provistos otro tipo de reservas.

**INGRESOS****4.16 INGRESOS: PRESTACION DE SERVICIOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Desde el 1 de Enero al 31 de diciembre del 2014, se registraron los siguientes ingresos en concepto de Servicios de almacenamiento, Distribución y otros. Se detalla a continuación un resumen de los ingresos por actividades ordinarias durante el periodo 2014.

<u>SERVICIOS</u>	<u>CENTRO DE DISTRIBUCION QUITO</u>	<u>SERVICIOS</u>	<u>CENTRO DE DISTRIBUCION GYE</u>
ALMACENAMIENTO	272.560.75	ALMACENAMIENTO	183.349.99
DISTRIBUCION	124.951.40	DISTRIBUCION	64.637.37
<b>TOTALES</b>	<b>397.512.15</b>		<b>247.987.36</b>

**4.17 OTROS INGRESOS: GANANCIAS**

Durante el periodo contable del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2014, se registraron los siguientes ingresos extraordinarios que lograron apalancar en parte la pérdida producida detallamos algunos conceptos importantes.

<u>GANANCIAS EXTRAORDINARIAS DEL EJERCICIO 2014</u>	<u>VALORES</u>
ESTIBAJES	8.530.00
ACONDICIONAMIENTOS	28.598.34
REPRESENTACIONES	28.222.00
HORAS EXCEDENTES	9.218.68
OTROS FACTURADOS	8.092.18
<b>TOTALES</b>	<b>82.661.20</b>
INGRESOS FINANCIEROS POR INTERES EN LIBRETA DE AHORROS BCO DE GYE CTA 5806610	0.42
INGRESOS POR VTA DE ACTIVOS	1.848.23
OTRAS INGRESOS	1.200.62
OTROS INGRESOS ORI	573.00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>3.622.27</b>

**4.18 GASTOS DE VENTAS Y OPERATIVOS:**

Durante el periodo contable del 1 de Enero al 31 de diciembre del 2014, se registraron los siguientes gastos en los que se incluyen:

<b>CONCEPTO DE GASTOS DE VENTAS Y OPERATIVOS</b>	<b>SALDOS DIC 2014</b>
SUELDOS Y REMUNERACIONES COMO BASE DE APOORTE AL IFSS	103.408,71
APORTES Y FONDOS DE RESERVA	19.914,35
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	33.774,96
BENEFICIOS A EMPLEADOS	17.956,00
MANTENIMIENTOS, REPARACIONES Y SUMINISTROS (INSTALACIONES, EQUIPOS, VEHICULOS ETC)	40.255,20
COMBUSTIBLE (VEHICULOS Y EQUIPOS)	5.217,93
TRANSPORTE Y DISTRIBUCION	67.599,20
GASTOS DE GESTION (VIA DE SERVICIOS)	2.175,55
SERVICIOS BASICOS (AGUA, LUZ, TELEFONO Y TELECOMUNICACIONES)	9.298,41
DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO INC PROP DE INVERSION (EDIFICIO GYE)	16.936,87
GTOS DE ADM BODEGAS	145.675,32
OTROS GTOS OPERATIVOS	16.230,68
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS Y OPERATIVOS</b>	<b>472.893,18</b>

**4.19 GASTOS POR: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS**

Al 31 de diciembre del 2014 se registra en la contabilidad un total de \$33.097.29 por concepto de impuestos y contribuciones relacionadas al negocio.

<b>CONCEPTO</b>	<b>VALORES</b>
<b>IMPUESTOS CENTRO DE DISTRIBUCION QUITO</b>	<b>6.361,15</b>
PATENTE	3.761,34
1.5 POR MIL	2.094,09
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	505,72
<b>IMPUESTOS CENTRO DE DISTRIBUCION GYE</b>	<b>8.921,47</b>
PATENTE	4.979,76
1.5 POR MIL	1.022,11
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	2.919,60
<b>OTROS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>	<b>17.814,67</b>
CONTRIBUCION SUPER DE CIAS	1.763,78
OTRAS CONTRIBUCIONES	423,06
OTROS IMPUESTOS Y TASAS	15.627,83
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>33.097,29</b>

CRIPADA S.A.  
 Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014  
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**4.20 GASTOS ADMINISTRATIVOS:**

Al 31 de diciembre del 2014 se registran los siguientes conceptos por gastos de Administración:

<b>CONCEPTO DE GASTOS DE ADMINISTRATIVOS</b>	<b>VALORES</b>
SUELDOS Y REMUNERACIONES COMO BASE DE APORTE AL IESS	102.158.50
APORTES Y FONDOS DE RESERVA	20.690.12
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4.605.02
HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	7.014.74
MANTENIMIENTOS, REPARACIONES Y SUMINISTROS (INSTALACIONES, EQUIPOS, VEHICULOS ETC)	8.373.48
COMBUSTIBLE (VEHICULOS Y EQUIPOS)	2.254.53
SEGUROS Y REASEGUROS	10.962.17
GASTOS DE VIAJE (CENTROS DE DISTRIBUCION)	3.527.21
SERVICIOS BASICOS (AGUA, LUZ, TELEFONO Y TELECOMUNICACIONES)	2.498.19
DEPRECIACIONES (PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO)	168.14
PROVISIONES	16.801.13
OTROS GASTOS	38.266.70
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>217.319.93</b>

**4.21 GASTOS FINANCIEROS:**

Del periodo contable del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 se registra en la contabilidad el siguiente detalle:

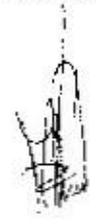
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>VALORES</b>
INTERESES	10.494.31
COMISIONES	1.153.94
OTROS GASTOS FINANCIEROS	179.67
IMPTO SALIDA DE DIVISAS	147.79
<b>TOTALES</b>	<b>11.975.71</b>

**4.22**      **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 hasta la fecha de emisión de este informe (06 de abril del 2015) no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan además de los que se han detallado en el presente documento explicativo.



Gerente  
CC 170685495-5



Contador General  
REGISTRO: 29869