

QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFAQ CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
EN CONJUNTO CON EL INFORME  
DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFACIA LTDA.

### Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFACIA LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

### Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores materiales.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (continuación)

Opinión

6. En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFACIA LTDA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Guayaquil, Ecuador  
Abril, 30 de 2014

  
Vásquez & Asociados S.A. VASQUEZASOC  
SC RNAE - 545

  
Carlos Vásquez R.  
Socio  
Registro No 0.33592

**QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFAQ CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

| <b>ACTIVOS</b>                                                  | <b>Notas</b> | <b>2013</b>         | <b>2012</b>         |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>Activo Corriente</b>                                         |              |                     |                     |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo                             |              | \$ 20,689           | \$ 418              |
| Cuentas y documentos por cobrar                                 | 5            | \$ 537,205          | \$ 511,768          |
| Inventarios                                                     | 6            | \$ 112,332          | \$ 125,948          |
| Servicios y otros pagos anticipados                             |              | \$ 718,046          | \$ 565,199          |
| Activos por Impuestos Corrientes                                |              | \$ 10,590           | \$ 1,612            |
| <b>Total Activo Corriente</b>                                   |              | <b>\$ 1,398,864</b> | <b>\$ 1,204,943</b> |
| <b>Activo No Corriente</b>                                      |              |                     |                     |
| Propiedades Planta y Equipo                                     | 7            | \$ 2,592,040        | \$ 2,592,087        |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                                |              | <b>\$ 2,592,040</b> | <b>\$ 2,592,087</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                             |              | <b>\$ 3,990,904</b> | <b>\$ 3,797,032</b> |
| <b>PASIVOS</b>                                                  |              |                     |                     |
| <b>Pasivo Corriente</b>                                         |              |                     |                     |
| Cuentas y Documentos por pagar                                  | 8            | \$ 2,313,548        | \$ 2,383,052        |
| Obligaciones con Instituciones Financieras - locales            | 9            | \$ 151,769          | \$ 45,439           |
| Provisiones                                                     |              | \$ 45,191           | \$ 26,032           |
| Otras Obligaciones Corrientes                                   | 10           | \$ 33,932           | \$ 15,073           |
| Otros Pasivos                                                   |              | \$ 2,393            | \$ 4,908            |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                                   |              | <b>\$ 2,546,832</b> | <b>\$ 2,474,504</b> |
| <b>Pasivo No Corriente</b>                                      |              |                     |                     |
| Obligaciones con Instituciones Financieras - locales            | 9            | \$ -                | \$ 34,686           |
| <b>Total Pasivo No corriente</b>                                |              | <b>\$ -</b>         | <b>\$ 34,686</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                             |              | <b>\$ 2,546,832</b> | <b>\$ 2,509,190</b> |
| <b>PATRIMONIO NETO</b>                                          |              |                     |                     |
| Capital Social                                                  | 11           | \$ 4,000            | \$ 4,000            |
| Aportes de Socios para futura capitalización                    |              | \$ 211,452          | \$ 211,452          |
| Resultados Acumulados                                           |              | \$ 271,276          | \$ 309,829          |
| Resultado acum. provenientes de la adop. por 1ª vez de las NIIF |              | \$ 801,114          | \$ 801,114          |
| Resultados del Ejercicio                                        |              | \$ 156,230          | \$ -38,553          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                         |              | <b>\$ 1,444,072</b> | <b>\$ 1,287,842</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>                           |              | <b>\$ 3,990,904</b> | <b>\$ 3,797,032</b> |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFAC CIA. LTDA.  
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL  
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012  
(Expresado en dólares de E.U.A.)

|                                                                                | Notas | 2013         | 2012         |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|
| INGRESOS                                                                       |       | \$ 1.778.655 | \$ 1.459.848 |
| COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN                                                   |       | \$ 1.057.680 | \$ 895.401   |
| GANANCIA BRUTA                                                                 |       | \$ 720.975   | \$ 564.447   |
| OTROS INGRESOS                                                                 |       |              |              |
| Otras Rentas                                                                   |       | \$ 87.662    | \$ 196.093   |
| TOTAL OTROS INGRESOS                                                           |       | \$ 87.662    | \$ 196.093   |
| GASTOS                                                                         |       |              |              |
| Gastos de Administración                                                       |       | \$ 592.043   | \$ 751.397   |
| Gasto de ventas                                                                |       | \$ 1.599     | \$ -         |
| Gastos Financieros                                                             |       | \$ 18.305    | \$ 29.459    |
| TOTAL DE GASTOS                                                                |       | \$ 611.947   | \$ 780.856   |
| Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores |       | \$ 196.689   | \$ (20.316)  |
| Participación a trabajadores                                                   | 12    | \$ 16.354    | \$ -         |
| Impuesto a la renta                                                            | 13    | \$ 24.105    | \$ -         |
| Utilidad / (Pérdida) neta del ejercicio                                        |       | \$ 156.230   | \$ (20.316)  |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROPAQ CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

|                                                                    | 2013          | 2012          |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>FLUJOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>                       |               |               |
| <b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                                    |               |               |
| <b>CLASES DE COBROS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>               | \$ 97,739     | \$ -734,215   |
| Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios | \$ 1,840,879  | \$ 1,563,435  |
| Otros cobros por actividades de operación                          | \$ -          | \$ -          |
| <b>CLASES DE PAGOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                | \$ -1,693,705 | \$ -1,804,148 |
| Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios         | \$ -1,094,711 | \$ -1,804,148 |
| Otros pagos por actividades de operación                           | \$ -598,993   | \$ -          |
| Dividendos pagados                                                 | \$ -          | \$ -293,502   |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                               | \$ -49,436    | \$ -          |
| <b>FLUJOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>                       |               |               |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                    |               |               |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles              | \$ -149,110   | \$ 562,400    |
| Adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipos                     | \$ -          | \$ 562,400    |
| <b>FLUJOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN)</b>                       |               |               |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                                 |               |               |
| Financiación por préstamos a largo plazo                           | \$ 71,643     | \$ 166,590    |
| Pagos a préstamos                                                  | \$ 106,330    | \$ 43,981     |
| Intereses recibidos                                                | \$ -34,686    | \$ -          |
|                                                                    | \$ -          | \$ 121,209    |
| <b>AUMENTO/DISMINUCIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO</b>                   | \$ 20,272     | \$ -5,225     |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO</b>   | \$ 418        | \$ 5,643      |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>    | \$ 20,689     | \$ 418        |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFAQ CIA. LTDA.

ESTADOS DE EVOLUCION DE PATRIMONIO

Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012

(Expresado en dólares de E.U.A.)

|                                              | Capital Social | Aportes para Futura Capitalización | Resultados Acumulados | Resultados acum. prov. de la adop. por 1ª vez NIIF | Resultado del Ejercicio | Total Patrimonio |
|----------------------------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| Saldo al 1 de Enero del 2012                 | \$ 4.000       | \$ -                               | \$ 309.829            | \$ -                                               | \$ -                    | \$ 313.829       |
| Aportes para futuras capitalizaciones        | \$ -           | \$ 211.452                         | \$ -                  | \$ -                                               | \$ -                    | \$ 211.452       |
| Reserva por valuación de activos intangibles | \$ -           | \$ -                               | \$ -                  | \$ 801.114                                         | \$ -                    | \$ 801.114       |
| Resultado integral del año                   | \$ -           | \$ -                               | \$ -                  | \$ -                                               | \$ -38.553              | \$ -38.553       |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2012            | \$ 4.000       | \$ 211.452                         | \$ 309.829            | \$ 801.114                                         | \$ -38.553              | \$ 1.287.842     |
| Trasf. de resultados a otras ctas. pat.      | \$ -           | \$ -                               | \$ -38.553            | \$ -                                               | \$ 38.553               | \$ -             |
| Resultado integral del año                   | \$ -           | \$ -                               | \$ -                  | \$ -                                               | \$ 156.230              | \$ 156.230       |
| Saldo al 31 de Diciembre del 2013            | \$ 4.000       | \$ 211.452                         | \$ 271.276            | \$ 801.114                                         | \$ 156.230              | \$ 1.444.072     |

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros

**QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFAQ CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012.  
(Expresadas en dólares de E.U.A.)

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFAQ CIA. LTDA. fue constituida el 16 de octubre de 1998 mediante escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de diciembre de ese año. La escritura pública de cambio de domicilio de la ciudad de Guayaquil al cantón Quevedo de la provincia de los Ríos y reforma del estatuto de la compañía QUEVEDO AEROFUMIGADORA AEROFAQ CIA. LTDA otorgada el 10 de diciembre del 2009, ante el Notario Vigésimo Primero del cantón Guayaquil, ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No SC-IJ-DJC-G-09-0008373 de 31 de diciembre 2009.

Su actividad principal es la aviación relacionada con el transporte aéreo de pasajeros, carga valores y correo con todo tipo de aeronaves.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN- MARCO REGULATORIO**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades a partir del año 2012 mediante las resoluciones N 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre de 2008; SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009 y SC.SG.DRS.G.1102 del 18 de febrero del 2011.

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al 31 de Diciembre del 2013 y 2012, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado.

### 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

#### a. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### b. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo que incluya en las cuentas caja y bancos.

#### c. Inventarios

Están registrados al costo y valorados mediante el método del costo promedio. Los inventarios son determinados al valor neto de realización a la fecha en que se informa.

#### d. Deudores comerciales

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

#### e. Provisión para cuentas incobrables

La Compañía establece una provisión para cubrir posibles pérdidas en la recuperación de su cartera en base a disposiciones legales vigentes.

#### f. Propiedades, planta y equipo

Los activos son registrados al costo histórico, menos la depreciación y deterioro del activo, la depreciación es calculada en función de la vida útil del bien y se registra mediante el método de línea recta y registrada en los resultados del ejercicio de cada año.

#### g. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias y se clasifican como patrimonio neto. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

**h. Reconocimiento de ingresos**

La Compañía reconoce los ingresos por ventas cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador.

**i. Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

**j. Participación a trabajadores e impuesto a la renta**

La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio

**4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES**

La preparación de estos estados financieros, de acuerdo con norma internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los importes de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingentes al final del ejercicio o periodo, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o periodo, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas.

**a. Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.**

La administración de la Entidad estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| EDIFICIOS                        | 20 |
| INSTALACIONES                    | 10 |
| MUEBLES Y ENSERES                | 10 |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS            | 10 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE | 3  |
| VEHICULOS                        | 5  |

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Accionistas, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado y de acuerdo a las disposiciones tributarias.

## 5. DEUDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

|                                         | 2013              | 2012              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cientes-no relacionados                 | \$ 417.239        | \$ 292.507        |
| Cientes-relacionados                    | \$ 116.926        | \$ 219.581        |
| Otras cuentas por cobrar                | \$ 11.040         | \$ 4.424          |
|                                         | <u>\$ 545.205</u> | <u>\$ 516.512</u> |
| Menos- Provisión de cuentas incobrables | \$ -8.000         | \$ -4.743         |
|                                         | <u>\$ 537.205</u> | <u>\$ 511.768</u> |

## 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el detalle de los inventarios es el siguiente:

|                                  | 2013              | 2012              |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Inventario de combustibles       | \$ 11.691         | \$ 24.368         |
| Inv. Emulsificantes-regulador ph | \$ 3.394          | \$ 12.655         |
| Inv. Suministros y materiales    | \$ 838            | \$ 871            |
| Inventario de repuestos, herram. | \$ 96.183         | \$ 86.528         |
| Inventario de químicos           | \$ 226            | \$ 1.526          |
|                                  | <u>\$ 112.332</u> | <u>\$ 125.948</u> |

## 7. PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el detalle de las propiedades, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

|                                        | 2013                | 2012                |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Activo Fijo No depreciable</b>      |                     |                     |
| Terrenos                               | \$ 244.010          | \$ 244.010          |
| <b>Activo Fijo Depreciable</b>         |                     |                     |
| Instalaciones y construcciones         | \$ 129.000          | \$ 129.000          |
| Naves, aeronaves, barcasas y similares | \$ 2.599.276        | \$ 2.450.166        |
| Muebles y enseres                      | \$ 2.672            | \$ 2.672            |
| Equipos de computación                 | \$ 6.009            | \$ 6.009            |
| Vehículos                              | \$ 28.561           | \$ 28.561           |
| Maquinaria, equipo e instalaciones     | \$ 99.803           | \$ 99.803           |
|                                        | <u>\$ 3.109.330</u> | <u>\$ 2.960.220</u> |
| (-) Depreciación Acumulada             | \$ -517.290         | \$ -368.133         |
|                                        | <u>\$ 2.592.040</u> | <u>\$ 2.592.087</u> |

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el movimiento de las propiedades, maquinaria y equipos y su depreciación es el siguiente:

|                               | 2013                | 2012                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Saldos al inicio del año      | \$ 2.592.087        | \$ 1.275.687        |
| Adiciones (ventas), neto      | \$ 149.110          | \$ 1.388.834        |
| Depreciaciones                | \$ -149.157         | \$ -72.434          |
| Saldos netos al final del año | <u>\$ 2.592.040</u> | <u>\$ 2.592.087</u> |

## 8. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el detalle de las cuentas y documentos por pagar es el siguiente:

|                         | 2013                | 2012                |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Proveedores locales     | \$ 300.294          | \$ 228.728          |
| Proveedores exterior    | \$ -                | \$ 79.267           |
| Otras cuentas por pagar | \$ 2.013.254        | \$ 2.075.056        |
|                         | <u>\$ 2.313.548</u> | <u>\$ 2.383.052</u> |

## 9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el detalle de las obligaciones con instituciones financieras es el siguiente:

|                                                                                                            | 2013<br>Porción a |             | 2012<br>Porción a |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|
|                                                                                                            | corto plazo       | largo plazo | corto plazo       | largo plazo      |
| <b>Banco Machala</b>                                                                                       |                   |             |                   |                  |
| Préstamo por \$ 120.000 para capital de trabajo<br>vencimiento en septiembre 2014,<br>a una tasa de 11,21% | \$ 11.889         | \$ -        | \$ 40.954         | \$ 11.889        |
| <b>Banco Machala</b>                                                                                       |                   |             |                   |                  |
| Préstamo por \$ 150.000 para capital de trabajo<br>vencimiento en mayo 2017,<br>a una tasa de 11,20%       | \$ 117.083        | \$ -        | \$ -              | \$ -             |
| <b>Banco Produbanco</b>                                                                                    |                   |             |                   |                  |
| Préstamo por \$ 12.322,95 para capital de trabajo<br>vencimiento en febrero 2014,<br>a una tasa de 11,21%  | \$ 798            | \$ -        | \$ 4.485          | \$ 798           |
|                                                                                                            | <u>\$ 151.769</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 45.439</u>  | <u>\$ 34.686</u> |

## 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el detalle de otras obligaciones corrientes es el siguiente:

|                                  | 2013             | 2012             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Con la administración tributaria | \$ 8.963         | \$ 8.550         |
| Con el IESS                      | \$ 8.615         | \$ 6.524         |
| Participación de trabajadores    | \$ 16.354        | \$ -             |
|                                  | <u>\$ 33.932</u> | <u>\$ 15.073</u> |

## 11. PATRIMONIO NETO

### a. Capital social

El capital social suscrito al 31 de diciembre del 2013, está representado por 4.000 acciones ordinarias y nominativas con valor nominal de US\$1 cada una totalmente suscrita y pagada.

### b. Reservas

Se clasifican en este rubro patrimonial las Reservas Legales reconocidas por las leyes expedidas por los organismos de control.

### c. Utilidades acumuladas

En este rubro se registran en forma separada el ajuste de primera adopción a NIIF, y sus resultados que se vayan realizando.

## 12. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad líquida.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el movimiento de la provisión es el siguiente:

|                          | 2013             | 2012        |
|--------------------------|------------------|-------------|
| Saldos al inicio del año | \$ -             | \$ -        |
| Provisión del año        | \$ 16.354        | \$ -        |
| Pagos efectuados         | \$ -             | \$ -        |
| Saldo al final del año   | <u>\$ 16.354</u> | <u>\$ -</u> |

### 13. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%, disminuyéndose a un 15% cuando los resultados se capitalizan.

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta en los años 2013 y 2012 fueron las siguientes:

|                                                                                | 2013        | 2012        |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Utilidad (Pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta | \$ 196,689  | \$ (20,316) |
| Participación trabajadores                                                     | \$ (29,503) | -           |
| Otras rentas exentas                                                           | \$ (87,662) | -           |
| Participación trabajadores atribuible a Ing. Exentos                           | \$ 13,149   | -           |
| Gastos no deducibles                                                           | \$ 7,902    | -           |
| Utilidad gravable                                                              | \$ 100,576  | -           |
| Impuesto a la renta causado                                                    | \$ 22,127   | -           |
| Anticipo determinado del ejercicio fiscal declarado                            | \$ 24,105   | -           |

### 14. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos acerca de los impuestos fiscales, está en el informe de cumplimiento tributario que se emite de forma independiente a este informe.

### 15. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (Abril, 30 de 2014), de acuerdo a la Administración de la Compañía, no se han presentado situaciones que requieran revelación en los estados financieros adjuntos.

  
C.P.A. Miriam Cedeño  
Contadora.

  
Ing. Carlos Armijos,  
Gerente.