

SERVIPALLET S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013, al 31 de diciembre de 2014

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 24

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014.

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

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1	ACTIVO		1.103.263,45	1.313.532,44
1.1	ACTIVO CORRIENTE		494.099,44	737.357,41
1.1.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	10	18.177,61	301.620,51
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CUENTES	11	319.158,85	167.917,40
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	12	14.847,65	120.887,39
1.1.05	INVENTARIOS	13	1.036,21	-
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14	986,32	-
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15	139.892,80	146.932,11
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		609.164,01	576.175,03
1.2.02	DEPRECIABLES	16	608.196,02	569.036,74
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	17	-	7.138,29
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	18	967,99	-
2	PASIVO		(430.213,65)	(78.285,93)
2.1	PASIVO CORRIENTE		(347.153,14)	(31.390,47)
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	19	(219.517,67)	(19.756,40)
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20	(1.841,53)	-
2.1.04	PROVISIONES	21	(10.297,94)	(5.334,37)
2.1.05	OBLIGACIONES	22	(115.496,00)	(6.299,70)
2.2	PASIVOS LARGO PLAZO		(83.060,51)	(46.895,46)
2.2.03	PROVISIONES	23	(83.060,51)	(46.895,46)
3	PATRIMONIO		(673.049,80)	(1.235.246,51)
3.1	CAPITAL SOCIAL		(317.505,11)	(317.505,11)
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	24	(50.000,00)	(50.000,00)
3.1.02	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	25	(267.505,11)	(267.505,11)
3.2	RESERVAS		(25.000,00)	(25.000,00)
3.2.01	RESERVA LEGAL	26	(25.000,00)	(25.000,00)
3.3	RESULTADOS		(330.544,69)	(892.741,40)
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	27	(200.610,49)	(326.806,18)
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	28	(129.934,20)	(565.935,22)
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			(1.103.263,45)	(1.313.532,44)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013-2014.

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

CÓDIGO	CUENTA	NOTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4	INGRESOS		(1.288.042,11)	(1.600.708,61)
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	29	(888.593,08)	(1.113.763,81)
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	30	(389.169,02)	(422.386,02)
4.5	OTROS INGRESOS	31	(10.280,01)	(64.558,78)
5	COSTOS Y GASTOS		1.061.260,45	1.034.773,39
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	32	812.886,64	769.461,38
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	33	247.684,80	260.575,35
5.5	GASTOS FINANCIEROS	34	689,01	4.736,66
UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO			(226.781,66)	(565.935,22)
15% TRABAJADORES			\$ 36.566,23	\$ -
IMPUESTO A LA RENTA			\$ 60.281,23	\$ -
UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO NETA			(129.934,20)	(565.935,22)

3. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR MÉTODO DIRECTO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

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	1,634,074.51
Otros cobros de operación	36,165.05
Cobranza de Intereses	6,606.54
Clases de pagos	
Pago a proveedores	(209,208.11)
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	200,103.61
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
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	18,177.61
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FIN DEL AÑO	301,620.51

SERVIPALLET S.A.	
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES	
DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de impuesto a la renta	565,935.21
Ajustes a la utilidad neta:	(355,836.24)
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	(114,165.31)
Participación Trabajadores	(84,890.28)
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:	(66,566.95)
Cuentas por pagar comerciales	(199,761.27)
Otras cuentas por pagar	(1,841.53)
Anticipos clientes	-
Otros pasivos	135,035.85
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	200,103.62

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 2014

SERVIPALLET S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTERESALES		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIF	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO		
EN CÉPSAS COMPLETAS LUS														
SALDO INICIAL DEL PERÍODO 01/01/2014	90.000,00	267.806,11	23.000,00	-	-	-	-	-	55.927,9*	-	120.728,22	-	-	873.346,31
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:														
Aumento (disminución) de capital social														
Aportes para futuras capitalizaciones														
Pérdida por emisión prima de acciones														
Dividendos														
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales														
Resultado integral Total del Año (Disminución o pérdida del ejercicio)												566.942,22	-	666.942,22
Otros cambios (verificar)												(3.736,5)	-	(3.736,5)
Participación Integridades														
Impuesto a la renta														
Salario Obrero														
SALDO INICIAL DEL PERÍODO 31/12/2014	90.000,00	267.806,11	23.000,00	-	-	-	-	-	51.192,91	-	(220.728,22)	566.205,71	-	1293.346,31

5. 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 Mier Ricardo Enrique
Fecha De Nombramiento: 2010-05-10
Periodo En Años: 5

Gerente General: Cisternas Utreras Roy Esteban
Fecha De Nombramiento: 2010-10-15
Periodo En Años: 5

Grupo de Adopción: Tercero

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 2014.

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 2013 y al 31 de diciembre del 2014. Los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2013 y 2014, el estado de cambios en el patrimonio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 y los flujos de efectivo por método directo por los años terminados el 31 de diciembre del 2014.

8.2 Pronunciamientos recientes

Los siguientes pronunciamientos son efectivos para los años que terminan el 31 de diciembre de 2014 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:

Norma:	Fecha de aplicación obligatoria:
NIIF 9: Instrumentos Financieros	1 de Enero de 2015.
NIIF 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 38: Revelaciones de la cantidad recuperable Para activos no Financieros	1 de Enero de 2014.

Las nuevas normas, modificaciones e 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 NIIF 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.

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

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 consideró 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%

Aplicando la política se establece el siguiente cálculo:

RESUMEN DE ACTIVOS FUJOS

ACTIVOS FUJOS AÑO 2014

ACTIVO	EMPRESA		GASTO NIIF	GASTO EMPRESA	AJUSTE	RECLASIFICACION COSTO	RECLASIFICACION DEPRE	NIIF	
	COSTO	DEPRECIACION						COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA
EDIFICIOS	2.889,00	(1.633,96)	(144,48)	(144,48)		-	497,91	2.889,00	(1.136,05)
INSTALACIONES	261.752,81	(31.781,17)	(26.052,72)	(26.052,72)	-	(1.185,43)	1.386,43	260.526,38	(30.394,84)
MAQUINARIA Y EQUIPO	277.042,84	(77.790,05)	(20.868,57)	(23.533,61)	2.665,04	(6.426,28)	1.739,30	270.616,96	(68.385,71)
MUEBLES Y ENSERES	19.440,61	(2.298,88)	(1.944,12)	(1.974,86)	30,74			19.440,61	(2.268,14)
EQUIPO DE COMPUTACION	18.286,06	(11.841,66)	(5.811,42)	(3.454,99)	(2.356,43)			18.286,06	(14.198,09)
HERRAMIENTAS		-	-	-	-			-	-

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 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, en adelante).

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.

De acuerdo a la aplicación de la política, se resume:

JUBILACION		DESAHUCIO	
PROVISION 2014	(70.309,07)	PROVISION 2014	(12.751,44)
AJUSTE		AJUSTE	
AJUSTE NIIF	(34.480,74)	DESAHUCIO	(1.684,31)
PROVISION AL 2014	(35.828,33)	PROVISION AL 2014	(11.067,13)

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.

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 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

ACTIVOS CORRIENTES

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.01	EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	18.177,61	301.620,51
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	18.027,61	301.470,51
1.1.01.03.01	Banco Pichincha Matriz	15.338,23	78.078,62
1.1.01.03.11	Banco Produbanco Matriz	2.689,38	223.391,89

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	319.158,85	167.917,40
1.1.03.02	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	319.158,85	167.917,40
1.1.03.02.01	Clientes por Ventas	319.158,85	167.917,40

La compañía otorga créditos por 30 días a sus clientes por lo que el riesgo crediticio que corre se va reduciendo cada periodo 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:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.04	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	14.847,65	120.887,39
1.1.04.02	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	934,85	116.045,32
1.1.04.02.01	Otras Cuentas por Cobrar	220.728,22	335.478,22
1.1.04.02.03	Prestamos y Anticipos Empleados	934,85	1.296,32
1.1.04.02.04	(-) Provisión cuentas Incobrables	(220.728,22)	(220.728,22)
1.1.04.03	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	13.912,80	4.841,07
1.1.04.03.01	Anticipos a Proveedores	72,80	4.841,07
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

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.05	INVENTARIOS	1.036,21	-
1.1.05.03	INVENTARIO MATERIALES Y SUMINISTROS	1.036,21	-
1.1.05.03.02	Material Plástico	1.000,00	-
1.1.05.03.04	Ferretería	13,21	-
1.1.05.03.05	Suministros de Oficina y Limpieza	23,00	-

14. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

A continuación un resumen de pagos por seguros generales:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.06	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	986,32	-
1.1.06.03	GASTOS POR ANTICIPADO	986,32	-
1.1.06.03.03	Seguros	986,32	-

15. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.1.07	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	139.892,80	146.932,11
1.1.07.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	115.792,46	124.204,45
1.1.07.01.02	Crédito Tributario 12% Servicios	69.952,35	74.531,94
1.1.07.01.04	Crédito Tributario IVA por Retenciones	45.830,11	49.672,51
1.1.07.03	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA RENTA	24.110,34	22.727,66
1.1.07.03.01	Crédito Tributario Impuesto a la Renta por Retenciones	24.110,34	22.727,66

ACTIVO NO CORRIENTES

16. DEPRECIABLES

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2.02	DEPRECIABLES	608.196,02	569.036,74
1.2.02.01	EDIFICIOS	1.399,52	1.752,95
1.2.02.01.01	Edificios	2.889,00	2.889,00
1.2.02.01.05	(-) Deprec. Acum. Edificios	(1.016,40)	(1.136,05)
1.2.02.01.07	(-) Deprec. Acum. Edificios NIIF	(473,08)	-
1.2.02.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	194.633,83	202.230,85
1.2.02.03.01	Maquinaria y Equipo	337.903,72	270.616,56
1.2.02.03.05	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equipo	(137.377,75)	(72.790,05)
1.2.02.03.09	(-) Deprec. Acum. Maquinaria y Equi NIIF	(5.892,14)	4.404,34
1.2.02.11	MUEBLES Y ENSERES	19.085,85	17.172,47
1.2.02.11.01	Muebles y Enseres	19.440,61	19.440,61
1.2.02.11.03	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres	(394,74)	(2.298,88)
1.2.02.11.04	(-) Dep. Acum Muebles y Enseres NIIF	39,98	30,74
1.2.02.13	EQUIPOS DE COMPUTACION	8.131,24	4.087,97
1.2.02.13.01	Equipos de Computacion	15.742,06	18.286,06
1.2.02.13.03	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion	(6.544,33)	(11.841,66)
1.2.02.13.04	(-) Dep. Acum Equipos de Computacion NIIF	(1.066,49)	(2.358,43)
1.2.02.15	OTROS ACTIVOS	845,19	1.160,88
1.2.02.15.02	Licencias de Software	5.525,43	-
1.2.02.15.03	Seguros y Reaseguros	-	3.482,61
1.2.02.15.06	(-) Amort. Licencias de Software	(4.680,24)	-
1.2.02.15.07	(-) Amort. Seguros y Reaseguros	-	(2.321,73)
1.2.02.17	HERRAMIENTAS Y OTROS	384.100,39	342.631,62
1.2.02.17.01	Herramientas y Otros	3.868,04	-
1.2.02.17.02	Derecho de llaves	125.000,00	125.000,00
1.2.02.17.03	Instalacion Proyecto Tababela (Instalaciones)	265.329,03	260.526,38
1.2.02.17.04	(-) Herramienta y otros	(593,63)	-
1.2.02.17.05	(-) Derecho de llaves	-	(12.499,92)
1.2.02.17.06	(-) Instalacion Proyecto Tababela (Instalaciones)	(7.013,73)	(30.394,84)
1.2.02.17.08	(-) Instalacion Proyecto Tababela (Instalaciones) NIIF	(2.489,32)	-

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. ACTIVO DIFERIDO

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2.04	ACTIVO DIFERIDO	-	7.138,29
1.2.04.01	GASTOS DIFERIDOS	-	7.138,29
1.2.04.01.01	Impuesto Diferido por Cobrar	-	7.138,29

18. ACTIVO LARGO PLAZO

Esta cuenta incluye la información que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
1.2.06	ACTIVO LARGO PLAZO	967,99	-
1.2.06.05	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LP	967,99	-
1.2.06.05.01	Garantías de Arriendos	967,99	-

PASIVO

19. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(219.517,67)	(19.756,40)
2.1.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELAC	(748,05)	-
2.1.01.03.02	Química Industrial	(748,05)	-
2.1.01.05	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RI	(166.239,62)	(19.756,40)
2.1.01.05.01	Proveedores Nacionales	(166.239,62)	(19.756,40)
2.1.01.07	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RI	(52.530,00)	-
2.1.01.07.01	Proveedores Relacionados	(52.530,00)	-

20. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.02	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(1.841,53)	-
2.1.02.03	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS	(1.841,53)	-
2.1.02.03.01	Otras cuentas por pagar	(1.841,53)	-

21. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.04	PROVISIONES	(10.297,94)	(5.334,37)
2.1.04.01	CON EMPLEADOS	(10.297,94)	(5.334,37)
2.1.04.01.01	Decimo Tercer Sueldo	(5.353,93)	(1.945,94)
2.1.04.01.03	Decimo Cuarto Sueldo	(4.944,01)	(3.388,43)

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:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.1.05	OBLIGACIONES	(115.496,00)	(6.299,70)
2.1.05.01	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(60.281,23)	-
2.1.05.01.14	Impuesto a la Renta por Pagar	(60.281,23)	-
2.1.05.05	CON EMPLEADOS	(55.214,77)	(6.299,70)
2.1.05.05.06	Compensación salario digno por pagar	(1.316,80)	-
2.1.05.05.07	Liquidaciones por pagar	(3.615,23)	-
2.1.05.05.09	Otras cuenta del personal por pagar	(103,94)	-
2.1.05.05.10	Vacaciones	(10.182,02)	(6.299,70)
2.1.05.05.11	Participación trabajadores años anteriores	(39.996,78)	-

23. PROVISIONES LARGO PLAZO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
2.2.03	PROVISIONES	(83.060,51)	(46.895,46)
2.2.03.01	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	(83.060,51)	(46.895,46)
2.2.03.01.01	Provision desahucio	(9.606,60)	(12.751,44)
2.2.03.01.03	Provision desahucio NIIF	(3.144,84)	1.684,31
2.2.03.01.05	Provision Jubilación Patronal	(70.309,07)	(70.309,07)
2.2.03.01.07	Provision Jubilación Patronal NIIF	-	34.480,74

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

(1) Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

(2) Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

PATRIMONIO

24. CAPITAL SUSCRITO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue.

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.1.01	CAPITAL SUSCRITO	(50.000,00)	(50.000,00)
3.1.01.01	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)

25. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
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 Savisa	(133.574,34)	(133.574,34)

26. RESERVAS

Un resumen de los resultados del ejercicio como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
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:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.3.02	RESULTADOS ACUMULADOS	(200.610,49)	(326.806,18)
3.3.02.01	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(421.338,71)	(547.534,40)
3.3.02.01.01	Utilidad del Ejercicio	(475.444,33)	(618.633,25)
3.3.02.01.03	Pérdida del Ejercicio	54.105,62	71.098,85
3.3.02.03	EFFECTOS ADOPCION NIIF	220.728,22	220.728,22
3.3.02.03.02	Ajustes NIIF 2011	220.728,22	220.728,22

28. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Un resumen de los resultados del ejercicio como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
3.3.03	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(129.934,20)	(565.935,22)
3.3.03.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	(129.934,20)	(565.935,22)
3.3.03.01.01	Utilidad del Ejercicio	(146.927,43)	(549.597,59)
3.3.03.01.02	Utilidad del Ejercicio NIIF	16.993,23	(22.337,63)

INGRESOS DE LA COMPAÑÍA

29. INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO

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

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.1	INGRESOS OPERACIONALES COMERCIO	(888.593,08)	(1.113.763,81)
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(52.677,19)	-
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 12	(52.677,19)	-
4.1.01.01.01	Ventas	(52.677,19)	-
4.1.01	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0	(835.915,89)	(1.113.763,81)
4.1.01.01	VENTAS NETAS TARIFA 0	(835.915,89)	(1.113.763,81)
4.1.01.01.01	Ventas	(835.915,89)	(1.113.763,81)

30. INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS

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

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.2	INGRESOS OPERACIONALES SERVICIOS	(389.169,02)	(422.386,02)
4.2.01	SERVICIOS NETAS LOCALES CON TARIFA 12	(389.169,02)	(422.386,02)
4.2.01.01	SERVICIOS NETOS CON TARIFA 12	(389.169,02)	(422.386,02)
4.2.01.01.01	Servicios	(389.169,02)	(422.386,02)

OTROS

31. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta detallado como sigue:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
4.5	OTROS INGRESOS	(10.280,01)	(64.558,78)
4.5.01	UTILIDAD EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS	(10.000,00)	(4.400,00)
4.5.01.01	UTILIDADES EN VENTAS DE ACTIVOS FIJOS QUITO	(10.000,00)	(4.400,00)
4.5.01.01.01	Utilidad en Venta de Activos Fijos	(10.000,00)	(4.400,00)
4.5.02	OTROS INGRESOS	(280,01)	(23.993,73)
4.5.02.01	Otros Ingresos	(280,01)	(10.248,90)
4.5.02.02	Otros intereses Generados	-	(6.606,54)
4.5.02.03	Ingreso por impuestos diferidos	-	(7.138,29)
4.5.31	INGRESOS POR MEDICION	-	(36.165,05)
4.5.31.01	INGRESOS POR MEDICION	-	(36.165,05)
4.5.31.01.02	Por reversion Beneficio a Empleados	-	(36.165,05)

COSTOS Y GASTOS

32. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

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

Página 20 de 24

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.3	GASTOS DE COMERCIALIZACION	812.886,64	769.461,38
5.3.01	REMUNERACIONES	362.238,34	267.412,33
5.3.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	251.605,11	180.032,61
5.3.01.01.01	Sueldos y Salarios UIO	170.786,26	120.682,32
5.3.01.01.03	Horas Extras UIO	67.690,11	46.634,55
5.3.01.01.07	Bonificacion por Responsabilidad UIO	13.128,74	12.715,74
5.3.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	44.878,18	32.142,73
5.3.01.03.01	Aportes Patronal	29.932,23	21.239,09
5.3.01.03.03	Fondos de Reserva (Pag IESS)	14.945,95	10.903,64
5.3.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	65.755,05	55.236,99
5.3.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	20.599,86	7.008,40
5.3.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	14.547,76	8.969,12
5.3.01.05.05	Vacaciones	9.145,67	-
5.3.01.05.07	Indemnizaciones	21.461,76	14.163,12
5.3.01.05.11	Desahucio	-	8.710,03
5.3.01.05.12	Bonificacion Especial	-	16.386,32
5.3.03	SERVICIOS	358.557,91	400.572,57
5.3.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	186.336,38	200.804,95
5.3.03.01.01	Honorarios Profesionales	3.475,00	4.567,80
5.3.03.01.05	Comisiones	182.861,38	196.237,15
5.3.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	114.814,86	125.655,12
5.3.03.03.01	Vigilancia y Monitoreo	114.703,86	125.655,12
5.3.03.03.03	Gastos Legales	111,00	-

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

Página 21 de 24

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.3.03.05	SEGUROS	20.547,68	2.243,76
5.3.03.05.01	Seguros de Personas	2.602,69	2.243,76
5.3.03.05.03	Seguros de Bienes	17.944,99	-
5.3.03.07	SERVICIOS PUBLICOS	36.858,99	71.868,74
5.3.03.07.01	Agua	1.896,21	2.083,66
5.3.03.07.03	Energía	34.185,58	69.785,08
5.3.03.07.05	Telecomunicaciones	777,20	-
5.3.05	ARRENDAMIENTOS	7.368,88	63.419,90
5.3.05.01	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7.368,88	63.419,90
5.3.05.01.01	Arriendos Personas Naturales	-	-
5.3.05.01.03	Arriendos a Sociedades	7.368,88	63.419,90
5.3.07	MOVILIZACION	28.259,59	3.132,32
5.3.07.01	MOVILIZACION LOCAL	28.259,59	3.132,32
5.3.07.01.01	Combustible y Lubricantes	93,00	-
5.3.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	28.166,59	3.132,32
5.3.09	MANTENIMIENTO	7.325,88	23.074,28
5.3.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	6.997,88	-
5.3.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	6.273,83	-
5.3.09.01.02	Materiales Maq. Herramientas	724,05	-
5.3.09.03	MANTENIMIENTO	328,00	23.074,28
5.3.09.03.01	Mantenimiento Equipos	300,00	17.469,50
5.3.09.03.04	Mantenimiento Oficinas y Enseres	28,00	5.604,78
5.3.11	GESTION	112,93	3.135,41
5.3.11.01	ATENCIONES SOCIALES	112,93	3.135,41
5.3.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)	-	3.135,41
5.3.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)	112,93	-
5.3.13	SUMINISTROS	6.715,79	280,00
5.3.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	6.703,46	280,00
5.3.13.01.01	Suministros y Materiales	6.701,46	280,00
5.3.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	14,33	-
5.3.13.03.01	Útiles de Limpieza y Aseo	14,33	-
5.3.15	DEPRECIACIONES	20.148,84	-
5.3.15.01	NO ACELERADA	20.148,84	-
5.3.15.01.01	Depreciaciones Maquinaria y Equipo	17.186,44	-
5.3.15.01.02	Construcciones e Instalaciones	2.962,40	-
5.3.21	OTROS GASTOS	22.158,48	8.434,57
5.3.21.01	OTROS GASTOS	22.158,48	8.434,57
5.3.21.01.01	Otros Gastos del Personal	13.236,21	821,86
5.3.21.01.02	Otros Gastos	8.922,27	7.612,71

33. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

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

Página 22 de 24

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.4	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	247.684,80	260.575,35
5.4.01	REMUNERACIONES	74.575,22	98.131,14
5.4.01.01	SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA	52.625,00	74.374,79
5.4.01.01.01	Sueldos y Salarios	52.625,00	72.850,00
5.4.01.01.03	Horas Extras	-	133,59
5.4.01.01.07	Bonificación por Responsabilidad	-	1.391,20
5.4.01.03	APORTE A SEGURIDAD SOCIAL	11.245,16	15.430,96
5.4.01.03.01	Aportes Patronal	6.670,42	9.174,31
5.4.01.03.03	Fondos de Reserva	4.574,74	6.256,65
5.4.01.05	BENEFICIOS SOCIALES	10.705,06	8.325,39
5.4.01.05.01	Decimo Tercer Sueldo	4.575,04	6.554,83
5.4.01.05.03	Decimo Cuarto Sueldo	657,70	1.669,50
5.4.01.05.05	Vacaciones	2.327,48	-
5.4.01.05.12	Compensacion Salario Digno	-	101,06
5.4.01.05.13	Desahucio	3.144,84	-
5.4.03	SERVICIOS	44.611,93	14.942,43
5.4.03.01	SERVICIOS POR HONORARIOS, DIETAS POR PERSONAS NATURALES	32.036,00	4.713,59
5.4.03.01.01	Honorarios Profesionales	30.976,00	3.056,59
5.4.03.01.03	Notarios y Registradores de la Propiedad	-	157,00
5.4.03.01.07	Asesorías y Auditorías	1.060,00	1.500,00
5.4.03.03	SERVICIO DE SOCIEDADES	9.277,78	9.130,20
5.4.03.03.03	Gastos Legales	147,58	-
5.4.03.03.04	Manejo de Cajas	9.130,20	9.130,20
5.4.03.05	SERVICIOS PUBLICOS	3.298,15	1.098,64
5.4.03.05.01	Agua	5,48	-
5.4.03.05.03	Energía	380,51	-
5.4.03.05.05	Telecomunicaciones	2.912,16	1.098,64
5.4.07	MOVILIZACION	2.346,07	7.690,00
5.4.07.01	MOVILIZACION LOCAL	2.346,07	7.690,00
5.4.07.01.01	Combustible y Lubricantes	140,50	-
5.4.07.01.03	Gasto de Vehículos	256,82	-
5.4.07.01.05	Transporte y Movilización Personal	1.948,75	7.690,00
5.4.09	MANTENIMIENTO	-	1.179,09
5.4.09.01	ADECUACIONES DEL LOCAL	-	1.179,09
5.4.09.01.01	Instalaciones y Adecuaciones	-	1.179,09
5.4.11	GESTION	152,48	428,63
5.4.11.01	ATENCIONES SOCIALES	152,48	428,63
5.4.11.01.01	Gastos de Gestión (Acciones)	-	56,00
5.4.11.01.03	Gastos de Gestión (Empleados)	-	200,00
5.4.11.01.05	Gastos de Gestión (Clientes)	152,48	172,63
5.4.13	SUMINISTROS	32,36	1.301,64
5.4.13.01	SUMINISTROS Y MATERIALES	-	1.301,64
5.4.13.01.01	Suministros y Materiales	-	1.301,64
5.4.13.03	SUMINISTROS DE LIMPIEZA DEL LOCAL	32,36	-
5.4.13.03.01	Útiles de Limpieza y Aseo	32,36	-

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

Página 23 de 24

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.4.15	IMPUESTOS	12.659,63	13.019,52
5.4.15.01	IMPUESTOS LOCALES	12.659,63	13.019,52
5.4.15.01.01	Impuestos Municipales	6.293,86	7.280,34
5.4.15.01.03	Impuestos Fiscales	0,08	-
5.4.15.01.05	Impuesto al Valor Agregado	47,98	2.672,59
5.4.15.01.09	Otros Impuestos y Contribuciones	4.254,53	2.646,68
5.4.15.01.11	Intereses y Multas Impuestos GND	2.063,18	419,91
5.4.17	DEPRECIACIONES	12.883,01	30.347,94
5.4.17.01	NO ACELERADA	12.883,01	30.347,94
5.4.17.01.01	Depreciaciones	12.883,01	30.347,94
5.4.19	AMORTIZACIONES	1.445,67	41.719,56
5.4.19.01	AMORTIZACIONES	1.445,67	41.719,56
5.4.19.01.01	Amortización Licencias de Software	1.445,67	-
5.4.19.01.02	Amortización Otros Activos	-	26.897,91
5.4.19.01.02	Amortizaciones	-	14.821,65
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 Exterior	623,46	-
5.4.23	OTROS GASTOS	98.354,97	51.815,40
5.4.23.01	OTROS GASTOS	98.354,97	51.815,40
5.4.23.01.01	Otros Gastos del Personal	805,06	-
5.4.23.01.02	Otros Gastos y Servicios	4.264,48	23.659,72
5.4.23.01.03	Gastos No Deducibles	-	10.839,69
5.4.23.01.04	Cuentas Incobrables	3.935,88	-
5.4.23.01.05	Pérdida en Retiro de Activos	85.582,21	-
5.4.23.01.06	Otros Gastos	3.967,34	17.315,99

34. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los movimientos que a continuación detallo:

CÓDIGO	CUENTA	AÑO 2013	AÑO 2014
5.5	GASTOS FINANCIEROS	689,01	4.736,66
5.5.01	GASTOS FINANCIEROS	689,01	4.736,66
5.5.01.01	INTERESES	689,01	4.736,66
5.5.01.01.01	Intereses Pagados	-	3.940,37
5.5.01.01.03	Comisiones y Gastos Bancarios	689,01	796,29

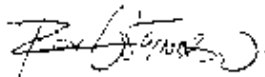
35. CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

38. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2015), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Cisternas Utreras Roy E.
Gerente General



Marco Torres Carrillo
Contador General
