

GUSNOBE S. A.

INFORME DE AUDITORIA POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2013



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS Y VALORES
DNICAI

RECIBIDO: 22 JUN 2016

DESPACHADO:

Auditforen S.A.

Señores:

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

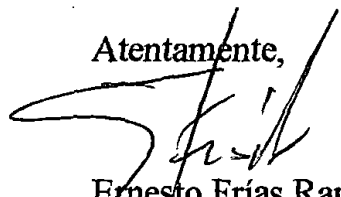
EXP: 112439

Ciudad.-

Estimados señores.

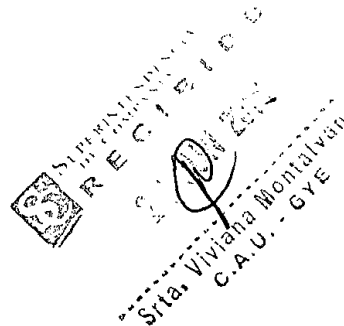
En cumplimiento a vuestras disposiciones, adjunto sírvase encontrar 1 ejemplar del informe de auditoría sobre los Estados Financieros de la compañía GUSNOBE S. A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,



Ernesto Frías Ramos

SC-RNAE-2-663



GUSNOBE S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INDICE	Pág.
Informe de los Auditores Independientes	2 - 3
Estados de Situación	4 - 5
Estados de Resultados	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estados de Flujo de Efectivo	8 - 9
Notas a los Estados Financieros	10 - 22

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

GUSNOBE S. A.

1. Informe sobre los Estados Financieros.

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de **GUSNOBE S. A.** al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los correspondientes Estados de Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

2. Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

La preparación y presentación de estos Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias. ✓

3. Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría. La revisión fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros están libres de presentación errónea de importancia relativa. ✓

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de presentación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

4. Limitación.

No observamos el conteo físico del saldo final de los inventarios que se indican en la Nota 6 a los estados financieros adjuntos por US\$1.028.396 debido a que nuestra contratación como auditores externos fue posterior a la realización de los mismos. No fue posible satisfacernos respecto de las cantidades del inventario según otros procedimientos alternativos de auditoría, que soportan los saldos indicados en los estados financieros de esa fecha.

5. Opinión.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de ajustes si los hubieren, que pudieren haber sido determinados como necesarios, si hubiéramos podido observar el conteo físico y satisfacernos de los saldos de inventarios indicados en el párrafo 4, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de GUSNOBE S. A., al 31 de diciembre del 2013, resultado de operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

6. Otros asuntos.

Sin cambiar nuestra opinión del informe antes emitido con fecha 28 de julio de 2014, hacemos mención a lo siguiente:

- Según se menciona en la nota 22 a los estados financieros adjuntos, durante el periodo 2016 la compañía realizó el registro de inversiones temporales y gastos relacionados a este, por lo que se procedió a rectificar el informe antes presentado.



ERNESTO FRIAS RAMOS
SC- RNAE-2-663
Mayo 15, 2016
Guayaquil-Ecuador

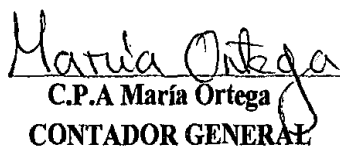
GUSNOBE S. A.

ESTADOS DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	1.099.269	1.559.146
Inversiones temporales	4	452.531	-
Cuentas por cobrar	5	989.211	1.479.481
Inventarios	6	1.028.396	1.142.204
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3.569.407	4.180.831
PROPIEDADES Y EQUIPOS:			
7			
Activos fijos depreciables		251.413	251.413
		251.413	251.413
Menos - Depreciación Acumulada		(236.269)	(209.343)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS		15.144	42.070
ACTIVOS NO CORRIENTES	8	711.116	718.299
TOTAL ACTIVOS		4.295.667	4.941.200


Ing. Askley Delgado Flor
GERENTE GENERAL


C.P.A. María Ortega
CONTADOR GENERAL

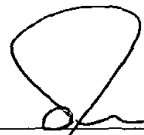
Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situación

GUSNOBE S. A.

ESTADOS DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América.

	NOTAS	2013	2012
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiro bancario		372.146	-
Cuentas por pagar	9	981.111	2.747.174
Cuentas por pagar accionista	10	1.808.574	810.477
Pasivos acumulados	11	190.399	182.199
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3.352.230	3.739.850
PASIVOS NO CORRIENTES			
Jubilación y desahucio	12	101.179	25.288
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		101.179	25.288
TOTAL PASIVOS		3.453.409	3.765.138
PATRIMONIO			
Capital social	17	800	800
Reserva legal	18	117.526	55.508
Reserva facultativa		27.908	-
Resultados acumulados		-	499.576
Resultado integral total del ejercicio		696.024	620.178
TOTAL PATRIMONIO		842.258	1.176.062
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		4.295.667	4.941.200


Ing. Askley Delgado Flor
GERENTE GENERAL


C.P.A. María Ortega
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados de situación

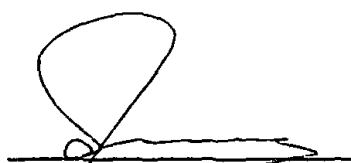
GUSNOBES.A.

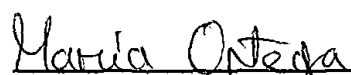
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresados en dólares de Estados Unidos de América

	NOTAS	2013	2012
INGRESOS POR VENTAS	13	12.633.284	21.027.923
COSTO DE VENTAS	14	10.848.162	19.749.635
Utilidad bruta		<u>1.785.122</u>	<u>1.278.288</u>
<u>GASTOS</u>			
Gastos administrativos	15	781.258	325.676
Otros (ingresos) y/o egresos	16	(41.492)	-
		<u>739.766</u>	<u>325.676</u>
Utilidad antes de participación de trabajadores sobre las utilidades e impuesto a la renta		1.045.356	952.612
Participación trabajadores		<u>156.803</u>	<u>142.892</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta		888.553	809.720
Impuesto a la renta		192.529	189.542
Resultado integral total del ejercicio		<u><u>696.024</u></u>	<u><u>620.178</u></u>


Ing. Askley Delgado Flor
GERENTE GENERAL


C.P.A. María Ortega
CONTADOR GENERAL

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

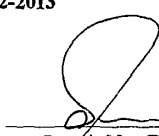
GUSNOBE S. A.

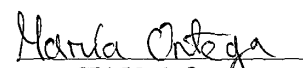
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	Capital social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados acumulados	Utilidad del ejercicio	Total
SALDO AL 01-01-2012	800	-	-	-	555.084	555.884
Transferencia	-	-	-	555.084	(555.084)	-
Apropiación reserva legal	-	55.508	-	(55.508)	-	-
Resultado integral total del ejercicio	-	-	-	-	620.178	620.178
SALDO AL 01-01-2013	800	55.508	-	499.576	620.178	1.176.062
Transferencia	-	-	-	620.178	(620.178)	-
Apropiación reserva legal	-	62.018	-	(62.018)	-	-
Apropiación reserva facultativa	-	-	27.908	(27.908)	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	(1.029.828)	-	(1.029.828)
Resultado integral total del ejercicio	-	-	-	-	696.024	696.024
SALDO AL 31-12-2013	800	117.526	27.908	-	696.024	842.258


Ing. Asdey Delgado Flor
GERENTE GENERAL


CPA María Ortega
CONTADOR GENERAL

GUSNOBE S. A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresado en Dólares de Estados Unidos de América

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujo de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	13.235.979	19.146.717
Efectivo pagado a proveedores, gastos y empleados	(12.703.026)	(17.614.905)
Otros ingresos, Neto	41.492	
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación	<u>574.445</u>	<u>1.531.812</u>
 Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento		
Inversiones a corto plazo	(452.531)	-
Sobregiro bancario	372.146	-
Obligaciones a largo plazo	-	25.288
Jubilación y desahucio	75.891	-
Pago de dividendos	(1.029.828)	-
Efectivo utilizado por las actividades de financiamiento.	<u>(1.034.322)</u>	<u>25.288</u>
 Incremento (Disminucion) del efectivo	(459.877)	1.557.100
Mas efectivo al inicio del periodo	1.559.146	2.046
Efectivo al final del periodo	<u><u>1.099.269</u></u>	<u><u>1.559.146</u></u>


Ing. Askley Delgado Flor
GERENTE GENERAL


CPA. María Ortega
CONTADOR GENERAL

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados

GUSNOBE S. A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

Expresado en Dólares de Estados Unidos de America

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO AL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado integral total del ejercicio	696.024	620.178
Más:		
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto(utilizado) en actividades de operación:		
Provisión incobrables	7.183	-
Depreciación	26.926	26.926
	<u>34.109</u>	<u>26.926</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Cuentas por cobrar	490.270	(1.940.124)
Inventarios	113.808	(474.916)
Cuentas por pagar	(1.766.063)	3.281.256
Cuentas por pagar accionistas	998.097	-
Pasivos acumulados	8.200	18.492
	<u>(155.688)</u>	<u>884.708</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>574.445</u></u>	<u><u>1.531.812</u></u>


Ing. Askley Delgado Flor
GERENTE GENERAL


CPA María Ortega
CONTADOR GENERAL

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

GUSNOBE S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 23 de mayo del 2003 e inscrita en el registro mercantil el 10 de junio del 2003. Tiene como objeto social la comercialización, exportación, fabricación o industrialización, compra, venta, elaboración, transformación, empaque, consignación, representación, distribución de productos agrícolas.

Operaciones.- La compañía se dedica a la compra, venta, comercialización y exportación de café soluble.

Las instalaciones están ubicadas en el Km. 28 1/5 vía al Triunfo.

La Compañía para el desarrollo de sus operaciones dispone de 2.5 hectáreas alquiladas al Banco Central del Ecuador, donde tienen instaladas maquinarias para el proceso productivo del café soluble.

Durante el año 2013 se compraron 5'539.716 kilos de café, la producción del 2013 fue de 2'524.175 kilos, de los cuales se vendieron localmente 244.025 kilos y se exportaron 1'969.825, en el año 2012 se compraron 8'420.552 kilos de café, la producción del 2012 fue de 3'455.808 kilos, de los cuales se vendieron localmente 1'115.583 kilos y se exportaron 2'272.475.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.1. Base de presentación.- Los estados financieros de **GUSNOBE S. A.**, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el estado del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La Superintendencia de Compañías; es la entidad encargada de su control y vigilancia.

2.2. Moneda Funcional y Moneda de Presentación.- Las partidas de los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Efectivo y equivalente de efectivo.- Corresponde a depósitos a la vista en bancos.

2.4. Inversiones Temporales.- Corresponde a certificado de inversión en instituciones financieras, los cuales generan una tasa de interés

2.5. Activos y pasivos financieros.- Son instrumentos financieros no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar mantenidos hasta su vencimiento. Están registrados inicialmente a su valor razonable. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada. Un detalle es el siguiente:

☐ **Cuentas por cobrar.-** Corresponde cuentas por cobrar comerciales con sus clientes por las ventas del giro del negocio, cuentas por cobrar empleados y anticipos entregados a proveedores. Se registran a su valor nominal y no generan intereses.

☐ **Cuentas por pagar.-** Corresponden a obligaciones de pago registradas al costo, por las negociaciones de compras de materias primas e insumos utilizados para el proceso productivo. Se registran al valor nominal y no generan intereses.

2.6. Provisión para cuentas incobrables.- Es reconocida con cargo a resultados acumulados, para cubrir posibles pérdidas que puedan llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar clientes exterior, con base a una evaluación de las mismas de acuerdo a lo establecido en las disposiciones tributarias vigentes.

2.7. Inventarios.- Están representados por la compra de materia prima (café en grano), los inventarios de productos terminados están valorados al costo de producción e incluyen materia prima e insumos.

2.8. Impuesto corriente.- Representa el importe pagado del Impuesto al Valor Agregado - IVA, generado en las compras locales de bienes y servicios relacionados con la producción de café soluble.

2.9. Propiedades y equipos.- Están registrados al costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

La depreciación de las maquinarias y equipos es calculada siguiendo el método de línea recta basada en la vida útil estimada de los activos fijos sin considerar valores residuales.

Las vidas útiles estimadas de maquinaria y equipos son las siguientes:

ACTIVOS	%	AÑOS
Maquinarias y equipos	10	10
Muebles y enseres	10	10
Vehículos	20	5
Otros activos	10	10

Las pérdidas o ganancias por las ventas de maquinarias y equipos, se liquidan contra los resultados del ejercicio.

2.10. Impuestos corrientes.- Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

2.11. Beneficios a empleados

- **Participación trabajadores.-** Es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente.
- **Décimo tercer y cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones.-** Se registra al costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

2.12. Reserva por jubilación patronal e indemnización por desahucio.- La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, requerido y normado en el Art. 216 del Código del Trabajo que establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado servicios a la compañía, continuada o interrumpidamente en una misma Empresa. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de la terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador; este beneficio se lo denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargos a resultados del ejercicio del año.

Las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de los ajustes de los supuestos actuariales se cargan a resultados del ejercicio en que se originan.

2.13. Reservas y Resultados Acumulados.-

□ **Reserva legal.-** De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

□ **Resultados Acumulados.-** Mediante Resolución No. SC.G.I.CI. CPAIFRS. 11.07 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, fue expedido el "Reglamento sobre el destino que se dará a los saldos de las cuentas Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, Reserva por Valuación o Superávit por Valuación de Inversiones, Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES). Superávit por Valuación, Utilidades de Compañías Holding y Controladoras y Designación e Informes de Peritos".

2.14. Reconocimiento de ingresos, costo y gastos.- La Compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia total de los riesgos y beneficios de los productos.

La Compañía genera sus ingresos principalmente de las ventas locales y exportaciones de café.

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, o en la medida que se devengan, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

2.15. Provisión para impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 22% año 2013 y 23% año 2012 de impuesto a la renta, o una tarifa del 13% año 2012 y 14% año 2011 de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22% respectivamente.

2.16.- Uso de estimaciones.- La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice y utilice estimaciones contables y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica y basada en su experiencia en el negocio, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el efectivo en caja y bancos consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bancos	1.099.269	1.559.146
	<u>1.099.269</u>	<u>1.559.146</u>

Bancos.- Corresponden a saldos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales y del exterior, los cuales están disponibles a la vista y sobre los mismos no existen restricciones algunas en su uso.

4. INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta de inversiones consistía en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Inversión Diners Club (1)	104.059	-
Banco del Austro (2)	340.000	-
Intereses por cobrar	8.472	-
	<u>452.531</u>	<u>-</u>

(1) Corresponde a inversión en depósito a plazo fijo adquirido el 19 de diciembre del 2013 a una tasa del 7.10% anual con vencimiento el 17 de julio del 2014.

(2) Corresponde a inversión en depósito a plazo fijo adquirido el 19 de agosto del 2013 a una tasa del 6.50% anual con vencimiento el 7 de marzo del 2014.

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Clientes locales (1)	97.403	111.307
Clientes del exterior (2)	572.809	1.161.600
Empleados	8.618	9.669
Anticipo a proveedores (3)	51.820	88.977
Impuestos pagados (4)	258.561	107.928
	<u>989.211</u>	<u>1.479.481</u>

(1) Representan saldos adeudado por clientes locales, a la fecha de emisión del presente informe (15 de mayo del 2016) han sido cobrados en su totalidad.

(2) Representan saldos adeudado por clientes del exterior, a la fecha de emisión del presente informe (15 de mayo del 2016) han sido cobrados en su totalidad.

(3) Representan anticipos entregados a proveedores, que a la fecha de emisión del presente informe (15 de mayo del 2016) han sido liquidados en su totalidad.

(4) Corresponde US\$9.187 por retenciones en la fuente; US\$79.689 por anticipo impuesto a la renta y US\$169.685 de IVA crédito tributario, generado en las compras locales de bienes utilizados en la producción.

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los inventarios consistían en:

	2013	2012
Materia prima	49.222	671.068
Productos terminados	921.767	426.825
Suministros y materiales	14.895	28.927
Repuestos y herramientas	42.512	15.384
	<u>1.028.396</u>	<u>1.142.204</u>

7. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de propiedades y equipos consistían en:

	Saldo al 31/12/2012	Adiciones	Saldo al 31/12/2013
Maquinarias y equipos	231.296	-	231.296
Muebles y enseres	1.008	-	1.008
Vehiculos	17.848	-	17.848
Otros activos	1.261	-	1.261
	<u>251.413</u>	<u>-</u>	<u>251.413</u>
Depreciación Acumulada	(209.343)	(26.926)	(236.269)
	<u>42.070</u>	<u>(26.926)</u>	<u>15.144</u>

	Saldo al 01/01/2012	Adiciones	Saldo al 31/12/2012
Maquinarias y equipos	231.296	-	231.296
Muebles y enseres	1.008	-	1.008
Vehiculos	17.848	-	17.848
Otros activos	1.261	-	1.261
	<u>251.413</u>	<u>-</u>	<u>251.413</u>
Depreciación Acumulada	(182.417)	(26.926)	(209.343)
	<u>68.996</u>	<u>(26.926)</u>	<u>42.070</u>

8. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de cuentas por cobrar a largo plazo consistían en:

	2013	2012
Cientes del exterior L/P	718.299	718.299
	718.299	718.299
(-) Provisión para cuentas incobrables	(7.183)	-
	<u>711.116</u>	<u>718.299</u>

Corresponden a valores por cobrar a clientes del exterior: Marubeni por US\$673.299 y Kade S.C. por US\$45,000, a la fecha de emisión del presente informe (15 de mayo del 2016), la compañía está realizando las gestiones legales pertinentes para recuperar este valor.

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de cuentas por pagar consistían en:

	2013	2012
Proveedores (1)	714.173	2.374.266
Impuestos por pagar (2)	266.938	372.908
	<u>981.111</u>	<u>2.747.174</u>

(1) Los saldos de proveedores a la fecha de emisión de este informe (15 de mayo del 2016) han sido pagados en un 66%.

(2) Corresponde US\$8.796 dólares de crédito tributario IVA; US\$4.530 dólares de retenciones en la fuente; US\$61.083 dólares de anticipo de impuesto a la renta; y US\$192.529 dólares de impuesto a la renta por pagar.

10. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la cuenta por pagar accionista consistían en:

	2013	2012
Askley Delgado (1)	1.527.765	759.477
Miriam Zambrano (2)	280.809	51.000
	<u>1.808.574</u>	<u>810.477</u>

(1) Corresponde a compra de materia prima, a la fecha de emisión de este informe (15 de mayo del 2016) han sido pagados en su totalidad.

(2) Corresponde a préstamo otorgado para cancelar a proveedores, a la fecha de emisión de este informe (15 de mayo del 2016) han sido pagados en un 23%.

11. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	2013	2012
Cuentas por pagar IESS	4.004	2.793
Beneficios sociales	21.837	28.506
Participación de trabajadores	156.803	142.892
Otros	7.755	8.008
	190.399	182.199

12. JUBILACION Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los saldos de pasivos acumulados consistían en:

	2013	2012
Jubilación Patronal	75.011	20.095
Desahucio	26.168	5.193
	101.179	25.288

En los años 2013 y 2012, el movimiento de la provisión para jubilación patronal e indemnización por desahucio fue el siguiente:

	2013	2012
Saldo inicial	25.288	-
Provisión	75.891	25.288
Saldo final	101.179	25.288

La Compañía contrató estudio actuarial con Actuaría Cía. Ltda., quienes determinaron la reserva para jubilación patronal e indemnizaciones mediante el método "Prospectiva", que permite cuantificar el valor presente de la obligación futura para atender las obligaciones de jubilación patronal.

13. INGRESOS POR VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los ingresos por ventas consistían en:

	2013	2012
Ventas locales	823.990	6.053.888
Exportaciones	11.809.294	14.974.035
	12.633.284	21.027.923

14. COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los costos de ventas consistían en:

	2013	2012
Materia prima	6.602.163	13.814.762
Sueldos y salario	497.725	556.808
Beneficios sociales y aportes al IESS	200.579	340.158
Honorarios profesionales	4.732	13.160
Mantenimiento y reparaciones	56.932	188.077
Arrendamiento	126.000	126.000
Combustible	615.552	792.966
Seguros y reaseguros	43.819	75.423
Suministros y materiales	1.917.230	2.945.161
Transporte	192.538	160.939
Depreciación	26.926	26.926
Pago por otros servicios	563.966	692.174
Otras perdidas	-	17.081
	10.848.162	19.749.635

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los gastos administrativos consistían en:

	2013	2012
Pagos por otros bienes	329.912	24.445
Impuestos y contribuciones	23.203	18.727
Iva que se carga al gasto	78.272	47.160
Pago por otros gastos	335.448	231.384
Gastos de gestión	7.240	3.960
Provisión para cuentas incobrables	7.183	-
	781.258	325.676

16. OTROS INGRESOS Y/O (EGRESOS)

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los otros ingresos y/o egresos consistían en:

	2013	2012
Rendimientos financieros	41.463	-
Otras rentas	29	-
	41.492	-

17. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

- Delgado Flor Askley Ramón	40 acciones;
- Zambrano Valencia Miriam del Rocío	760 acciones.
TOTAL	800 ACCIONES.

Mediante resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 emitida en octubre 17 del 2011 por el Servicio de Rentas Internas (SRI), los sujetos pasivos inscritos en el RUC como sociedades, deben obligatoriamente informar a la autoridad tributaria el domicilio o residencia y la identidad de sus accionistas, partícipes o socios. A la fecha de emisión de este informe (15 de mayo del 2016), la Compañía ha dado cumplimiento a lo establecido por el Organismo de Control.

18. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. La compañía realizó apropiación por US\$62.018 sobre las utilidades del año 2012.

19. SITUACION FISCAL

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.

Tasa de impuesto y exoneraciones

De acuerdo con las Reformas Tributarias incluidas en el Código de la Producción, la tarifa de Impuesto a la renta a partir del ejercicio fiscal 2013 es el 22% sobre las utilidades gravables.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en los términos y condiciones que establece la Ley de Régimen Tributario Interno, podría obtener una *reducción de 10 puntos porcentuales* en la tasa impositiva, sobre el valor reinvertido, siempre y cuando efectué el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Adicionalmente, el mencionado Código establece los siguientes beneficios tributarios:

- Exoneración del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de vigencia de este Código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existentes, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, con el correspondiente pago de intereses, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores.

Dividendos en efectivo

Los dividendos que se distribuyan a sociedades nacionales o sociedades extranjeras que no estén domiciliadas en paraísos fiscales, están exentos del pago de impuesto a la renta. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales nacionales o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional.

Base de cálculo de anticipo mínimo de impuesto a la renta

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

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, en limitadas circunstancias descritas en la norma que rige este anticipo.

Conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la compañía realizó la siguiente conciliación tributaria:

	2013	2012
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores	1.045.356	952.612
(-) 15% Participación trabajadores	(156.803)	(142.892)
(+) Gastos no deducibles	13.382	41.873
(-) Deducción por discapacidad	(26.802)	(27.497)
Base de cálculo del Impuesto a la Renta	875.133	824.096
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	192.529	189.542
(-) Anticipo del ejercicio fiscal corriente	(140.772)	(98.371)
(+) Anticipo pendiente de pago	61.083	80.979
(-) Retenciones del periodo	(9.186)	(61.083)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	103.654	111.067

20. CONTRATO DE ALQUILER

La Compañía en noviembre 1 del 2005, firmo contrato de alquiler de instalaciones con Banunión-AGD, el mismo que a la fecha está bajo la administración legal del Banco Central del Ecuador, quien emite las facturas de alquiler y recibe los pagos mensuales.

21. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de presentación del presente informe (15 de mayo del 2016) no se han producido eventos que, en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

22. AJUSTES AL PERIODO 2013 RECTIFICADO

En el año 2016, la compañía realizó ajustes al periodo 2013 por inversiones no registradas. Dichos ajustes tuvieron los siguientes efectos en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, un detalle a continuación:

GUSNOBE S. A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE 2013

2013

	Como fue reportado	Ajuste	Como fue ajustado
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	1.129.311	(30.042)	1.099.269
Inversiones temporales	100.000	352.531	452.531
Cuentas por cobrar	988.264	947	989.211
Inventarios	1.028.396	-	1.028.396
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	3.245.971	323.436	3.569.407
PROPIEDADES Y EQUIPOS:			
Activos fijos depreciables	251.413	-	251.413
	251.413	-	251.413
Menos - Depreciación Acumulada	(236.269)	-	(236.269)
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPOS	15.144	-	15.144
ACTIVOS NO CORRIENTES	711.116	-	711.116
TOTAL ACTIVOS	3.972.231	323.436	4.295.667

GUSNOBE S. A.

ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE 2013

2013

	Como fue reportado	Ajuste	Como fue ajustado
PASIVOS CORRIENTES:			
Sobregiro bancario	372.146	-	372.146
Cuentas por pagar	949.780	31.331	981.111
Cuentas por pagar accionista	1.739.635	68.939	1.808.574
Pasivos acumulados	149.225	41.174	190.399
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	3.210.786	141.444	3.352.230
PASIVOS NO CORRIENTES			
Jubilación y desahucio	101.179	-	101.179
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	101.179	-	101.179
TOTAL PASIVOS	3.311.965	141.444	3.453.409
PATRIMONIO			
Capital social	800	-	800
Capital social en trámite	79.918	(79.918)	-
Reserva legal	37.608	79.918	117.526
Reserva facultativa	27.908	-	27.908
Resultados acumulados	-	-	-
Resultado integral total del ejercicio	514.032	181.992	696.024
TOTAL PATRIMONIO	660.266	181.992	842.258
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	3.972.231	323.436	4.295.667

GUSNOBE S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE
DICIEMBRE 2013

INGRESOS POR VENTAS

COSTO DE VENTAS

Utilidad bruta

GASTOS

Gastos administrativos

Otros (ingresos) y/o egresos

**Utilidad antes de participación de trabajadores
sobre las utilidades e impuesto a la renta**

Participación trabajadores

Utilidad antes de impuesto a la renta

Impuesto a la renta

Resultado integral total del ejercicio

2013

Como fue reportado	Ajuste	Como fue ajustado
12.633.284	-	12.633.284
11.081.167	(233.005)	10.848.162
1.552.117	233.005	1.785.122
781.258	-	781.258
-	(41.492)	(41.492)
781.258	(41.492)	739.766
770.859	274.497	1.045.356
115.629	41.174	156.803
655.230	233.323	888.553
141.198	51.331	192.529
514.032	181.992	696.024

Superintendencia de Compañías
Guayaquil

Visítenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

21/JUN/2016 14:47:39

Usu: omontaivan



Remitente: No. Trámite: 24131-0
ERNESTO FRIAS ---

Expediente: 112439

RUC:

Razón social:

GUSNOBE S.A.

SubTipo trámite:
COMUNICACIONES

Asunto:
REMITE INFORME DE AUDITORIA 2013-

Revise el estado de su trámite por INTERNET
Digitando No. de trámite, año y verificador = 50