

CPA. JIMMY LIMONES RODRIGUEZ
ALBORADA 9 AVA ETAPA MANZ. 902 V-5 DEMETRIO AGUILERA Y
RODOLFO BAQUERIZO
TELEFONO: Convencional 042231636 Celular 0999347843
Correo Electrónico: jalimones@hotmail.com



5.2.2

08/03/17

N° TRAMITE: 11176-0041-17

DOCUMENTO: Solicitud

o, 8 del 2017

es
d.

INTENDENCIAS DE COMPANIAS

ados Señores:

to encontrarán un (1) ejemplar de los Estados Financieros Rectificados por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013 e Informe de los Auditor Externo Independiente de BILEN S.A., con No. de RUC 0992208643001, Expediente N.- 105-271

Atentamente,

CPA. JIMMY LIMONES RODRIGUEZ
REGISTRO SC-RNAE 417

 SUPERINTENDENCIA
DE COMPANIAS
RECIBIDO

CO 2017

Sr. Carlos Arce D.
C.A.U. - GYE

BILEN S.A.

**Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2013 y 2012
Junto con el Informe del Auditor Independiente**

CONTENIDO

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Accionistas y Junta de Directores
De **BILEN S. A.**

1. He auditado los estados financieros adjuntos de **BILEN S. A.**, (una sociedad constituida en Ecuador) que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas.

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera de conformidad con lo descrito en la nota 17 y del control interno que la gerencia determine como necesario para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debidas a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

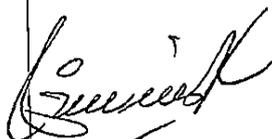
3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría (810), las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados de situación financiera no contienen distorsiones importantes.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados de situación financiera. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros
5. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

OPINION

6. En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **BILEN S. A.**, al 31 de diciembre del 2013 y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esas fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

PARRAFO DE ENFASIS QUE NO MODIFICA LA OPINION DE AUDITORIA

7. Con fecha Abril, 15 del 2014, emití mi primera opinión sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 de **BILEN S.A.** Sin embargo, con posterioridad la Compañía identificó ciertos ajustes que afectan los resultados del año actual. Dichos ajustes fueron auditados y en mi opinión de auditoría los saldos al 31 de diciembre de 2013 fueron modificados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. Ver nota 17



CPA. JIMMY LIMONES RODRIGUEZ
REGISTRO SC-RNAE 417

Guayaquil, Ecuador
02 de Septiembre del 2016

BILEN S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	<u>DICIEMBRE 31,</u> <u>2013</u> <u>2012</u> <u>(DOLARES)</u>	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	6	1.202.759	1.207.004
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras			
Cuentas por Cobrar	7	996	962
Activos por Impuestos Corrientes	8	12.015	9.158
Total activos corrientes		<u>1.215.770</u>	<u>1.217.124</u>
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS:			
Terrenos		38.757	270.145
Edificios		167.068	565.754
Maquinarias y equipos		6.109	6.109
Vehiculos		113.988	113.988
Muebles y equipos de oficina		18.004	18.004
Equipo de Computacion		6.236	6.236
Total		<u>350.162</u>	<u>980.236</u>
Menos depreciación Acumulada		<u>(87.904)</u>	<u>(253.902)</u>
Propiedades, Planta y Equipos, Neto	9	<u>262.258</u>	<u>726.334</u>
TOTAL		<u>1.478.028</u>	<u>1.943.458</u>

Ver notas a los estados financieros

PASIVOS Y PATRIMONIO	NOTAS	DICIEMBRE 31,	
		2013	2012
		(DOLARES)	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por Pagar Accionistas	11	320.729	1.036.651
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras			
Cuentas por Pagar	10	38.313	11.470
Pasivos por Impuestos Corrientes		5.578	64
Pasivos acumulados	12	58.562	1.745
Total pasivos corrientes		<u>423.182</u>	<u>1.049.930</u>
PATRIMONIO DE ACCIONISTAS			
Capital social	13	800	800
Reserva Legal		154	154
Reserva de Valuacion	13	832.738	832.738
Utilidades (Perdidas) Acumuladas		59.836	58.112
Utilidad (Pérdida) del Periodo		161.318	1.724
Patrimonio de los accionistas		<u>1.054.846</u>	<u>893.528</u>
	TOTAL	<u><u>1.478.028</u></u>	<u><u>1.943.458</u></u>

Ver notas a los estados financieros

BILEN S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>NOTAS</u>	DICIEMBRE 31,	
		2013	2012
		(DOLARES)	
INGRESOS:			
Servicios		4.800	25.700
Otros ingresos	15	<u>339.461</u>	<u>174.509</u>
Total Ventas		<u>344.261</u>	<u>200.209</u>
COSTOS Y GASTOS:			
Administrativos y Ventas	16	113.739	146.903
Depreciación y Amortización		30.021	47.959
Otros egresos		0	2.083
Total costos y gastos		<u>143.760</u>	<u>196.945</u>
Utilidad (Pérdida) del periodo antes Participación e Impuesto a la renta		200.501	3.264
Participación de Trabajadores		<u>(28.468)</u>	<u>(490)</u>
Utilidad (Pérdida) del periodo antes Impuesto a la Renta		<u>172.033</u>	<u>2.774</u>
Impuesto a la Renta		<u>(10.715)</u>	<u>(1.050)</u>
Utilidad (Pérdida) del periodo antes Impuesto a la Renta		161.318	1.724

Ver notas a los estados financieros

BILEN S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS 31 DE DICIEMBRE 2013 Y 2012

	(DOLARES)						
	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Resultados Acumulados 1 vez NIIF</u>	<u>Superavit por Revalorizacion</u>	<u>Utilidad (Perdida) Años Anteriores</u>	<u>(Perdida) del Periodo</u>	<u>Total</u>
Diciembre 31, 2011	800	0	498.188	0	43.095	(30.246)	511.837
Utilidad (Perdida) del periodo						1.724	1.724
Transferencias		154	182.687	(182.687)	(30.400)	30.246	0
Absorcion de Perdidas			(62.544)		62.544	0	0
Revalorizacion de Inmuebles				1.015.425			1.015.425
Otros			(618.331)		(17.127)		(635.458)
Diciembre 31, 2012	800	154	0	832.738	58.112	1.724	893.528
Utilidad (Perdida) del periodo						161.318	161.318
Transferencias					1.724	(1.724)	0
Diciembre 31, 2013	800	154	0	832.738	59.836	161.318	1.054.846

Ver notas a los estados financieros

BILEN S.A.

**ESTADO DE FLUJO DE CAJA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	2013	2012
	(DOLARES)	
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	161.318	1.724
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD Y (PERDIDA) CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Mas Depreciación	30.021	47.959
Cambios netos en activos y pasivos-		
(Aumento) en cuentas por cobrar	(2.891)	17.806
Aumento (Disminución) Anticipo de Clientes	0	(20.306)
Aumento (Disminución) en cuentas por Pagar	32.357	(89.286)
Aumento (Disminución) en pasivos Acumulados	56.817	(9.346)
Aumento (Disminución) Impuesto por Pagar	0	(1.114)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>277.622</u>	<u>(52.563)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a propiedad, planta y equipo, neto	<u>434.055</u>	<u>1.462.782</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Aumento (Disminución) en Deuda a Largo Plazo	0	(5.600)
Aumento (Disminución) en Prestamos Accionistas	<u>(715.922)</u>	<u>(197.711)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>(715.922)</u>	<u>(203.311)</u>
Aumento neto en efectivo en caja y bancos	(4.245)	1.206.908
Efectivo en caja y bancos e inversiones temporales:		
Saldo al inicio del año	<u>1.207.004</u>	<u>96</u>
Saldo al final del año	<u><u>1.202.759</u></u>	<u><u>1.207.004</u></u>

Ver notas a los estados financieros

BILEN S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012**

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Bilen S. A. (en adelante "la Compañía") fue constituida el 17 de julio de 2001 en la ciudad de Machala, Ecuador. Según resolución No. 01-G-JJ-0007762 expedida por la Superintendencia de Compañías. Su principal actividad es:

- Arrendamiento de bienes inmuebles de propiedad horizontal.

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía posee (2) personas distribuidas en empleados administrativos.

La Compañía está ubicada en la Ave. José Joaquín Orrantía s/n y Ave. Leopoldo Benítez Edificio Trial Building P-4 oficina 437, en la provincia del Guayas Cantón Guayaquil.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Los estados financieros de Bilen S. A. para el período terminado al 31 de diciembre de 2013, fueron aprobados y autorizados por la gerencia para su emisión el 20 de Febrero de 2014 y Los estados financieros corregidos fueron aprobados el 1 de septiembre del 2016.

2. BASES DE PREPARACION

Los estados de situación financiera adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

Los estados de situación financiera han sido preparados sobre la base del modelo del costo histórico excepto por los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales. La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados de situación financiera de la Compañía es el Dólar de Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

3. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados de situación financiera son las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos del efectivo disponible en caja. Los sobregiros bancarios que son pagaderos a la vista y son parte integral de la administración de

efectivo de la Compañía, están incluidos como un componente del efectivo y equivalente de efectivo para propósitos del estado de flujo de efectivo.

(b) Instrumentos financieros-

Activos Financieros

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar financieras

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros --

La Compañía evalúa en cada fecha del estado de situación financiera, si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros están deteriorados. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran afectados si, y sólo si, existe evidencia objetiva de deterioro como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento de "pérdida sufrida") y si el evento de pérdida tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o activos financieros de la Compañía, que pueden estimarse de forma confiable. Evidencia de deterioro pueden ser indicios de que los deudores o un grupo de deudores están experimentando dificultades financieras significativas, impagos o retrasos en pagos de intereses o principal, la probabilidad de que entren en quiebra u otra reorganización financiera y cuando los datos observables indican que existe una disminución mensurable en los flujos de efectivo futuros, tales como cambios en atrasos o en condiciones económicas que se correlacionan con valores predeterminados.

Compensación de instrumentos financieros-

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

(c) Ingresos y costos financieros-

Los ingresos financieros son reconocidos en resultados en la fecha en que se establece el derecho a la Compañía a recibir los pagos. Los costos financieros por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

(d) Propiedades y equipos-

Las propiedades y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las propiedades y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda. Los terrenos se registran en forma independiente de los edificios o instalaciones en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por lo tanto no son objeto de depreciación.

El costo inicial de las propiedades y equipos comprenden su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación y, en el caso de activos que califican, el costo de financiamiento. El precio de compra es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Dicho costo también incluye el desembolso relacionado con una mejora sustancial y el costo incurrido en reemplazar partes de las propiedades y equipos, siempre y cuando se cumplan con los criterios de reconocimiento, castigándose el valor en libros del componente que se reemplaza. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Las construcciones en proceso incluyen los costos directos y materiales atribuibles incluyendo depreciación.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedades y equipos son determinados comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en el estado de resultados.

La depreciación de propiedades y equipos se calcula usando el método de línea recta, de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

	Años
Edificios	20
Maquinarias y equipos	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	3

El método de depreciación, vidas útiles son revisados en cada fecha de presentación.

(e) Deterioro de activos no financieros-

En cada fecha de reporte, la Compañía evalúa para los activos no financieros que incluye los activos intangibles de uso, si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o cuando se presente un requerimiento anual de pruebas de deterioro de un activo, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo, es el monto mayor entre el valor razonable de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso y es determinado para un

activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que sean en gran parte independientes de los otros activos o grupo de activos.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta su monto recuperable. Al evaluar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto. Para determinar el valor razonable menos costos de venta. Se usa un modelo de valuación apropiado.

De existir pérdidas integrales de deterioro de operaciones continuas, ellas son reconocidas en el estado de resultados en las categorías de gastos, consistentes con la función del activo deteriorado. Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, no se han determinado indicios de deterioro.

(f) Provisiones y contingencias-

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación cierta o legal resultante de eventos pasados, es probable que será necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas a los Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del Estado de Situación Financiera, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas. Cuando el importe de la provisión sea medido utilizando los flujos estimados de efectivo para cancelar la obligación, el valor en libros es el valor presente de los desembolsos correspondientes.

(g) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de los ingresos puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

(h) Reconocimiento de costos y gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplen o dejan de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados en aquellos casos en que se incurre en un pasivo.

Los gastos por intereses se reconocen como gastos en el período en que se incurren, con base en la tasa de interés aplicable.

(i) Impuestos-

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos por impuesto a la renta para el año actual y para años anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de 22% para el año 2013; 23% para el año 2012 y de un 24% para el año 2011.

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

(j) Eventos posteriores-

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4. USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los Estados Financieros, se describe en las bases contables siguientes:

Propiedades, planta y equipos

- Obligaciones por beneficios post-empleo

5. NORMAS INTERNACIONALES VIGENTES:

(s.1) Nuevas normas internacionales de información financiera y enmiendas vigentes

Las políticas contables adoptadas son consistentes con aquellas utilizadas el año anterior. A partir del 1 de julio de 2012 y 1 de enero de 2013 entraron en vigencia las siguientes normas internacionales de información financiera y enmiendas:

NIC 1 - Presentación de los estados financieros- Presentación del estado de resultados integrales

NIC 16 - Propiedad, planta y equipo: Clasificación del equipo auxiliar

NIIF 10 - Estados financieros consolidados, NIC 27 Estados financieros separados

NIIF 13 - Medición a valor razonable

NIIF 12 - Revelaciones de Intereses en otras entidades

CNIIF 20 - Costos de desmonte en la Fase de Producción de una Mina a Cielo Abierto

La adopción de estas normas no tuvo un impacto significativo para las operaciones de la Compañía.

6. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el efectivo en caja y bancos se formaba de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2013	2012
	(Dólares)	
Efectivo	0	100
Bancos (a)	2.759	6.904
Inversiones en Coopera	<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Total Efectivo	1.202.759	1.207.004

- (a) La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de E.U.A. en diversas entidades locales, los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses. Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, mantiene una inversión en una institución financiera que genera el 12,85% de interés anual con vencimiento de julio 12 del 2013.

7. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los saldos de cuentas x cobrar se formaban de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2013	2012
	(Dólares)	
Cientes	382	382
Empleados	400	580
Otros	215	0
Total Cuentas por Cobrar	996	962

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los saldos de activos por impuestos corrientes se formaban de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2013	2012
	(Dólares)	
Credito Tributario	7.059	1.781
Retenciones de IVA	4.956	7.377
Total Cuentas por Cobrar	12.015	9.158

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de propiedades y equipos se formaban de la siguiente manera:

	Diciembre 31 - 2013			Diciembre 31 - 2012		
	Costo	Deprec.	Neto	Costo	Deprec.	Neto
	(Dólares)			(Dólares)		
Terrenos	38.757	0	38.757	270.145	0	270.145
Edificios	167.068	19.138	147.930	565.754	211.505	354.249
Maquinaria y Equipos	6.109	5.447	662	6.109	4.836	1.273
Vehiculos	113.988	41.794	72.193	113.988	18.997	94.991
Muebles y Equipo de Oficina	18.004	15.289	2.715	18.004	12.328	5.676
Equipo de Computacion	6.236	6.236	1	6.236	6.236	0
Total	350.162	87.904	262.258	980.236	253.902	726.334

Durante los años 2013 y 2012, el movimiento de propiedades y equipos fue como sigue:

C O S T O	Terrenos	Edificio	Máquina y equipos	Vehículos	Mueb y Enseres	Equipo Computo
(Dólares)						
Saldo 1 de Enero, 2011	788.736	761.354	6.109	0	18.004	9.599
Adiciones y revaluó	1.221.335			113.988		
Ventas y/o bajas	(1.398.87)	(536.719)				
Reclasificaciones	(341.119)	341.119	0	0	0	(3.363)
Saldo 31 diciembre, 2012	270.145	565.754	6.109	113.988	18.004	6.236
Ventas y/o bajas	(231.388)	(398.686)	0	0	0	0
Saldo 31 diciembre, 2013	38.757	167.068	6.109	113.988	18.004	6.236

DEPRECIACION		Edificio	Máquina y equipos	Vehículos	Mueb y Enseres	Equipo Computo
(Dólares)						
Saldo 1 de Enero, 2011		189.901	4.226	0	10.759	6.006
Adiciones		26.127	612	18.998	1797	425
Otros		(4.523)	(2)	(1)	(228)	(195)
Saldo 31 diciembre, 2012		211.505	4.836	18.997	12.328	6.236
Adiciones		3.652	611	22797	2.961	
Ventas y/o bajas		(196.019)	0	0	0	0
Saldo 31 diciembre, 2013		19.138	5.447	41.794	15.289	6.236

10. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de cuentas por pagar se formaba de la siguiente manera:

	Diciembre 2013	Diciembre 2012
(En Dólares)		
Proveedores	35.685	10.298
Otros	2.628	1.172
Saldo al Final	38.313	11.470

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar representan obligaciones contraídas que no devengan intereses.

11. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo por pagar a partes relacionadas se formaba de la siguiente manera:

	Diciembre 2013	Diciembre 2012
	(En Dólares)	
Lupe Castillo Salgado	296.919	908.803
Luis Arturo Quirola Villalba	0	127.848
Tocalit S.A.	13.543	0
Quimanservi S.A.	10.267	0
Saldo al Final	320.729	1.036.651

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar accionistas representan obligaciones contraídas que no devengan intereses

12. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de pasivos acumulados por pagar se conformaba de la siguiente manera:

	Diciembre 2013	Diciembre 2012
	(En Dólares)	
Décimo tercero	2.055	221
Décimo Cuarto	2.135	730
Vacaciones	1.519	304
Utilidades por Pagar	28.468	0
Otros	24.385	490
Saldo al Final	58.562	1.745

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

(a) Capital Social-

El capital social de la Compañía consiste de 800 acciones de US\$ 1.00 de valor nominal unitario. El aporte de Accionistas, está compuesto como sigue:

	Diciembre 31,	
	Porcentaje (%)	(Dólares)
Arturo Quirola	50	400
Lupe Castillo de Quirola	50	400
Saldo al Final	100	800

(b) Reserva Legal-

La ley de compañías establece una apropiación de 10% de la utilidad anual para su constitución, hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

14. IMPUESTOS

(a) Situación tributaria-

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

La Compañía no ha sido fiscalizada en los últimos tres años.

b) Dividendos en efectivo-

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

c) Impuestos por recuperar e impuestos por pagar-

	Diciembre 31	
	2013	2012
	(Dólares)	
Por recuperar:		
Retenciones en la Fuente	0	1,781
Crédito Tributario	7,059	2,853
Retenciones IVA	4,956	4,524
Por pagar:		
Retenciones en la fuente	1,071	2,138
Retenciones IVA	1,066	0
Impuesto a la Renta	666	3,440

d) Conciliación del resultado contable-tributario-

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la base para la determinación del impuesto a la renta en los años 2013 y 2012 fueron las siguientes:

	Diciembre 31	
	2013	2012
	(Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta	0	2.774
Más Partidas de conciliación		
Gastos no deducibles	0	1.792
Utilidad gravable	0	4.566
Tasa de Impuestos	22%	23%
Provisión para impuesto a la renta	0	1.050

e) Movimiento de la provisión para Impuesto a la Renta:

	Diciembre 31	
	2013	2012
	(Dólares)	
Saldo al inicio del año	1.050	0
Provisión	666	1.050
Pagos	(1.050)	(0)
Saldo al final del año	666	1.050

15. OTROS INGRESOS

La compañía durante el año 2013 genero otros ingresos por \$ 64.250 correspondientes a intereses ganados por inversión póliza a plazo en una institución financiera y \$ 275.211 utilidad por venta de un edificio localizado en la ciudad de Machala.

16. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de gastos administrativos y ventas se conformaba de la siguiente manera:

	Diciembre 31	
	2013	2012
	(Dólares)	
Costo de Personal	51.118	55.183
Mantenimiento y Combustible	5.102	4.669
Honorarios Profesionales	14.871	15.714
Servicios Básicos	7.267	7.496
Impuestos y contribuciones	10.715	16.087
Otros	24.666	47.754
Total Gastos de Administración y Ventas	113.739	146.903

17. DIFERENCIA DE RESULTADOS INFORME ANTERIOR VS ACTUAL

La compañía al 31 de diciembre del 2013, reverso provisión por pérdida en Póliza de Inversión del 2013 no reconocida en los resultados – Una reconciliación entre el informe anterior según estados financieros vs el informe actual es como sigue:

	U.S. Dólares
Pérdida reportada en el Informe Anterior	(704.365)
Reversión Provisión Inversiones	894.151
15% Participación de Trabajadores	(28.468)
Saldo Utilidad Informe Corregido	161.318

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Es de dominio público que por deterioro patrimonial, falta de liquidez e indebido funcionamiento, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 57 de la Ley Orgánica de la Economía Popular y Solidaria y del Sector Financiero y Solidario, el Superintendente de Economía Popular y Solidaria Dr. Hugo Jácome Estrella mediante Resolución No. SEPS-IGPJ-IFPS-2013-035 del 12 de junio de 2013, resolvió declarar la DISOLUCION de la Cooperativa de Ahorro y Crédito COOPERA LTDA. Con domicilio en el Cantón Cuenca, Provincia del Azuay, e inicio del proceso de liquidación.