

SERVIPALLET S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012, al 31 de diciembre de 2013

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros

SERVIPALLET S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 1 de 22

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.
(No Consolidados)

SERVIPALLET S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013

CODIGO	CUENTA	NOTA	31/12/2012	31/12/2013
1	ACTIVO		904,015.58	1,103,263.45
1.1	ACTIVO CORRIENTE		638,394.57	494,099.44
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	284,507.60	18,177.61
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES	11	96,109.23	319,158.85
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	12	200,298.02	14,847.65
1.1.05	INVENTARIOS	13	12,287.92	1,036.21
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14	5,500.93	986.32
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15	39,690.87	139,892.80
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		265,621.01	609,164.01
1.2.01	NO DEPRECIABLES	16	127,509.22	-
1.2.02	DEPRECIABLES	17	137,143.80	608,195.02
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	18	967.99	967.99
2	PASIVO		(360,899.98)	(333,366.19)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(274,772.78)	(250,305.68)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19	(155,865.05)	(219,517.67)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20	(3,984.03)	(1,841.53)
2.1.04	PROVISIONES	21	(9,355.91)	(10,297.94)
2.1.05	OBLIGACIONES	22	(105,567.79)	(18,648.54)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	23	(86,127.20)	(83,060.51)
2.2.03	PROVISIONES		(86,127.20)	(83,060.51)
3	PATRIMONIO		(543,115.60)	(769,897.26)
3.1	CAPITAL SOCIAL	24	(317,505.11)	(317,505.11)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO		(50,000.00)	(50,000.00)
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	25	(267,505.11)	(267,505.11)
3.2	RESERVAS	26	(25,000.00)	(25,000.00)
3.2.01	RESERVA LEGAL		(25,000.00)	(25,000.00)
3.3	RESULTADOS		(200,610.49)	(427,392.15)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	27	(58,459.08)	(700,610.49)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	28	(142,151.41)	(226,781.66)
	Activo		904,015.58	1,103,263.45
	Pasivo		(360,899.98)	(333,366.19)
	Patrimonio		(543,115.60)	(769,897.26)

20

SERVIPALLET S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 2 de 22

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013.
(No Consolidados)

SERVIPALLET S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 - 2013

CÓDIGOS	CUENTA		2012	2013
4	INGRESOS		(1,233,497.74)	(1,268,042.13)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	29	(94,837.82)	(888,593.08)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	30	(1,138,659.92)	(389,169.02)
4.5	OTROS INGRESOS	31	-	(10,280.01)
5	COSTOS Y GASTOS	32	1,006,047.65	1,061,260.45
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION		761,764.49	812,886.64
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	33	243,297.45	247,684.80
5.5	GASTOS FINANCIEROS	34	985.71	689.01
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		(227,450.09)	(226,781.66)

PC

SERVIPALLET S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 3 de 22

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2012 -- 2013.

SERVIPALLET S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	AÑO 2013
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Clases de cobros	
Cobranza a clientes	1,074,968.58
Otros cobros de operación	200,235.72
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(9,698.55)
Pago de remuneraciones y beneficios sociales	(490,380.21)
Pago de tributos	(149,294.17)
Pago de intereses	-
Pagos servicios de operación	(327,694.06)
Anticipo proveedores	-
Otros pagos de operación	(196,480.13)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	161,657.18
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de activos fijos	(414,235.41)
Venta de activos fijos	46,248.24
Otros	-
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(367,987.17)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Pago prestamos	-
Ingresos por prestamos	-
Pago de dividendos	-
Otros	-
Efectivo (usado en) proveniente de actividades de financiamiento	-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(266,329.99)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	284,507.60
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	18,177.61

Ru

SERVIPALLET S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 4 de 22

✓

SERVIPALLET S.A.
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON EL
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN

Utilidad antes de impuesto a la renta	226,781.66
Ajustes a la utilidad neta:	(253,711.05)
Depreciación	(242,582.00)
Amortización de cuentas incobrables	(9,004.39)
Pérdida (ganancia) por VRN y deterioro	942.03
Por provisiones	(3,066.69)
Por beneficios empleados	-
Por impuestos diferidos	-
Impuesto a la renta	-
Participación Trabajadores	-
Otros	-
Disminución (aumento) en activos:	153,995.70
Cuentas por cobrar comerciales	(214,045.23)
Otras cuenta por cobrar	185,450.37
Compra Inventarios	11,251.71
Gastos pagados por anticipado	4,514.61
Activos por Impuestos	(100,201.93)
Otros Activos	267,026.17
Aumento (disminución) en pasivos:	(25,409.13)
Cuentas por pagar comerciales	63,652.62
Otras cuentas por pagar	(2,142.50)
Pago tributos	(36,432.61)
Anticipos clientes	-
Otras pasivos	(50,486.64)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	101,657.18

Rc

SERVIPALLET S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

4. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

SERVIPALLET S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

EN OTRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		REVALUACIONES			RESULTADOS DEL PERIODO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA PARA REVALUACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDADES INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(1) PERDIDAS ACUMULADAS	REVALUACIONES ACUMULADAS POR APLICACION PRIMARIA DEL DE CASIUS	GANANCIAS O PERDIDAS DEL PERIODO	(2) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
	50.000,00	287.506,11	25.000,00				475.644,33	254.305,520	(207.735,320)			543.115,00
SALDO INICIAL DEL PERIODO 01/01/2013												
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:												
Aumento (decrecimiento) de capital social												
Aportes para futuras capitalizaciones												
Pérdida por cambio primario de acciones												
Dividendos												
Transferencia de Reservas a otros cuentas patrimoniales												
Resultado (Pérdida) Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)											228.781,86	228.781,86
Otros cambios (debito)												
Ponderación trabajadores												
Impuesto a la renta												
Salario Base												
SALDO FINAL DEL PERIODO 31/12/2013	50.000,00	287.506,11	25.000,00				475.644,33	154.105,520	(207.735,320)	328.781,86		709.897,26

FE

6. IDENTIFICACIÓN Y RESEÑA DE LA COMPAÑÍA QUE REPORTA.

Razón Social: SERVIPALLET S.A.
RUC de la entidad: 1791768183001
Domicilio de la entidad: Terminal de Carga Nuevo Aeropuerto Internacional de Tababela.
Teléfono: 2818114
Forma legal de la entidad: Sociedad Anónima

Objeto Social:

- a) 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.

Fecha de Constitución: 2000-03-23
País de Incorporación: Ecuador
Capital Social: \$ 50.000,00
Capital Autorizado: \$ 100.000,00
Valor Acción: \$1,00

Administradores del Periodo:

Presidente: Aguilar Mior Ricardo Enrique
Fecha De Nombramiento: 2010-05-10
Periodo En Años: 5
Gerente General: Cisternas Ultras Roy Esteban
Fecha De Nombramiento: 2010-10-15
Periodo En Años: 5
Grupo de Adopción: Tercero

RC

6. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2013.

7. BASES DE MEDICIÓN

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales y el activo mantenido para la venta medido a valor razonable, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

8. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

8.1. Información comparativa

Para cumplir con la NIC 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIF, la compañía incluye dos estados de situación financiera que comprenden al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013. Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2012 y 2013, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2013 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2013.

8.2 Pronunciamientos recientes

Los siguientes pronunciamientos son efectivos para los años que terminan el 31 de diciembre de 2013 y que la compañía ha aplicado en sus estados financieros:

Norma	Estándares nuevos
NIIF 10	Estados financieros consolidados
NIIF 11	Acuerdos conjuntos
NIIF 12	Revelación de participaciones en otras entidades
NIIF 13	Medición del valor razonable
Norma	Estándares enmendados
NIIF 7	Revelaciones -- Compensación de activos y pasivos financieros
NIC 1	Presentación de elementos de otros ingresos [otro resultado integral]
NIC 12	Impuestos Diferidos: Recuperación de activos subyacentes
NIC 19	Beneficios para empleados (2011)

8.3 Normas Nuevas y Enmendados emitidas pero aún no efectivas

Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y NIC, nuevas, revisadas y emitidas durante el 2011 y que aún no son efectivas son:

PL

Norma:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIF 9: Instrumentos Financieros	1 de Enero de 2015.
NIF 10: Entidades de inversión: exención de los requerimientos de consolidación	1 de Enero de 2014.
NIC 32: Compensación de Activos y Pasivos Financieros	1 de Enero de 2014.
NIC 36: Revelaciones de la cantidad recuperable Para activos no Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones o interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor para ejercicios financieros no han sido adoptadas anticipadamente.

8.4 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar estadounidense.

8.5 Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

8.6 Partes relacionadas

La NIC 24 requiere que la compañía que informa revele información sobre las relaciones entre partes relacionadas, transacciones, saldos pendientes, incluyendo compromisos, en los estados financieros consolidados y separados de una controladora o inversores con control conjunto de una participada o influencia significativa sobre ésta, presentados de acuerdo con la NIF 10 Estados Financieros Consolidados o la NIC 27 Estados Financieros Separados. Esta norma también se aplicará a los estados financieros individuales.

Transacciones con partes relacionadas: Son conformadas por toda transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

Personal clave de la gerencia: Son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, ya sea directa o indirectamente, incluyendo cualquier miembro (sea o no ejecutivo) de la junta de accionistas.

Influencia significativa:

Es el poder para intervenir en las decisiones de política financiera y de operación de la entidad, aunque sin llegar a tener el control de las mismas. Puede obtenerse mediante participación en la propiedad, por disposición legal o estatutaria, o mediante acuerdos. Al considerar cada posible relación entre partes relacionadas, se ha de prestar atención al fondo de la relación, y no solamente a su forma legal.

PC

En el contexto de la NIC 24, los siguientes casos no se consideran partes relacionadas:

- Dos entidades por el mero hecho de tener en común un director o administrador u otro miembro del personal clave de la gerencia o porque un miembro del personal clave de la gerencia de una entidad tenga influencia significativa sobre la otra entidad.
- proveedores de financiación;
- un cliente, proveedor, franquiciador, distribuidor o agente en exclusiva con los que una entidad realice un volumen significativo de transacciones, simplemente en virtud de la dependencia económica resultante.

8.7 Efectivo y equivalente al efectivo.

Incluye aquellos activos financieros líquidos (efectivo en caja) y depósitos a la vista que se puedan transformar rápidamente en efectivo y cuyo retiro no será penado por la institución financiera.

8.8 Cuentas y Documentos por Cobrar

Son considerados como activos financieros dentro del alcance de la NIC 39, las cuentas por cobrar a clientes no relacionados dentro del territorio nacional, todas ellas se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción.

8.9 Propiedad, planta y equipo.

Reconocimiento y medición

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el período en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anual se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Las ganancias y pérdidas de la venta o retiro de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando el monto obtenido de la venta con el valor libro del elemento y se reconocen netas dentro de "Otros Ingresos", "utilidad (pérdidas) por venta de activos" en el estado de resultados.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocido su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros esperados fluyan a la compañía, y su costo pueda ser medido de manera fiable.

El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja. Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento, son registrados como un cargo a resultados en el momento en que son incurridos.

Depreciación

RC

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil. Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipos. Cuando la compañía venda o dé de baja un activo será necesario verificar si la depreciación acumulada del mismo género impuesto diferido, y en el caso de haber generado gasto en el ajuste NIIF, cuando se realice el acta de la baja mediante conciliación se debe considerar como deducible la parte que no se consideró como gasto por depreciación del bien y adicionalmente se debe dar de baja el impuesto diferido.

A partir del año 2013 se considera un cambio de estimación en los activos que son considerados Propiedad, Planta y Equipo al considerado en años anteriores, estos cambios se verán reflejados de acuerdo a lo estipula la norma.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Políticas 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 Computación	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%

8.10 Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos". Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación o el valor residual del activo. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

8.11 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que a un porcentaje importante de las compras realizadas con pagadas de forma anticipada a sus proveedores. Las cuentas por pagar incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

8.12 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

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

Impuesto 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

R.

partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria en los artículos 36 y 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (22% para el año 2013, 23% para el año 2012).

Ingreso / Gasto por impuestos corrientes y diferidos

Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

8.13 Beneficios a Empleados

Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Los resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

8.14 Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

8.15 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien y prestaciones de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por las ventas de bienes y prestación de servicios varios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

8.16 Gastos de Administración y Comercialización.

Los gastos de Administración y Comercialización 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.

8.17 Segmentos operacionales.

86

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa, sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por el órgano principal de administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La sociedad opera con un segmento único.

8.18 Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

9. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

9.1. Riesgo Operacional.

La Administración de la Compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno.

9.2. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

9.3. Riesgo financiero.

- **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba. De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación: para el año 2013 del 2.70%, al año 2012 fue del 3.48%, y al año 2011 del 5.41%.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez de la Compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

DETALLE DE LAS CUENTAS QUE INTEGRAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA SOCIEDAD

PC

ACTIVOS CORRIENTES

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
1	ACTIVO	904,015.58	1,103,263.45
1.1	ACTIVO CORRIENTE	638,394.57	494,099.44
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	284,507.60	18,177.61
1.1.01.01	CAJA GENERAL	150.00	150.00
1.1.01.01.03	Caja Chica	150.00	150.00
1.1.01.03	BANCOS LOCALES	284,357.60	18,027.61
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Matriz	282,367.25	15,338.23
1.1.01.03.11	Banco Produbanco Matriz	1,990.35	2,689.38

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	96,109.23	319,158.85
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	96,109.23	319,158.85
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	105,113.62	319,158.85
1.1.03.02.90	(-) Provisión cuentas incobrables	(9,004.39)	-

La compañía otorga créditos por 30 días a sus clientes por lo que el riesgo crediticio que corre se va reduciendo cada período también por la eficacia en la gestión de cobranza.

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Esta cuenta incluye lo que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	200,298.02	14,847.65
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	50,630.49	934.85
1.1.04.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	271,369.21	220,728.22
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados	(10.50)	934.85
1.1.04.02.04	(-) Provisión cuentas incobrables	(220,728.22)	(220,728.22)
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	149,667.53	13,912.80
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	149,667.53	72.80
1.1.04.03.02	Cuentas por Liquidar	-	13,840.00

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

13. INVENTARIOS

PC

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
1.1.05	INVENTARIOS	12,287.92	1,036.21
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	12,287.92	1,036.21
1.1.05.03.01	Seguridad Industrial	338.08	-
1.1.05.03.02	Material Plastico	10,903.84	1,000.00
1.1.05.03.03	Material Electrico	78.82	-
1.1.05.03.04	Ferreteria	22.21	13.21
1.1.05.03.05	Suministros de Oficina y Limpieza	944.97	23.00

14. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

A continuación un resumen de pagos por seguros generales.

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5,500.93	986.32
1.1.06.03	GASTOS POR ANTICIPADO	5,500.93	986.32
1.1.06.03.03	Seguros	5,500.93	986.32

15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	39,690.87	139,892.80
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	39,690.87	115,782.46
1.1.07.01.02	Crédito Tributario 12% Servicios	73,323.25	69,952.35
1.1.07.01.04	Credito Tributario IVA por Retenciones	16,367.62	45,830.11
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	-	24,110.34
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	-	24,110.34

ACTIVO NO CORRIENTES

16. NO DEPRECIABLES

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	265,621.01	609,164.01
1.2.01	NO DEPRECIABLES	127,509.22	-
1.2.01.01	TERRENOS	127,509.22	-
1.2.01.01.02	Construcciones en Curso	127,509.22	-

Los terrenos y los edificios son activos separados, y se contabilizarán por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. (NIC16, p.58)

17. DEPRECIABLES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

R

SERVIPALLET S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 15 de 22

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2011
1.2.02	DEPRECIABLES	137,143.80	608,196.02
1.2.02.01	EDIFICIOS	85,182.03	1,399.52
1.2.02.01.01	Edificios	166,211.86	2,889.00
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Edificios	(81,029.83)	(1,016.40)
1.2.02.01.07	(-) Deprec. Acum. Edificios NIF	-	(473.08)
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	42,523.80	192,541.66
1.2.02.03.01	Equipo de paletizado	4,626.50	4,576.50
1.2.02.03.02	Equipo de Cuarto Frio	272,650.19	306,977.82
1.2.02.03.03	Equipo de Seguridad	10,616.43	17,959.13
1.2.02.03.04	Equipo Electronico	24,300.09	3,600.00
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Equipo de Paletizado	(4,112.11)	(4,357.95)
1.2.02.03.06	(-) Deprec. Acum. Equipo de Cuarto Frio	(254,030.56)	(123,696.53)
1.2.02.03.07	(-) Deprec. Acum. Equipo de Seguridad	(7,476.65)	(6,185.14)
1.2.02.03.08	(-) Deprec. Acum. Equipo Electronico	(4,050.00)	(200.00)
1.2.02.03.09	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equf NIF	-	(6,132.17)
1.2.02.05	INSTALACIONES	-	255,825.98
1.2.02.05.01	Instalaciones Electricas	17,440.47	31,247.88
1.2.02.05.02	Instalaciones Cuarto Frio	-	234,081.15
1.2.02.05.03	(-) Deprec. Acum. Instalaciones Electricas	(17,440.47)	(5,063.05)
1.2.02.05.04	(-) Deprec. Acum. Instalaciones Cuarto Frio	-	(1,950.68)
1.2.02.05.05	(-) Deprec. Acum. Instalaciones NIF	-	(2,489.32)
1.2.02.09	EQUIPO DE OFICINA	2,618.89	2,092.17
1.2.02.09.01	Equipos de Oficina	10,377.56	4,790.27
1.2.02.09.03	(-) Deprec. Acumulada Equipo de Oficina	(7,728.67)	(2,938.13)
1.2.02.09.04	(-) Deprec. Acumulada Equipo de Oficina NIF	-	240.03
1.2.02.11	MUEBLES Y ENSERES	861.44	19,085.85
1.2.02.11.01	Muebles y Enseres	11,134.20	19,440.61
1.2.02.11.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(10,272.76)	(394.74)
1.2.02.11.04	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIF	-	39.98
1.2.02.13	EQUIPOS DE COMPUTACION	115.71	8,131.24
1.2.02.13.01	Equipos de Computacion	18,784.66	15,742.06
1.2.02.13.03	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(18,668.95)	(6,544.33)
1.2.02.13.04	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIF	-	(1,066.49)
1.2.02.15	OTROS ACTIVOS	2,149.78	845.19
1.2.02.15.02	Licencias de Software	5,384.35	5,525.43
1.2.02.15.06	(-) Amort. Licencias de Software	(3,234.57)	(4,680.24)
1.2.02.17	HERRAMIENTAS Y OTROS	3,662.15	128,274.41
1.2.02.17.01	Herramientas y Otros	3,868.04	3,868.04
1.2.02.17.02	Otros	-	125,000.00
1.2.02.17.03	(-) Herramienta y otros	(205.89)	(593.63)

21

SERVIPALLET S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página: 10 de 22

18. ACTIVO LARGO PLAZO

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2011
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	967.99	967.99
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	967.99	967.99
1.2.06.05.01	Garantías de Arriendos	967.99	967.99

PASIVO

19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2011
2	PASIVO	(360,899.98)	(333,366.19)
2.1	PASIVO CORRIENTE	(274,772.78)	(250,305.68)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(155,865.05)	(219,517.67)
2.1.01.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELAC	(10.00)	-
2.1.01.01.01	Cuentas por pagar gastos empleados	(10.00)	-
2.1.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELAC	(3,405.12)	(748.05)
2.1.01.03.01	Operflor Cia Ltda	(2,657.07)	-
2.1.01.03.02	Quimica Industrial	(748.05)	(748.05)
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RI	(95,519.93)	(166,239.62)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(95,278.45)	(166,239.62)
2.1.01.05.02	Transito Proveedores Locales	(241.48)	-
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RI	(56,930.00)	(52,530.00)
2.1.01.07.01	Proveedores Relacionados	(56,930.00)	(52,530.00)

20. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2011
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(3,984.03)	(1,841.53)
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(3,984.03)	(1,841.53)
2.1.02.03.01	Otras cuentas por pagar	(1,584.03)	(1,841.53)
2.1.02.03.02	Garantías Pertraly	(2,400.00)	-

21. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2011
2.1.04	PROVISIONES	(9,355.91)	(10,297.94)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(9,355.91)	(10,297.94)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(2,207.75)	(5,353.93)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(7,148.16)	(4,944.01)

R

22. OBLIGACIONES

A continuación se muestran las obligaciones corrientes de la sociedad clasificados por su respectivo beneficiario y detallado cada rubro que generó la obligación:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
2.1.05	OBLIGACIONES	(105,567.79)	(18,648.54)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	(36,432.61)	-
2.1.05.01.01	Retenciones en la fuente por Terceros	(1,847.78)	-
2.1.05.01.11	Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	(226.03)	-
2.1.05.01.12	IVA por Pagar	(9,332.45)	-
2.1.05.01.13	Retenciones en la fuente por Pagar de Iva	(879.82)	-
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	(24,146.53)	-
2.1.05.03	CON EL IESS	(8,248.38)	-
2.1.05.03.01	Aportes Individuales IESS por Pagar	(2,477.09)	-
2.1.05.03.03	Aportes Patronales IESS por Pagar	(3,218.90)	-
2.1.05.03.05	Préstamos IESS por Pagar	(1,823.74)	-
2.1.05.03.07	Fondos de Reserva IESS por Pagar	(728.65)	-
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(60,886.80)	(18,648.54)
2.1.05.05.05	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	(37,964.72)	-
2.1.05.05.06	Compensacion salario digno por pagar	(3,972.15)	(1,316.80)
2.1.05.05.07	Liquidaciones por pagar	(3,676.19)	(3,615.23)
2.1.05.05.09	Otras cuenta del personal por pagar	(2,348.46)	(103.94)
2.1.05.05.10	Vacaciones	(12,925.28)	(10,182.02)
2.1.05.05.11	Participacion trabajadores años anteriores	-	(3,430.55)

23. PROVISIONES LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO	(86,127.20)	(83,060.51)
2.2.03	PROVISIONES	(86,127.20)	(83,060.51)
2.2.03.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(86,127.20)	(83,060.51)
2.2.03.01.01	Provision desahucio	(15,818.13)	(9,606.60)
2.2.03.01.03	Provision desahucio NIF	-	(3,144.84)
2.2.03.01.05	Provision Jubilacion Patronal	(70,309.07)	(70,309.07)

PATRIMONIO

24. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
3	PATRIMONIO	(543,115.60)	(769,897.26)
3.1	CAPITAL SOCIAL	(317,505.11)	(317,505.11)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(50,000.00)	(50,000.00)
3.1.01.03	CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	(50,000.00)	(50,000.00)
3.1.01.01.01	Peter Ulrich	(25,000.00)	(25,000.00)
3.1.01.01.02	Sociedad Agrícola Victoria Savisa	(25,000.00)	(25,000.00)

PC

25. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2011
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(267,505.11)	(267,505.11)
3.1.02.01	APORTES SOCIOS Y ACCIONISTAS	(267,505.11)	(267,505.11)
3.1.02.01.01	Peter Ulrich	(133,930.77)	(133,930.77)
3.1.02.01.02	Sociedad Agrícola Victoria Swisa	(133,574.34)	(133,574.34)

26. RESERVAS

Un resumen de los resultados del ejercicio como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2011
3.2	RESERVAS	(25,000.00)	(25,000.00)
3.2.01	RESERVA LEGAL	(25,000.00)	(25,000.00)
3.2.01.01	RESERVA LEGAL	(25,000.00)	(25,000.00)
3.2.01.01.01	Reserva Legal	(25,000.00)	(25,000.00)

27. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2011
3.3	RESULTADOS	(200,610.49)	(427,392.15)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(58,459.08)	(200,610.49)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(58,459.08)	(421,338.71)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(58,459.08)	(475,444.33)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	-	54,105.62
3.3.02.03	EFECTOS ADOPCION NIIF	-	220,728.22
3.3.02.03.02	Ajustes NIIF 2011	-	220,728.22

28. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de los resultados del ejercicio como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2011
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(142,151.41)	(226,781.66)
3.3.02.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(142,151.41)	(226,781.66)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(142,151.41)	(243,774.89)
3.3.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	-	16,993.23

PK

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

29. INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la compañía clasificados por su naturaleza se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2011
4	INGRESOS	(1,733,497.74)	(1,288,042.11)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(94,837.82)	(888,593.08)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(22,405.02)	(52,677.19)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(22,405.02)	(52,677.19)
4.1.01.01.01	Ventas	(22,405.02)	(52,677.19)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0	(72,432.80)	(835,915.89)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 0	(72,432.80)	(835,915.89)
4.1.01.01.01	Ventas	(72,432.80)	(835,915.89)

30. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

Los ingresos ordinarios de la compañía clasificados con tasa del 0% dentro del territorio se detallan a continuación:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2011
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(1,138,659.92)	(389,169.02)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(1,133,534.71)	(389,169.02)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(1,133,534.71)	(389,169.02)
4.2.01.01.01	Servicios	(1,133,534.71)	(389,169.02)
4.2.03	INGRESOS FINANCIEROS ACTIVIDAD FINANCIERA (intermediación de va	(5,125.21)	-
4.2.03.01	INTERESES FINANCIEROS	(5,125.21)	-
4.2.03.01.01	Intereses	(5,125.21)	-

OTROS

31. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta detallado como sigue:

CODIGO	CUENTA	NIIF 2012	NIIF 2011
4.5	OTROS INGRESOS	-	(10,280.01)
4.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	-	(10,000.00)
4.5.01.01	UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO	-	(10,000.00)
4.5.01.01.01	Utilidad en Venta de Activos Fijos	-	(10,000.00)
4.5.31	INGRESOS POR MEDICION	-	(280.01)
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICION	-	(280.01)

FE

32. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Cuentas		2012	2011
5	COSTOS Y GASTOS	1,006,047.65	1,061,260.45
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	761,764.49	812,886.64
5.3.01	REMUNERACIONES	479,744.16	362,238.34
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	337,301.82	251,605.11
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO	281,348.54	170,786.26
5.3.01.01.03	Horas Extras UIO	55,953.28	67,690.11
5.3.01.01.07	Bonificación por Responsabilidad UIO	-	13,128.74
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	63,353.00	44,878.18
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	43,224.39	29,932.23
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva (Pag IESS)	20,128.70	14,945.95
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	79,089.25	65,755.05
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	29,500.70	20,569.86
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	22,101.35	14,547.76
5.3.01.05.05	Vacaciones	15,178.98	9,145.67
5.3.01.05.07	Indemnizaciones	2,645.43	23,461.76
5.3.01.05.10	Jubilacion Patronal	9,662.79	-
5.3.03	SERVICIOS	150,001.82	358,557.91
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	101,801.80	186,336.38
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	1,364.00	3,475.00
5.3.03.01.05	Comisiones	100,437.80	182,861.38
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	5,692.50	114,814.86
5.3.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	5,500.00	114,703.86
5.3.03.03.03	Gastos Legales	192.50	111.00
5.3.03.05	SEGUROS	14,348.31	20,547.68
5.3.03.05.01	Seguros de Personas	3,167.48	2,602.69
5.3.03.05.03	Seguros de Bienes	11,180.83	17,944.99
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS	28,159.21	36,858.99
5.3.03.07.01	Agua	621.61	1,896.21
5.3.03.07.03	Energía	23,929.77	34,185.58
5.3.03.07.05	Telecomunicaciones	3,607.83	777.20
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	67,162.96	7,368.88
5.3.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	67,162.96	7,368.88
5.3.05.01.03	Arriendos a Societades	67,162.96	7,368.88
5.3.07	MOVILIZACION	3,827.79	28,259.59
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	3,827.79	28,259.59
5.3.07.01.01	Combustible y Lubricantes	286.34	93.00
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	3,541.45	28,166.59
5.3.09	MANTENIMIENTO	31,034.55	7,325.88
5.3.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	17,795.71	6,997.88
5.3.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	7,660.28	6,273.83
5.3.09.01.02	Materiales Maq. Herramientas	10,135.43	724.05
5.3.09.03	MANTENIMIENTO	13,238.84	328.00
5.3.09.03.01	Mantenimiento Equipos	12,712.64	300.00
5.3.09.03.04	Mantenimiento Oficinas y Enseres	526.20	28.00
5.3.11	GESTION	-	112.93
5.3.11.01	ATENCIONES SOCIALES	-	112.93
5.3.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)	-	112.93
5.3.13	SUMINISTROS	4,911.77	6,715.79
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	4,812.92	6,701.46
5.3.13.01.01	Suministros y Materiales	4,812.92	6,701.46
5.3.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	98.85	14.33
5.3.13.03.01	Utiles de Limpieza y Asco	98.85	14.33
5.3.15	DEPRECIACIONES	11,208.72	20,148.84
5.3.15.01	NO ACCELERADA	11,208.72	20,148.84
5.3.15.01.01	Depreciaciones Maquinaria y Equipo	11,208.72	17,186.44
5.3.21	OTROS GASTOS	13,872.72	22,158.48
5.3.21.01	OTROS GASTOS	13,872.72	22,158.48
5.3.21.01.01	Otros Gastos del Personal	10,652.46	13,236.21
5.3.21.01.02	Otros Gastos y Servicios	3,220.26	8,922.27

Per

SERVIPALLET S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 21 de 22

33. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CODIGO	DESCRIPCIÓN	NIF 2012	NIF 2011
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	243,297.45	247,684.80
5.4.01	REMUNERACIONES	73,229.43	74,575.22
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	52,700.00	52,625.00
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	52,700.00	52,625.00
5.4.01.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	11,245.56	11,245.16
5.4.01.01.03.01	Aportes Patronal	6,670.51	6,670.42
5.4.01.01.03.03	Fondos de Reserva	4,575.05	4,574.74
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	9,283.67	10,705.06
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	4,575.65	4,575.04
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	801.94	657.70
5.4.01.05.05	Vacaciones	2,414.16	2,327.48
5.4.01.05.07	Indemnizaciones	866.81	-
5.4.01.05.10	Jubilación Patronal	625.93	-
5.4.03	SERVICIOS	122,200.12	44,611.94
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONDRARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	37,728.34	37,036.00
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	30,978.34	30,976.00
5.4.03.01.07	Asesorías y Auditorías	6,750.00	1,060.00
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	25,410.69	9,277.78
5.4.03.03.03	Gastos Legales	-	147.58
5.4.03.03.04	Manejo de Cajas	25,410.69	9,130.20
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	9,064.09	3,298.15
5.4.03.05.01	Agua	30.30	5.48
5.4.03.05.03	Energía	5,561.75	380.51
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	3,462.04	2,912.16
5.4.07	MOVILIZACION	-	2,346.07
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	-	2,346.07
5.4.07.01.01	Combustible y Lubrificantes	-	140.50
5.4.07.01.03	Gasto de Vehiculos	-	256.82
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	-	1,948.75
5.4.09	MANEJOS	108.73	-
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	108.73	-
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	108.73	-
5.4.11	GESTION	319.46	152.48
5.4.11.01	ATENCIÓNES SOCIALES	319.46	152.48
5.4.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)	319.46	152.48
5.4.13	SUMINISTROS	5,162.62	37.36
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	5,162.62	-
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	5,162.62	-
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	187.81	32.36
5.4.13.03.01	Útiles de Limpieza y Aseo	187.81	32.36
5.4.15	IMPUESTOS	12,208.90	12,659.63
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	12,208.90	12,659.63
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	6,074.54	6,293.06
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales	543.09	0.08
5.4.15.01.05	Impuesto al Valor Agregado	-	97.08
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones)	4,481.64	4,254.53
5.4.15.01.11	Intereses y Multas Impuestos GND	1,149.63	2,063.18
5.4.17	DEPRECIACIONES	10,317.70	12,883.01
5.4.17.01	NO ACELERADA	10,317.70	12,883.01
5.4.17.01.01	Depreciación de Muebles y Enseres	1,967.07	2,634.97
5.4.17.01.03	Depreciación de Equipo de Computación	-	1,066.49
5.4.17.01.04	Depreciación Construcciones e Instalaciones	8,354.82	9,183.55
5.4.19	AMORTIZACIONES	1,493.51	1,445.67
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	1,493.51	1,445.67
5.4.19.01.01	Amortización Licencias de Software	1,493.51	1,445.67
5.4.21	GASTOS DE VIAJE	-	623.46
5.4.21.01	GASTOS DE VIAJE	-	623.46
5.4.21.01.01	Gastos de Viajes al Externo	-	623.46
5.4.23	OTROS GASTOS	18,069.08	98,354.97
5.4.23.01	OTROS GASTOS	18,069.08	98,354.97
5.4.23.01.01	Otros Gastos del Personal	934.31	605.06
5.4.23.01.02	Otros Gastos y Servicios	358.66	4,264.48
5.4.23.01.03	Gastos no Deducibles	16,776.11	-
5.4.23.01.04	Cuentas Incobrables	-	3,935.88
5.4.23.01.05	Pérdida en Retiro de Activos	-	85,562.21

PC

SERVIPALLET S.A.
Políticas contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Página 22 de 22

34. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CODIGO	CUENTA	NIF 2012	NIF 2013
5.5	GASTOS FINANCIEROS	985.71	689.01
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	985.71	689.01
5.5.01.01	INTERESES	985.71	689.01
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	985.71	689.01

35. EVENTOS SUBSECUENTES A LA PRESENTACIÓN DE ESTOS BALANCES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, 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.



Cisternas Utreras Roy E.
Gerente General



Marco Torres Carrillo
Contador General