



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

DR. HOMERO ZURITA ZURITA

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

SERVIPALLET S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

ÍNDICE

CONTENIDO

PÁGINA

INFORMACIÓN FINANCIERA

DICTAMEN DE AUDITORÍA 1

ESTADOS FINANCIEROS 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 10



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES DE LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE SERVIPALLET S.A.

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de SERVIPALLET S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

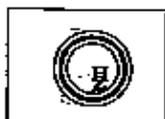
RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestro examen. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y 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.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Al efectuar esta evaluación de riesgos, 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 los 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 incluye la evaluación de si las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

En nuestra opinión, los referidos estados financieros se presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de SERVIPALLET S.A., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

ASUNTO DE ÉNFASIS

Sin calificar nuestra opinión, informamos lo siguiente:

- Los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2014 están preparados bajo la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, y a las políticas adoptadas a partir de la implementación de dicha normativa.

Quito, D.M., 28 de Marzo del 2015

DR. HOMERO ZURITA ZURITA
AUDITOR INDEPENDIENTE
Reg. De Auditores Externos SC-RNAE-360



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

INFORMACION INTRODUCTORIA

ALCANCE DEL EXAMEN

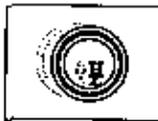
El examen de auditoría realizado al Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de cambios en el Patrimonio y de Flujos del Efectivo, de SERVIPALLET S.A., abarcó el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014.

OBJETIVOS DEL EXAMEN

- Analizar la información financiera de la compañía y los registros contables, mediante la utilización de técnicas de revisión y verificación.
- Determinar la exactitud y confiabilidad de la información que contienen los estados financieros de la compañía y el cumplimiento de las disposiciones legales y tributarias vigentes.
- Verificar el movimiento de las cuentas y determinar si en estas se refleja los hechos económicos efectuados por la compañía durante el período 2014.
- Determinar la razonabilidad de los saldos de las cuentas que conforman los estados financieros y la aplicación de los principios de contabilidad.

BASE LEGAL

- Estatuto de la Compañía.
- Manual de Procedimiento Administrativo y Operativo.
- Manual de funciones e Instructivos.
- Código del Trabajo.
- Ley y Reglamento del Régimen Tributario Interno.
- Reglamento de Facturación.
- Ley de Seguridad Social.
- Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Normas Internacionales de Contabilidad
- Normas de Auditoría.
- Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.
- Normas Técnicas de Control Interno.
- Normas Internacionales de Información Financiera.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la Compañía asciende al valor de \$50,000.00; distribuidas de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA

| No. | IDENTIFICACIÓN | NOMBRE | NACIONALIDAD | TIPO INVERSIÓN | CAPITAL |
|-----|----------------|---|---------------------------------|--------------------|------------------|
| 1 | 611014 | ULRICH PETER FRITZ | ESTADOS UNIDOS DE AMERICA | EXTERNA DIRECTA | 25,000.00 |
| 2 | 1791240537001 | SOCIEDAD AGRICOLA VICTORIA S.A. SAVISA | ECUATORIANA | NACIONAL | 25,000.00 |
| | | | | | 50,000.00 |

NOMINA DE DIRECTIVOS

Los Directivos designados por la Junta General de Socios que se encontraron al frente de la Compañía durante el año 2014, son los siguientes:

| NOMBRE | CARGO | FECHA DE NOMBRAMIENTO |
|-------------------------------|------------|-----------------------|
| CISTERNAS UTRERAS ROY ESTEBAN | GERENTE | 2010-11-10 |
| AGUILAR MIER RICARDO ENRIQUE | PRESIDENTE | 2010-05-17 |

Nota: El señor Cisternas Utreras Roy Esteban, fue elegido como Gerente por la Junta General de socios el 15 de octubre del 2010 teniendo dicho cargo por cinco periodos.

El señor Aguilar Mier Ricardo Enrique fue elegido como Presidente por la Junta General de socios el 10 de Mayo del 2010 teniendo dicho cargo por cinco periodos.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

SERVIPALLET S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013-2014

| CUENTA | NOTA | AÑO 2013 | AÑO 2014 |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO | 4 | 18,177.61 | 301,620.51 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES | 5 | 319,158.85 | 167,917.40 |
| OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 6 | 14,847.65 | 120,887.39 |
| ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 7 | 139,892.80 | 146,932.11 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 494,099.44 | 737,357.41 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | |
| DEPRECIABLES | 8 | 608,196.02 | 569,036.74 |
| ACTIVO DIFERIDO | 9 | - | 7,138.29 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 608,196.02 | 576,175.03 |
| TOTAL ACTIVO | | 1,102,295.46 | 1,313,532.44 |
| PASIVO | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | | |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 10 | (219,517.67) | (19,756.40) |
| PROVISIONES | 11 | (10,297.94) | (5,334.37) |
| OBLIGACIONES | 12 | (115,496.00) | (205,355.29) |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | (347,153.14) | (230,446.06) |
| PASIVOS LARGO PLAZO | | | |
| PROVISIONES | 13 | (83,060.51) | (46,895.46) |
| TOTAL PASIVO LARGO PLAZO | | (83,060.51) | (46,895.46) |
| TOTAL PASIVO | | (430,213.65) | (277,341.52) |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL SOCIAL | 14 | (317,505.11) | (317,505.11) |
| RESERVAS | 15 | (25,000.00) | (25,000.00) |
| RESULTADOS | 16 | (330,544.69) | (693,685.81) |
| TOTAL PATRIMONIO | | (673,049.80) | (1,036,190.92) |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | (1,103,263.45) | (1,313,532.44) |

Gerente General
Roy Cisternas Utreras

Contador
Marco Torres Carrilo



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

SERVIPALLET S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014

| CUENTA | AÑO 2013 | AÑO 2014 |
|---|--|------------------------------|
| INGRESOS | | |
| INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO | (888,593.08) | (1,113,763.81) |
| INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS | (389,169.02) | (422,386.02) |
| OTROS INGRESOS | (10,280.01) | (64,558.78) |
| TOTAL INGRESOS | 17 <u>(1,288,042.11)</u> | <u>(1,600,708.61)</u> |
| COSTOS Y GASTOS | | |
| COSTOS DE VENTAS | | |
| COSTOS DE VENTAS LOCALES | | 4,678.57 |
| TOTAL COSTOS | 18 <u>4,678.57</u> | <u>4,678.57</u> |
| GASTOS DE COMERCIALIZACION | | |
| REMUNERACIONES | 362,238.34 | 267,412.33 |
| SERVICIOS | 358,557.91 | 400,572.57 |
| ARRENDAMIENTOS | 7,368.88 | 63,419.90 |
| MOVILIZACION | 28,259.59 | 3,132.32 |
| MANTENIMIENTO | 7,325.88 | 23,074.28 |
| GESTION | 112.93 | 3,135.41 |
| SUMINISTROS | 6,715.79 | 280.00 |
| OTROS GASTOS | 22,158.48 | 8,434.57 |
| TOTAL GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN | 19 <u>812,886.64</u> | <u>769,461.38</u> |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | |
| REMUNERACIONES | 74,575.22 | 98,131.14 |
| SERVICIOS | 44,611.93 | 14,942.43 |
| MOVILIZACION | 2,346.07 | 7,690.00 |
| MANTENIMIENTO | - | 1,179.09 |
| GESTION | 152.48 | 428.63 |
| SUMINISTROS | 32.36 | 1,301.64 |
| IMPUESTOS | 12,659.63 | 13,019.52 |
| DEPRECIACIONES | 12,883.01 | 30,347.94 |
| AMORTIZACIONES | 1,445.67 | 41,719.56 |
| OTROS GASTOS | 98,354.97 | 51,815.40 |
| TOTALS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 20 <u>247,684.80</u> | <u>260,575.35</u> |
| GASTOS FINANCIEROS | 689.01 | - |
| GASTOS FINANCIEROS | 689.01 | 4,736.66 |
| TOTALS GASTOS FINANCIEROS | 21 <u>689.01</u> | <u>4,736.66</u> |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | <u>1,061,260.45</u> | <u>1,039,451.96</u> |
| UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO | (226,781.66) | (565,935.22) |
| 15% TRABAJADORES | 36,566.23 | 84,890.28 |
| IMPUESTO A LA RENTA | 60,281.73 | 114,165.31 |
| UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO NETA | <u>(129,934.20)</u> | <u>(366,879.63)</u> |

Gerente General
Roy Cisternas Utreras

Contador
Marco Torres Carrilo



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

SERVIPALLET S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

| | AÑO 2014 |
|---|-------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | |
| Clases de cobros | |
| Cobranza a clientes | 1,629,395.94 |
| Otros cobros de operación | 36,165.05 |
| Cobranza de Intereses | 6,606.54 |
| Clases de pagos | |
| Pago a proveedores | (204,529.54) |
| Pago de remuneraciones y beneficios sociales | (630,079.94) |
| Pago de tributos | (76,378.32) |
| Pago por servicios | (325,635.06) |
| Pago de intereses | (796.29) |
| Otros pagos de operación | (234,644.76) |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | 200,103.62 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN: | |
| Venta de A fijo | 71,687.16 |
| Venta de Otros Activos | 4,802.65 |
| Compra de activos fijos | 6,849.47 |
| Efectivo neto usado en actividades de inversión | 83,339.28 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | |
| Pago prestamos | - |
| Ingresos por prestamos | - |
| Dividendos pagados | - |
| Otros | - |
| Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento | - |
| AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 283,442.90 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO | 18,177.61 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO | 301,620.51 |

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

SERVIPALLET S.A.
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

| | |
|--|---------------------|
| Utilidad antes de impuesto a la renta | 565,935.22 |
| Ajustes a la utilidad neta: | (220,800.39) |
| Depreciación | (66,736.96) |
| Amortización de cuentas incobrables | - |
| Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro | - |
| Por provisiones | (41,128.62) |
| Por beneficios empleados | (48,915.07) |
| Por impuestos diferidos | - |
| Impuesto a la renta | (64,019.74) |
| Otros | - |
| Disminución (aumento) en activos: | 56,571.59 |
| Cuentas por cobrar comerciales | 151,241.45 |
| Otras cuenta por cobrar | (119,249.35) |
| Compra Inventarios | 1,036.21 |
| Gastos pagados por anticipado | 986.32 |
| Otros activos | 22,556.96 |
| Aumento (disminución) en pasivos: | (201,602.80) |
| Cuentas por pagar comerciales | (199,761.27) |
| Otras cuentas por pagar | (1,841.53) |
| Anticipos clientes | - |
| Otras pasivos | - |
| Efectivo neto proveniente de actividades de operación | 200,103.62 |

Gerente General
Roy Cisternas Utreras

Contador
Marco Torres Carrilo



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

SERVIPALLET S.A., con RUC 1791768183001 y Expediente No.- 90342, se constituyó el 23 de marzo del año 2000, mediante resolución dictada por la Superintendente de Compañías, se resolvió aprobar la Constitución de la compañía "SERVIPALLET S.A." La empresa, se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías. Su domicilio principal es la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Parroquia Tababela. El capital suscrito y pagado con el que se constituye la compañía es de \$ 50,000.00 (Cincuenta mil dólares con 00/100) y el capital autorizado es de \$ 100,000.00 (Cien mil dólares con 00/100). Su principal actividad es la de brindar servicio de recepción, bodegaje temporal, embalaje, despacho y entrega de toda clase de carga o productos agrícolas, hortícolas, florícolas, artesanales, textiles, cerámicas, valijas de mudanzas, así como partes y piezas, repuestos y componentes para la industria en general. Subsidiariamente previo el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables a cada una de las siguientes actividades: siembra, cultivo, propagación, importación, exportación y comercialización de semillas, plantas, flores y productos agropecuarios en general. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, pudiendo ampliarse o disminuirse el plazo en acatamiento a las resoluciones y decisiones de la Junta General de socios.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACIÓN

Los procedimientos y políticas contables que se ejecutan en la empresa, se basan a lo dispuesto por la normatividad de la Superintendencia de Compañías y a lo establecido por la Federación Nacional de Contadores.

3. REGISTROS CONTABLES

Los registros contables de la compañía se realizan en dólares, moneda de curso legal en el país. Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, Organismo encargado del control y vigilancia de las compañías constituidas en el país. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados. Aplicando dichas políticas y normas, la compañía ha preparado los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, y bancos locales cuyos montos no tienen restricciones y son de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días.

b. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar las cuales tienen intereses implícitos, que son reconocidos en el estado de resultados de la compañía. Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

Al final del periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Sea el caso se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa en el caso de la compañía se reconocen un deterioro de la cartera por lo que fue necesario provisionar cartera vencida para efectos de conversión.

c. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo. La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

POLÍTICAS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| Grupo de Activos | Valor Residual | Monto de Adquisición | Vida Útil | Porcentaje de Depreciación |
|------------------------|----------------|----------------------|-----------|----------------------------|
| Mobiliario | 10% | 300.00 | 10 años | 10% |
| Equipos de Oficina | 10% | 300.00 | 10 años | 10% |
| Equipos de Competación | 10% | 300.00 | 3 años | 33% |
| Edificios | 10% | 300.00 | 20 años | 5% |
| Vehículos | 10% | 300.00 | 5 años | 20% |
| Instalaciones | 10% | 300.00 | 10 años | 10% |



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

d. IMPUESTOS

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

Impuesto corriente

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período. El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% desde el año 2013 en adelante.

e. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

Venta de servicios

Los ingresos provenientes de la venta de servicios se reconocen en el estado de resultados.

f. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

g. Beneficios a los empleados

Beneficios sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) en base al método del devengado.

Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren. El informe del perito en la aplicación de la NIC 19 aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

h. Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.



NOTAS CONTABLES

ACTIVOS CORRIENTES

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 301,620.51

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|-------------------------|------------|--------------------------|
| CAJA GENERAL | | 150.00 |
| Caja Chica | 150.00 | |
| BANCOS LOCALES | | 301,470.51 |
| Banco Pichincha Matriz | 78,078.62 | |
| Banco Produbanco Matriz | 223,391.89 | |
| | | <u><u>301,620.51</u></u> |

5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES 167,917.40

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|--|------------|--------------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES NO RELA | | 167,917.40 |
| Cientes por Ventas | 167,917.40 | |
| | | <u><u>167,917.40</u></u> |

Este grupo está conformado por las cuentas en las que se registran los valores pendientes de cobro a los clientes por concepto de ventas.

6 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR 120,887.39

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|---|--------------|--------------------------|
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS | | 116,046.32 |
| Otras Cuentas por Cobrar | 335,478.22 | |
| Prestamos y Anticipos Empleados | 1,296.32 | |
| (-) Provisión cuentas incobrables | (220,728.22) | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS | | 4,841.07 |
| Anticipos a Proveedores | 4,841.07 | |
| | | <u><u>120,887.39</u></u> |



DR. HOMERO ZURITA ZURITA

Auditor Independiente.

7 ACTIVOS POR IMPUESTO CORRINETES 146,932.11

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|--|-----------|--------------------------|
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA | | 124,204.45 |
| Crédito Tributario 12% Servicios | 74,531.94 | |
| Credito Tributario IVA por Retenciones | 49,672.51 | |
| CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA | | 22,727.66 |
| Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones | 22,727.66 | |
| | | <u>146,932.11</u> |

ACTIVO NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

8 DEPRECIABLES 569,036.74

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|---|-------------|--------------------------|
| EDIFICIOS | | 1,752.95 |
| Edificios | 2,889.00 | |
| (-) Deprec. Acum. Edificios | (1,136.05) | |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | | 202,230.85 |
| Maquinaria y Equipo | 270,616.56 | |
| (-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo | (72,790.05) | |
| (-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equi NIIF | 4,404.34 | |
| MUEBLES Y ENSERES | | 17,172.47 |
| Muebles y Enseres | 19,440.61 | |
| (-) Dep. Acum Muebles y Enseres | (2,298.88) | |
| (-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF | 30.74 | |
| EQUIPOS DE COMPUTACION | | 4,087.97 |
| Equipos de Computacion | 18,286.06 | |
| (-) Dep. Acum Equipos de Computacion | (11,841.66) | |
| (-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF | (2,356.43) | |
| OTROS ACTIVOS | | 1,160.88 |
| Seguros y Reaseguros | 3,482.61 | |
| (-) Amort. Seguros y Reaseguros | (2,321.73) | |
| HERRAMIENTAS Y OTROS | | 342,631.62 |
| Derecho de Llaves | 125,000.00 | |
| Instalacion Proyecto Tababela (Instalaciones) | 260,526.38 | |
| (-) Derecho de Llaves | (12,499.92) | |
| (-) Instalacion Proyecto Tababela (Instalaciones) | (30,394.84) | |
| | | <u>569,036.74</u> |

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

9 ACTIVO DIFERDIO **7,138.29**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|------------------------------|----------|-----------------|
| GASTOS DIFERIDOS | | 7,138.29 |
| Impuesto Diferido por Cobrar | 7,138.29 | <u>7,138.29</u> |

PASIVO**PASIVO CORRIENTES****10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **19,756.40**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|--|-------------|--------------------|
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELA | | (19,756.40) |
| Proveedores Nacionales | (19,756.40) | <u>(19,756.40)</u> |

11 PROVISIONES **5,334.37**

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados fue como sigue:

| | | |
|----------------------|------------|-------------------|
| CON EMPLEADOS | | (5,334.37) |
| Decimo Tercer Sueldo | (1,945.94) | |
| Decimo Cuarto Sueldo | (3,388.43) | <u>(5,334.37)</u> |

12 OBLIGACIONES **205,355.29**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|--|--------------|---------------------|
| CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA | | (114,165.31) |
| Impuesto a la Renta por Pagar | (114,165.31) | |
| CON EMPLEADOS | | (91,189.98) |
| Participación trabajadores por pagar del ejercicio | (84,890.28) | |
| Vacaciones | (6,299.70) | <u>(205,355.29)</u> |

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

PASIVO NO CORRIENTE**13 OBLIGACIONES A LARGO PLAZO 46.895.46**

Los movimientos de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo fue como sigue:

| | | |
|---|-------------|---------------------------|
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO | | (46,895.46) |
| Provision desahucio | (12,751.44) | |
| Provision desahucio NIIF | 1,684.31 | |
| Provision Jubilacion Patronal | (70,309.07) | |
| Provision Jubilacion Patronal NIIF | 34,480.74 | |
| | | <u>(46,895.46)</u> |

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. 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 cumplen con los requisitos que establece el Código de Trabajo.

PATRIMONIO**14 CAPITAL SUSCRITO 317,505.11**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

| | | |
|---|--------------|----------------------------|
| CAPITAL SUSCRITO | | (50,000.00) |
| Peter Ullrich | (25,000.00) | |
| Sociedad Agricola Victoria Savisa | (25,000.00) | |
| APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES | | (267,505.11) |
| Peter Ullrich | (133,930.77) | |
| Sociedad Agricola Victoria Savisa | (133,574.34) | |
| | | <u>(317,505.11)</u> |

15 RESERVAS 25,000.00

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

| | | |
|----------------------|-------------|---------------------------|
| RESERVA LEGAL | | (25,000.00) |
| Reserva Legal | (25,000.00) | |
| | | <u>(25,000.00)</u> |

**DR. HOMERO ZURITA ZURITA**

Auditor Independiente.

16 RESULTADOS**693,685.81**

Un resumen de resultados es como sigue:

| | | |
|---------------------------------|--------------|----------------------------|
| RESULTADOS ACUMULADOS | | (326,806.18) |
| RESULTADOS AÑOS ANTERIORES | (547,534.40) | |
| EFFECTOS ADOPCION NIIF | 220,728.22 | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | (366,879.63) |
| Utilidad del Ejercicio | (344,542.00) | |
| Utilidad del Ejercicio NIIF | (22,337.63) | |
| | | <u>(693,685.81)</u> |

b.- EFECTOS POR ADOPCIÓN NIIF

En cumplimiento a lo dispuesto en la resolución No. SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 1 de marzo del 2011 en la cual estipula en el artículo cuarto dice:

"Los ajustes de la adopción por primera vez de la NIIF se registraran en el patrimonio en la subcuenta "Resultados acumulados por adopción de primera vez de las NIIF", separado de los demás resultados acumulados, y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas."

17 INGRESOS**1,600,708.61**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| | | |
|---|----------------|------------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO | | (1,113,763.81) |
| VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0 | (1,113,763.81) | |
| INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS | | (422,386.02) |
| SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12 | (422,386.02) | |
| OTROS INGRESOS | | (64,558.78) |
| UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS | (4,400.00) | |
| OTROS INGRESOS | (23,993.73) | |
| INGRESOS POR MEDICION | (36,165.05) | |
| | | <u>(1,600,708.61)</u> |

COSTOS DE VENTAS**18 COSTO DE VENTAS LOCALES****4,678.57**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| | | |
|---------------------------------|----------|------------------------|
| COSTOS DE VENTAS LOCALES | | 4,678.57 |
| COSTO DE VENTAS | 4,678.57 | |
| | | <u>4,678.57</u> |



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

19 GASTOS DE COMERCIALIZACIÓN **769.461.38**

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

| | | |
|---|------------|-------------------|
| REMUNERACIONES | | 267,412.33 |
| SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN | 180,032.61 | |
| APORTE A SEGURIDAD SOCIAL | 32,142.73 | |
| BENEFICIOS SOCIALES | 55,236.99 | |
| SERVICIOS | | 400,572.57 |
| SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATUJ | 200,804.95 | |
| SERVICIO DE SOCIEDADES | 125,655.12 | |
| SEGUROS | 2,243.76 | |
| SERVICIOS PUBLICOS | 71,868.74 | |
| ARRENDAMIENTOS | | 63,419.90 |
| ARRENDAMINETO OPERATIVO | 63,419.90 | |
| MOVILIZACION | | 3,132.32 |
| MOVILIZACION LOCAL | 3,132.32 | |
| MANTENIMIENTO | | 23,074.28 |
| MANTENIMIENTO | 23,074.28 | |
| GESTION | | 3,135.41 |
| ATENCIONES SOCIALES | 3,135.41 | |
| SUMINISTROS | | 280.00 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 280.00 | |
| OTROS GASTOS | | 8,434.57 |
| OTROS GASTOS | 8,434.57 | |
| | | 769,461.38 |

20 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN **260,575.35**

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| | | |
|---|-----------|------------------|
| REMUNERACIONES | | 98,131.14 |
| SUELDOS SALARIOS Y REMUNNERACIONES QUE CONSTITUYEN | 74,374.79 | |
| APORTE A SEGURIDAD SOCIAL | 15,430.96 | |
| BENEFICIOS SOCIALES | 8,325.39 | |
| SERVICIOS | | 14,942.43 |
| SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATUJ | 4,713.59 | |
| SERVICIO DE SOCIEDADES | 9,130.20 | |
| SERVICIOS PUBLICOS | 1,098.64 | |
| MOVILIZACION | | 7,690.00 |
| MOVILIZACION LOCAL | 7,690.00 | |
| MANTENIMIENTO | | 1,179.09 |
| ADECUACIONES DEL LOCAL | 1,179.09 | |
| GESTION | | 428.63 |
| ATENCIONES SOCIALES | 428.63 | |

(Continúa)



DR. HOMERO ZURITA ZURITA
Auditor Independiente.

| | | |
|-----------------------------|-----------|--------------------------|
| SUMINISTROS | | 1,301.64 |
| SUMINISTROS Y MATERIALES | 1,301.64 | |
| IMPUESTOS | | 13,019.52 |
| IMPUESTOS LOCALES | 13,019.52 | |
| DEPRECIACIONES | | 30,347.94 |
| NO ACELERADA | 30,347.94 | |
| AMORTIZACIONES | | 41,719.56 |
| AMORTIZACIONES | 41,719.56 | |
| OTROS GASTOS | | 51,815.40 |
| OTROS GASTOS | 51,815.40 | |
| | | <u>260,575.35</u> |
| 21 GATOS FINANCIEROS | | 4,736.66 |

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| | | |
|-------------------------------|----------|------------------------|
| GASTOS FINANCIEROS | | |
| INTERESES | | 4,736.66 |
| Intereses Pagados | 3,940.37 | |
| Comisiones y Gastos Bancarios | 796.29 | |
| | | <u>4,736.66</u> |

22 EVENTOS POSTERIORES

En el período comprendido entre el 31 de diciembre de 2014 cierre de Estados Financieros y la fecha de emisión del Informe de Auditoría el 28 de Marzo del 2015, no han ocurrido y/o no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.