

SERVIPALLET S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

SERVIPALLET S.A. es una empresa ecuatoriana que obtuvo su permiso para operar mediante Resolución N. 01.Q.IJ. 4349 fecha 17 de Septiembre del 2001 emitida por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de marzo del 2000.

El objetivo principal de la empresa es servicios de recepción, almacenaje, paletizaje.

RUC 1791768183001, dirección Terminal de Carga Internacional Ofic. 208A Aeropuerto Internacional Mariscal Sucre.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICl.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego se ratificó la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICl.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$4,000,000.00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que estas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al período de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, **SERVIPALLET S.A.** se encuentra dentro del tercer grupo, y adoptó las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, siendo su año de transición el 2011.

2.2 Declaración de Cumplimiento

La posición financiera, el resultado de las operaciones, los cambios en el patrimonio, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en inglés). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

2.3 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

2.4 Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde a un año terminado al 31 de diciembre.

2.5 Uso de Estimaciones y supuestos

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración de la Compañía.

Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas circunstancias.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las estimaciones y supuestos relevantes, respecto a provisión cuentas incobrables, obsolescencia de inventarios, depreciación de activos fijos, amortización del activo intangible, provisión por obligaciones laborales e impuesto a la renta, son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Compañía y las Notas que los acompañan son autorizados para su emisión por parte de la Gerencia hasta abril del año siguiente.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de éstos estados financieros, de conformidad con lo requerido por la NIIF 1 (Adopción por primera vez), éstas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en éstos estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días. Por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Inversiones Corrientes

Corresponde a activos financieros mantenidos hasta su vencimiento (certificados a plazo fijo utilizados como garantías para juicios con el Servicio de Rentas Internas). Estas inversiones tienen vencimiento máximo de 360 días y se las realiza con Instituciones Financieras Locales.

3.3 Cuentas por cobrar comerciales, Relacionadas y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, son valores adeudados por los clientes por la venta de los productos que produce y comercializa la compañía localmente y al exterior. Los plazos de crédito son de acuerdo a las negociaciones con cada cliente.

Las cuentas por cobrar se miden a su costo, que es el valor de la factura, no se establece interés implícito.

Las cuentas por cobrar relacionadas se refieren a valores adeudados con compañías relacionadas del exterior por las exportaciones realizadas, las mismas que son de corto plazo y no se establece interés implícito, así mismo se refiere a valores adeudados con compañías relacionadas locales que son de corto plazo.

Otras Cuentas por Cobrar se refieren a servicios varios por cobrar que no son parte del giro ordinario de la operación, son de corto plazo y no se establece interés implícito.

a. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar comerciales

Se constituye una estimación por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos adeudados de acuerdo con las condiciones de las cuentas por cobrar.

Para efectos de estimar posibles riesgos de la cartera y cuentas por cobrar, la Compañía estima los porcentajes de irreuperabilidad de cada cuenta incobrable al final de cada año bajo un estudio que lo realiza el Departamento de Cartera.

3.4 Anticipos Proveedores - Empleados

Son pagos anticipados a empleados y a proveedores por servicios varios, compra de bienes varios, son de corto plazo y se reconocen a resultados en el período corriente, no se establece interés implícito al ser anticipos de corto plazo.

3.5 Inventarios

Los Inventarios corresponden a materia prima, suministros y materiales, mercadería en tránsito, los mismos que están valorados a sus costos históricos, que no exceden a su valor neto de realización. El método de valoración del costo de estos inventarios es el promedio ponderado.

3.6 Propiedad, Planta y Equipo

Elementos medidos al costo

Los siguientes elementos de propiedad planta y equipo están medidos a su costo, que es igual al costo histórico menos la depreciación acumulada: equipo de seguridad, maquinaria y equipo

agrícola, muebles y enseres, equipos de oficina, equipo de laboratorio, vehículos, equipo de computación, equipo eléctrico, herramientas y equipo de comunicación.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- b. Su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
- c. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- d. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- a. Costos de apertura de una nueva instalación productiva;
- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal);
- d. Costos de administración y otros costos indirectos generales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

Por ello, los costos incurridos por la utilización o por la reprogramación del uso de un elemento no se incluyen en el importe en libros del elemento correspondiente. Los siguientes costos no se incluyen en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo:

- a. Costos incurridos cuando un elemento, capaz de operar de la forma prevista por la gerencia, todavía tiene que ser puesto en marcha o está operando por debajo de su capacidad plena;
- b. Pérdidas operativas iniciales, tales como las incurridas mientras se desarrolla la demanda de los productos que se elaboran con el elemento; y
- c. Costos de reubicación o reorganización de parte o de la totalidad de las explotaciones de la entidad.

Elementos medidos a su valor razonable

Los siguientes componentes de propiedad planta y equipo están medidos de conformidad con el modelo del revalúo, que es igual a su valor razonable, en el momento de la revaluación

realizada por un perito independiente menos la depreciación acumulada: Terrenos, Edificios, Invernaderos e Instalaciones.

Depreciación

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Vida Útil

La vida útil de un activo se define en términos de la utilidad que se espere que aporte a la Compañía. La política de gestión de activos llevada a cabo por la Compañía podría implicar la disposición de los activos después de un período específico de utilización, o tras haber consumido una cierta proporción de los beneficios económicos incorporados a los mismos. Por tanto, la vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la Compañía tenga con activos similares.

Método de depreciación

El método de depreciación utilizado es el de línea recta.

La tasa de depreciación se presenta según el siguiente detalle:

ACTIVO	2012	2011
Edificios	5%	5%
Invernaderos	10%	10%
Equipo de Seguridad	10%	10%
Maquinaria agrícola	10%	10%
Equipo agrícola	10%	10%
Muebles y enseres	10%	10%
Equipo de Oficina	10%	10%
Instalaciones	10%	10%
Equipo de Laboratorio	10%	10%
Vehículos	20%	20%
Equipo de computación	33%	33%
Equipo electrónico	10%	10%

Herramientas y otros	10%	10%
Equipo de comunicación	10%	10%

Valor Residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que la entidad podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil.

La medición del valor residual, de los componentes de propiedad, planta y equipo de la compañía es un asunto que por la naturaleza y condiciones físicas de los mismos no puede medirse con fiabilidad, por tanto se aplica este criterio para establecer que los componentes de propiedad, planta y equipo no tienen valor residual por sus condiciones físicas. Al no poder medir con fiabilidad el valor residual de los componentes de propiedad, planta y equipo este es igual a cero (0).

Deterioro:

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable.

La NIC 36 (Deterioro del Valor de los Activos) no obliga a la entidad a realizar una estimación formal del importe recuperable si no se presentase indicio alguno de una pérdida por deterioro del valor.

En el caso de la compañía, no se ha encontrado evidencia objetiva de algún índice de deterioro en los componentes de propiedad, planta y equipo, por tal razón no se reconoce una provisión por deterioro.

La entidad evalúa, al final de cada período sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro importante del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

3.7 Impuesto a la Renta Corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 24% para el año 2011, 23% para el año 2012, y del 22% para el año 2013.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

3.8 Cuentas por Pagar Comerciales, Relacionadas y Otras.

Las cuentas por pagar corresponden a aquellas propias del giro del negocio, y obligaciones tributarias reconocidas a sus correspondientes valores nominales, estas cuentas no tienen interés implícito.

Las cuentas por pagar relacionadas corresponden a préstamos que otorgan compañías relacionadas locales las mismas que son de corto plazo y no tienen tasa de interés, tampoco interés implícito. A si mismo corresponde a cuentas por pagar de las Importaciones de materia prima y materiales con Compañías Relacionadas del exterior, las mismas que no tienen tasa de interés, tampoco interés implícito.

Otras cuentas por pagar corresponden a deudas por servicios varios.

3.9 Otras Obligaciones no corrientes

Corresponde a financiamiento realizado con el accionista el mismo que es de largo plazo, cuyo pagos, tasas de interés y vencimiento se reconocen de acuerdo con la condiciones del contrato que renueva cada 2 años.

3.10 Reconocimiento de ingresos

Corresponde a los ingresos provenientes de las ventas en el curso ordinario de las actividades, neto de devoluciones, descuentos comerciales.

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

3.11 Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: costos de producción, gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros y otros costos propios del giro del negocio.

3.12 Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF

Se reconoce en esta cuenta el efecto de los ajustes de convergencia a NIIF al inicio y al final del correspondiente período de transición (2011), de acuerdo con las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías.

ACTIVOS

Nota 4 Efectivo

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Caja Chica	US \$	150.00	150.00
Banco del Pichincha		282,367.25	247,875.31
Produbanco		1,990.35	0.00
Total		284,507.60	248,025.31

Nota 5 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Cientes Locales	US \$	97,525.04	55,610.77
Total		97,525.04	55,610.77

Nota 6 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Cientes Relacionados	US \$	7,588.58	241,458.09
Total		7,588.58	241,458.09

Nota 7 Otras Cuentas por Cobrar Relacionados

Se refiere a :

Detalle		2012	2011
Hilsea Investments Ltd	US \$	55.77	364.44
Operflor Cia Ltda		275.22	0.00
Air Amazonas S.A.		220,728.22	220,728.22
Total		221,059.21	221,092.66

Nota 8 Otras Cuentas por Cobrar

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Préstamos	US \$ (10.50)	52.35
Empresa Electrica Quito	967.99	967.99
Cuentas por Liquidar	50,310.00	310.00
Total	51,267.49	1,330.34

Nota 9 Provisión Cuentas Incobrables

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Prov Clientes Locales	US \$ (9004.39)	(2132.64)
Provisión Incobrables AirAmazonas	(220728.22)	0.00
Total	(229732.61)	(2132.64)

Nota 10 Inventarios

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Seguridad Industrial	US \$ 338.08	725.39
Material Plástico	10,903.84	10,903.84
Material Eléctrico	78.82	106.28
Ferretería	22.21	15.85
Suministros de Oficina y Limpieza	944.97	952.99
Total	12,287.92	12,704.35

Nota 11 Pagos Anticipados

Se refiere a :

Detalle	2012	2011
Seguros de Activos	US \$ 5,500.93	684.25
Proveedores Locales	149,667.53	816.24
Total	155,168.46	1,500.49

Nota 12 Crédito Tributario

Se refiere a:

Detalle	US \$	2012	2011
Impuesto al Valor Agregado		23,323.25	
Retenciones de IVA		16,367.62	2,490.85
Total		39,690.87	2,490.85

Nota 13 Propiedad Planta y Equipo

Se refiere a:

Detalle	US \$	2012	2011
Edificios		166,211.86	166,211.86
Construcciones en curso		127,509.22	0.00
Instalaciones Eléctricas		17,440.47	17,440.47
Equipo de Oficina		10,377.56	10,377.56
Muebles y Enseres		11,134.20	11,134.20
Equipo Electrónico		24,300.00	24,300.00
Equipo de Palatización		4,626.50	4,626.50
Equipo de Cuarto Frio		272,650.19	272,650.19
Equipo de Seguridad		10,616.43	10,616.43
Equipos de Computación		18,784.66	18,784.66
Herramientas y Otros		3,868.04	874.04
		667,519.13	537,015.91
(-) Depreciación Acumulada		(405,015.89)	(383,489.38)
Total		262,503.24	153,526.53

Nota 14 Activos Diferidos

Se refiere a:

Detalle	US \$	2012	2011
Licencias softwar		5,384.35	5,384.35
(-) Amortización Acumulada		(3234.57)	(1879.77)
Total		2149.78	3504.58

PASIVOS

Nota 15 Cuentas y Documentos por Pagar

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Proveedores Locales	US \$ 95,278.45	1,091.50
Cuentas por Pagar Gastos Empleados	10.00	48.62
Proveedores Relacionados	56,930.00	129,370.55
Transito Proveedores Locales	241.48	241.48
Total	152,459.93	130,752.15

Nota 16 Otras Obligaciones Corrientes

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Impuesto renta empleados	US \$ 226.03	256.90
IVA 30% compra de bienes	2.06	5.30
IVA 70% prestación de servicios	807.68	18.69
IVA 100% prestación de servicios profesionales	70.08	0.00
Retención 1*1000 Primas de Seguros	0.23	0.28
Retención 1% suministros y materiales	965.91	13.41
Retención 1% transporte pasajeros y carg	2.00	6.09
2% Otros servicios	817.46	55.62
2% Comunicaciones	3.78	17.07
10% Honorarios, comisiones personas natu	58.40	0.00
Impuesto al Valor Agregado IVA	9,332.45	0.00
Total	12,286.08	373.36

Nota 17 Impuesto a la Renta

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Impuesto renta compañía año actual	US \$ 24,146.53	15,478.77
Total	24,146.53	15,478.77

Nota 18 Obligaciones con el IESS

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Aportes iess por pagar	US \$ -5,695.99	7,095.47
Prestamos al iess	1,823.74	1,935.36
Fondos de reserva	728.65	781.01
Total	8,248.38	9,811.84

Nota 19 Obligaciones con Empleados

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Compensación Salario Digno x Pagar	US \$	<u>3,972.15</u>	<u>2,244.96</u>
Décimo tercer sueldo		2,207.75	5,725.92
Décimo cuarto sueldo		7,148.16	7,857.66
Vacaciones		<u>12,925.28</u>	<u>11,120.81</u>
Total		<u>26,253.34</u>	<u>26,949.35</u>

Nota 20 Participación Trabajadores

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
15% participación trabajadores	US \$	<u>37,964.72</u>	<u>36,470.69</u>
Total		<u>37,964.72</u>	<u>36,470.69</u>

Nota 21 Cuentas por Pagar Relacionadas

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Operflor Cia Ltda	US \$	<u>2,657.07</u>	<u>627.97</u>
Química Industrial		748.05	748.05
Total		<u>3,405.12</u>	<u>1,376.02</u>

Nota 22 Beneficios Empleados.

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Liquidaciones por pagar	US \$	<u>3,676.19</u>	<u>2,252.89</u>
Otras cuentas del personal por pagar		2,348.46	2,158.13
Total		<u>6,024.65</u>	<u>4,411.02</u>

Nota 23 Otras Cuentas por Pagar

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Otras cuentas por pagar	US \$	1,584.03	1,015.81
Garantía Petraly		2,400.00	2,400.00
Total		3,984.03	3,415.81

Nota 24 Provisión Beneficios Empleados

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Provisión Jubilación Patronal	US \$	70,309.07	80,276.24
Provisión Desahucio		15,818.13	16,705.51
Total		86,127.20	96,981.75

PATRIMONIO

Nota 25 Capital

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Ullrich Peter	US \$	25,000.00	25,000.00
Sociedad Agrícola Victoria Savisa	US \$	25,000.00	25,000.00
Total		50,000.00	50,000.00

Nota 26 Aportes Futuras Capitalizaciones

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Peter Ullrich	US \$	133,930.77	133,930.77
Sociedad Agrícola Victoria Savisa	US \$	133,574.34	133,574.34
Total		267,505.11	267,505.11

Nota 27 Reserva Legal

Se refiere a:

Detalle		2012	2011
Reserva legal	US \$	25,000.00	25,000.00

Total	<u><u>25,000.00</u></u>	<u><u>25,000.00</u></u>
--------------	-------------------------	-------------------------

Nota 28 Resultados Acumulados

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Utilidades Acumuladas	US \$ 330,625.03	200,191.41
Pérdidas Acumuladas	(54,105.62)	(54,105.62)
Resultados Acumulados Provenientes Adopción NIIF	(220,728.22)	0.00
Total	<u><u>55,791.19</u></u>	<u><u>146,085.79</u></u>

Nota 29 Resultados del Ejercicio

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Utilidad del Ejercicio	US \$ 144,819.30	133,101.51
Total	<u><u>144,819.30</u></u>	<u><u>133,101.51</u></u>

INGRESOS Y GASTOS

Nota 30 Ingresos Operacionales

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Materiales	US \$ 6,853.55	16,840.00
Arriendos	19,690.00	109,013.50
Transporte de Cajas	72,432.80	916,928.31
Paletizaje	1,080,799.86	19,358.11
Bodegaje	21,870.71	7,630.36
Camionaje	4,320.59	1,069,770.28
Total	<u><u>1,205,967.51</u></u>	<u><u>1,069,770.28</u></u>

Nota 31 Ingresos No Operacionales

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Intereses Bancarios	US \$ 5,125.21	0.00
Recuperaciones dif en compras	0.03	(0.06)
Recuperación de Gastos	313.00	122.59

Otros ingresos	22,091.99	2,343.79
Total	<u>27,530.23</u>	<u>2,466.32</u>

Nota 32 Gastos Operacionales

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Gastos de Personal	496,917.03	620,528.85
Servicios y Otros Gastos	319,973.54	153,505.45
Total	<u>816,890.57</u>	<u>774,034.30</u>

Nota 33 Gatos de Ventas

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Gastos de Personal	57,130.92	65,348.63
Servicios y Otros Gastos	4,121.05	2,986.12
Total	<u>61,251.97</u>	<u>68,334.75</u>

Nota 34 Gastos Administrativos

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Gastos de Personal	17,170.93	22,121.07
Servicios y Otros Gastos	92,972.36	73,320.09
Total	<u>110,143.29</u>	<u>95,441.16</u>

Nota 35 Gastos Financieros

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Comisiones	109.4	403.49
Gastos bancarios	876.31	677.15
Total	<u>985.71</u>	<u>1,080.64</u>

Nota 36 Otros Gastos No Operacionales

Se refiere a:

Detalle	2012	2011
Cuentas incobrables	US \$ 6,871.75	407.90
Otros egresos	8,823.33	372.03
Multas e intereses iess	1,057.09	542.17
Multas e intereses sri	0.00	95.58
Otros Egresos	23.94	0.00
Total	16,776.11	1,417.68



Silvia Panchi Herera
Contadora General
SERVIPALLET S.A.