

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
ESTADOS FINANCIEROS
AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**



ESUTECO
CONSULTORIA INTEGRAL

UNITED PARCEL SERVICE, CO.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2012-2013

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
 - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
 - *NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 15 de abril del 2014

AL SEÑOR LUIS FELIPE ELSITDIE, APODERADO ESPECIAL DE LA SUCURSAL EN EL ECUADOR, DE LA COMPAÑIA " UNITED PARCEL SERVICE, CO."

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **UNITED PARCEL SERVICE, CO.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.
Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2012 fueron auditados por la compañía ESUTECO CIA. LTDA., quienes emiten una Opinión sin Salvedades.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. El Representante Legal de la Empresa **UNITED PARCEL SERVICE, CO.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIFs” Completas, esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error.

PÁGINA DOS

Al efectuar esta evaluación de riesgo, se ha tomado en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

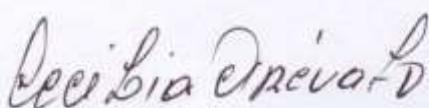
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **“UNITED PARCEL SERVICE, CO”**, los Estados de Situación, los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio neto, el Estado de Flujo de Efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2013; de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas)

7. Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoria mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“UNITED PARCEL SERVICE, CO ”**, ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013. Y se ha emitido Informe de Cumplimiento Tributario del año 2012 al SRI.

Legalizado por:



Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

***UNITED PARCEL SERVICE CO.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012***

| | 31/12/2013 | 31/12/2012 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIVOS | | |
| <u>ACTIVOS CORRIENTES</u> | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 277.924,18 | 371.406,82 |
| Cuentas por cobrar comerciales, neto | 519.696,27 | 546.903,66 |
| Impuestos anticipados | 1.468.770,56 | 1.486.243,81 |
| Otras cuentas por cobrar | 5.352,28 | 2.048,67 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 2.271.743,29 | 2.406.602,96 |
| <u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u> | | |
| Propiedad, planta y equipo neto | 351.345,21 | 360.028,89 |
| Activos Largo Plazo | 316.915,66 | 315.702,24 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 668.260,87 | 675.731,13 |
| TOTAL ACTIVOS : | 2.940.004,16 | 3.082.334,09 |
| PASIVOS Y PATRIMONIO | | |
| <u>PASIVOS CORRIENTES</u> | | |
| Cuentas por pagar comerciales | 2.755,29 | 6.028,86 |
| Impuestos por pagar | 90.339,14 | 54.789,00 |
| Otras cuentas por pagar | 58.725,28 | 47.087,29 |
| Gastos acumulados | 27.821,32 | 35.913,05 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 179.641,03 | 143.818,20 |
| <u>PASIVOS NO CORRIENTES</u> | | |
| Cuentas por pagar | 449.948,61 | 395.561,00 |
| Casa Matriz | 2.294.414,52 | 2.501.404,57 |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 2.744.363,13 | 2.896.965,57 |
| TOTAL PASIVOS | 2.924.004,16 | 3.040.783,77 |
| <u>PATRIMONIO</u> | | |
| Capital social asignado | 16.000,00 | 16.000,00 |
| Resultado neto | 0,00 | 25.550,32 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO | 16.000,00 | 41.550,32 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO: | 2.940.004,16 | 3.082.334,09 |

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

***UNITED PARCEL SERVICE CO.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012***

| | 31-12-13 | 31-12-12 |
|---|----------------------|----------------------|
| INGRESOS | | |
| <u>OPERACIONALES</u> | | |
| Venta por transporte de carga | 15.555.258,21 | 15.600.675,31 |
| Retiro de guías aéreas | 335.669,48 | 309.858,00 |
| Total ingresos operacionales | 15.890.927,69 | 15.910.533,31 |
| <u>NO OPERACIONALES</u> | | |
| Otros ingresos | 788,97 | 2.595,22 |
| Total ingresos no operacionales | 788,97 | 2.595,22 |
| TOTAL INGRESOS | 15.891.716,66 | 15.913.128,53 |
| EGRESOS | | |
| <u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u> | | |
| Gastos de Quito | 6.185.519,77 | 4.411.866,36 |
| Gastos de Guayaquil | 1.526.820,54 | 1.959.108,55 |
| Costo Operación Vuelo | 8.086.265,99 | 9.385.102,46 |
| Total gastos de administración y ventas | 15.798.606,30 | 15.756.077,37 |
| <u>OTROS EGRESOS</u> | | |
| Egresos no deducibles | 29.342,04 | 40.185,66 |
| Total otros egresos | 29.342,04 | 40.185,66 |
| TOTAL EGRESOS | 15.827.948,34 | 15.796.263,03 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 63.768,32 | 116.865,50 |

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

| | CAPITAL PAGADO | UTILIDADES PERIODO | TOTALES |
|---|---------------------------|-------------------------------|------------------|
| Saldo a diciembre 31 del 2013 | 16.000,00 | 0,00 | 16.000,00 |
| Resultado neto del ejercicio 2013 | | 60.768.32 | 63.768.32 |
| Participación Trabajadores e Impuestos 2013 | | -9.565.25 | -9.565.25 |
| Impuesto a la Renta 2013 | | -70.093.66 | -70.093.66 |
| Resultado Neto | | -0.00 | 0.00 |
| Saldo a diciembre 31 de 2013 | 16.000,00 | -17.890.59 | 16.000,00 |

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

| | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE <u>2.013</u> | SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE <u>2.012</u> |
|---|---|---|
| <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</u> | | |
| Efectivo de clientes prestación servicios | 10.202.425.74 | 9.072.072,02 |
| Pago a proveedores, empleados y otros | -10.287.241.54 | -8.701.115,20 |
| Efectivo proveniente de operaciones | -84.815.80 | 370.956,82 |
| Otros pagos por actividades de operación | 0,00 | 0,00 |
| Efectivo neto proveniente de actividades operativas | -84.815.80 | 370.956,82 |
| <u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u> | | |
| Adquisiciones: Propiedad, Planta y Equipo | -8.666.84 | -1985.10 |
| Efectivo utilizado en actividades de inversiones | -8.666.84 | -1.985.10 |
| Resultado neto en efectivo y sus equivalentes | -93.482.64 | 368.971.12 |
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes | -93.482.64 | 368.971.72 |
| Efectivo y sus equivalentes al principio del ejercicio | 371.406.82 | 2.435.10 |
| Efectivo y sus equivalentes al final del periodo | 277.924.18 | 371.406.82 |

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

La Sucursal de la Compañía Extranjera de nacionalidad estadounidense denominada UNITED PARCEL SERVICE, CO. es una Corporación debidamente organizada bajo las Leyes del Estado de Delaware, teniendo su principal campo de negocios en la ciudad de Wilmington, Condado de New Castle; obtiene el permiso para operar en el Ecuador como una Sucursal, con arreglo a sus propios estatutos, en cuanto no se opongan a las leyes ecuatorianas.

Se constituye mediante escritura pública otorgada el 8 de agosto del 2000 por la Notaría Tercera del Distrito Metropolitano de Quito, del Doctor Roberto Salgado Salgado, según Resolución No. OO.Q.IJ.2292 de la Superintendencia de Compañías del 23 de agosto del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 29 de agosto del mismo año, bajo el número No. 2250, Tomo 131 cuyo capital es de US\$ 16,000.00 (dólares estadounidenses).

El objetivo social, especialmente es la prestación de servicios aéreos de carga y servicios relacionados.

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Sucursal de la Compañía Extranjera ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU. de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF Completas)

2.1. RESERVA PARA INCOBRABLES

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

La Sucursal de la Compañía Extranjera, tiene un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2013, de la provisión para cuentas incobrables, de US \$ 40.393.88 dólares.

| PROVISION RESERVA INCOBRABLES | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Saldo a 01-01-2013 | 34.362,29 | 28.549,63 |
| Provisión ejercicio económico 2013 | 6.031,59 | 5.812,66 |
| TOTAL PROVISION 31-12-2013 | 40.393,88 | 34.362,29 |

2.2. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

| PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN | |
|------------------------------------|-------|
| Edificios | 3,33% |
| Vehículos | 20% |
| Muebles y equipos de oficina | 10% |
| Instalaciones cuarto frío | 10% |
| Instalaciones y adecuaciones | 10% |
| Equipos de computación | 33% |

Para la depreciación de los bienes muebles, se consideró lo estipulado en el Reglamento Reformando de la Ley de Régimen Tributario Interno, publicado en el Suplemento del R.O. 484 de 31 de diciembre de 2001, Art. 28, numeral 6, literal d, que manifiesta: “Cuando se compre un bien que haya estado en uso, el adquiriente puede calcular razonablemente el resto de vida útil probable para depreciar el costo de adquisición. La vida útil así calculada, sumada a la transcurrida durante el uso de anteriores propietarios, no puede ser inferior a la contemplada para bienes nuevos”.

A pesar de lo que se encuentra estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno para el inmueble se toma el Informe del Perito Avaluador, en el que se estipula una vida útil adicional de 30 años de acuerdo a la Implementación de las NIIF completas

2.3 IMPUESTO A LA RENTA

La Sucursal de la Compañía Extranjera está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%, aplicando el contenido del Art. 31 **“Ingresos de las compañías de transporte internacional”** de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente, en la forma que se calcula en la conciliación tributaria.

2.4 COSTO DE OPERACIÓN

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

La Administración de la Casa Matriz, ha proporcionado el siguiente detalle para el cálculo del Costo de operación Ecuador:

- 1.- USD \$ 2.759.00 costo por hora de vuelo
- 2.- 8,9532 horas vuelo duración en la ruta Miami-Quito-Guayaquil-Miami
- 3.- 326 vuelos en el 2.013 (enero a diciembre/13).

CÁLCULOS DEL COSTO DE OPERACIÓN

\$ 2.759.00 X 8.9532 = USA \$ 24.701.88 costo por ruta.

24.701.88 X 326 = USA \$ 8.052.812.49 costo de operación, Ecuador.

2.5 SOFTWARE

El sistema contable utilizado por la Sucursal de la Compañía Extranjera a través del Outsourcing de Contabilidad se denomina “Sistemas Bejerman-Módulo Contable Versión 6.20”, paquete informático desarrollado por Sistemas Bejerman S.A., de Buenos Aires, Argentina, Licencia que fue otorgada a Adico Cía. Ltda.

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

ACTIVOS CORRIENTES

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Cajas Chicas | 450,00 | 450,00 |
| Produbanco Cta. Cte. 02005-037571 | 277.474,18 | 370.956,82 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 277.924,18 | 371.406,82 |

Corresponde a los saldos conciliados de cajas chicas y bancos al 31 de diciembre del 2013.

| CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Agencias Cass | | |
| Aeroservi | 36.892,80 | 10.433,37 |
| EBF Cargo | 4.830,69 | 13.239,28 |
| Leseair S.A. | 1.659,96 | 0,00 |
| Flower Cargo | 4.548,12 | 0,00 |
| Fervacargo | 23.433,78 | 66.264,03 |
| Fresh logistic | 79.746,32 | 89.694,14 |
| G&G Cargo | 20.068,98 | 52.835,34 |
| Kuehne + Nagel | 12.791,30 | 35.933,31 |
| Operflor | 29.285,11 | 25.644,29 |
| Pacific Air | 0,00 | 1.201,99 |
| Planet Cargo | 118.626,62 | 55.409,22 |
| Sierra Cargo | 2.738,79 | 0,00 |
| Sadecom | 29.592,61 | 29.745,36 |
| Transinternacional | 195.651,07 | 168.570,42 |
| SUB TOTAL | 559.866,15 | 548.970,75 |
| Clientes por manejo de guías. | | |
| Clientes manejo de guías | 224,00 | 32.295,20 |
| Menos provisión incobrables (A) | -40.393,88 | -34.362,29 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES, NETO | 519.696,27 | 546.903,66 |

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados.(A) La provisión para cuentas incobrables está realizada de acuerdo a lo que establece el numeral 11 del Art. 10 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; “las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.”

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

| IMPUESTOS ANTICIPADOS | 2013 | 2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| I.V.A. Adquisición Combustible (B) | 1.400.699,13 | 1.486.243,81 |
| Impuesto a la renta Anticipo | 64.556,42 | 0,00 |
| Otros Servicios | 3.515,01 | 0,00 |
| TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS | 1.468.770,56 | 1.486.243,81 |

(B) Corresponde al saldo por crédito tributario que mantiene la compañía como resultado de la solicitud mes a mes de la Devolución del Impuesto al Valor Agregado (IVA) pagado en la adquisición de combustible aéreo por la aerolínea que prestan el servicio de transporte aéreo de carga al extranjero.

| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Anticipos (C) | 3.597,00 | 0,00 |
| Otras cuentas por cobrar | 418,48 | 125,00 |
| Reembolso por Multas | 159,00 | 0,00 |
| Reembolso (D) | 1.177,80 | 1.923,67 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 5.352,28 | 2.048,67 |

(C) Valor entregado por permisos de Aviación Civil.

(D). Valor cancelado por UPS Co. por el servicio de energía eléctrica y agua potable, mismo que se liquidará una vez que sea facturado a la compañía UPS SCS como reembolso del servicio.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO | 2013 | 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| Edificios | 334.372,36 | 334.372,36 |
| Vehículos | 18.630,11 | 18.630,11 |
| Muebles y equipos de oficina | 57.942,24 | 57.942,24 |
| Instalaciones cuarto frío | 8.783,37 | 8.783,37 |
| Instalaciones y adecuaciones | 64.311,76 | 61.394,05 |
| Equipos de computación | 33.200,11 | 30.050,11 |
| Equipo electrónico | 19.493,16 | 17.485,57 |
| Equipo de Seguridad | 6.230,25 | 6.230,25 |
| SUMAN | 542.963,36 | 534.888,06 |
| Menos: depreciación acumulada | -191.618,15 | -174.859,17 |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO | 351.345,21 | 360.028,89 |

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

ACTIVOS NO CORRIENTES

| ACTIVOS LARGO PLAZO | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Garantías por cobrar (E) | 66.915,66 | 65.702,24 |
| Préstamos intercompañía (F) | 250.000,00 | 250.000,00 |
| TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO | 316.915,66 | 315.702,24 |

(E) Garantías entregadas a Petrocomercial por \$ 15.000,00; Garantía Aduanera por \$ 702,24, a EP Petroecuador por \$ 50.000,00 y \$ 1.213,42 por Garantía de Arriendo.

(F) Préstamo otorgado a UPS SCS (Ecuador) Cía. Ltda., no está definida la fecha de pago.

PASIVOS CORRIENTES

| CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES | 2013 | 2012 |
|--|-----------------|-----------------|
| Panatlantic | 713,86 | 0,00 |
| Flower Cargo | 1.406,06 | 3.700,69 |
| Pacific Air Cargo | 22,86 | 0,00 |
| Royal Cargo | 612,51 | 2.328,17 |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES | 2.755,29 | 6.028,86 |

| IMPUESTOS POR PAGAR | 2013 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| RETENCIONES EN LA FUENTE | | |
| Servicios entre sociedades | 6.869,89 | 10.036,37 |
| Honorarios a profesionales | 1.082,00 | |
| Transporte Privado de Pasajeros | 18,80 | 17,72 |
| Seguros y Reaseguros | 3,63 | 0,96 |
| Otras Retenciones aplicables 1% | 40,66 | 50,68 |
| Otras Retenciones aplicables 2% | 15,86 | 389,84 |
| RETENCIONES RELACIÓN DEPENDENCIA | | |
| Empleados | 1.259,03 | 7.802,04 |
| RETENCIONES EN LA FUENTE IVA | | |
| Prestación de Servicios 70% | 9.552,12 | 15.112,17 |
| Compra de bienes 30% | 105,09 | 106,86 |
| Liquidación de Compras | 58,76 | 168,39 |
| Prestación Servicios 100% | 1.239,64 | 0,00 |
| Impuesto a la Renta Sucursal año 2013 | 70.093,66 | 21.103,97 |
| TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR | 90.339,14 | 54.789,00 |

Son impuestos retenidos en el mes de diciembre del 2013, que se cancelan en enero del 2014.

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Aporte individual IESS | 5.461,03 | 4.978,96 |
| Préstamos IESS | 8.441,83 | 5.257,88 |
| Agencias por pagar (DUE Agent) | 3.287,75 | 10.154,45 |
| Sueldos, Quito y Guayaquil | 33.739,94 | 26.514,00 |
| Anticipo clientes | 3.929,60 | 182,00 |
| Reembolso | -745,87 | 0,00 |
| Reembolso multas | 4.611,00 | 0,00 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 58.725,28 | 47.087,29 |

Estas cuentas corresponden a otros gastos pendientes de liquidar.

| GASTOS ACUMULADOS | 2013 | 2012 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Aporte patronal IESS | 5.143,43 | 6.469,99 |
| Décimo tercer Sueldo | 4.856,15 | 4.493,14 |
| Décimo cuarto Sueldo | 6.890,00 | 6.018,44 |
| Fondo de Reserva | 1.366,49 | 1.401,65 |
| 15% Participación trabajadores | 9.565,25 | 17.529,83 |
| TOTAL GASTOS ACUMULADOS | 27.821,32 | 35.913,05 |

Estas cuentas corresponden a las provisiones sociales, de sueldos pendientes de liquidar.

PASIVOS NO CORRIENTES

| BENEFICIOS EMPLEADOS | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Jubilación patronal | 327.750,23 | 290.057,00 |
| Desahucio | 122.198,38 | 105.504,00 |
| TOTAL BENEFICIOS EMPLEADOS | 449.948,61 | 395.561,00 |

| CASA MATRIZ | 2013 | 2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2013 por operaciones | 2.294.414,52 | 2.501.404,57 |
| TOTAL CASA MATRIZ | 2.294.414,52 | 2.501.404,57 |

| RESULTADO NETO | 2013 | 2012 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|
| Utilidad del ejercicio | 63.768,32 | 116.865,60 |
| Beneficios Empleados 15% | -9.565,25 | -17.529,83 |
| Impuesto Causado | -70.093,66 | -73.785,35 |
| TOTAL RESULTADO NETO | -15.890,59 | 25.550,32 |

**UNITED PARCEL SERVICE CO.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2013**

PATRIMONIO

| | 2013 | 2012 |
|------------------------|------------------|------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 16,000.00 | 16,000.00 |
| Resultado | 0.00 | 25.550.32 |
| PATRIMONIO NETO | 16.000.00 | 41.550.32 |

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Sucursal al 31 de diciembre del 2013, arrojan una utilidad de US \$ 67.768.32 de las cuales se deduce el 15% Participación Trabajadores por US \$ 9.565.25 el Impuesto a la Renta Causado de US \$ 70.093,66.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Apoderado Especial, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.