

Compañía de Promoción y Desarrollo Humano
Copueblo S.A.

Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012 y 2011
con Informe del Auditor Independiente

Compañía de Promoción y Desarrollo Humano Copueblo S.A.

*Estados Financieros al 31 de diciembre del 2012 y 2011
con Informe del Auditor Independiente*

<u>Indice</u>	<u>Pág.</u>
Informe del Auditor Independiente _____	1
<u>Estados Financieros:</u>	
Estado de Situación Financiera _____	2
Estado de Resultado Integral _____	3
Estado de Cambios en el Patrimonio _____	4
Estado de Flujos de Efectivo _____	5
Políticas Contables _____	6
Notas a los Estados Financieros _____	7

Abreviaturas Utilizadas

US\$: Dólares de los Estados Unidos de América

NEC: Norma Ecuatoriana de Contabilidad

NIIF: Normas Internacionales de Información Financiera

ECON. FREDDY COBENA M.

☛ Chile 303 y Luque
☛ Edificio Torre Azul, Oficina 213
☛ Teléfono: (593-4) 2516976
☛ Guayaquil, Ecuador ☛ fcobena@cobena.com

Informe sobre los Estados Financieros de:
Compañía de Promoción y Desarrollo Humano Copueblo S.A.

A los accionistas de: **Copueblo**

Estados Financieros Auditados

Fuimos contratado para auditar los estados financieros que se acompañan, de COMPANIA DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO HUMANO COPUEBLO S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el Estado de Resultados Integral, de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de Políticas Contables importantes y otras Notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

Opinión

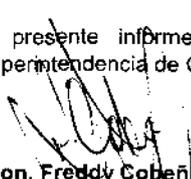
1.- Fuimos contratados en Noviembre del 2013 por lo que, no pudimos realizar todos los procedimientos de auditoría que se requieren para tener certeza razonable de que los estados financieros no contienen errores significativos.

2.- No hemos podido verificar el proceso de implementación de las Normas Internacionales de información financiera. La empresa fue declarada en disolución en Octubre 2012, por la Superintendencia de Compañías.

Debido a lo revelado en los párrafos anteriores, no expresamos una opinión sobre los estados financieros adjuntos.

Otros

El presente informe se emite única y exclusivamente para cumplir con requerimientos de la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas y no deberá utilizarse en otros propósitos.


Econ. Freddy Cobena Maldonado
No. de Registro en la Superintendencia
De Compañías: RNAE-2-431
No. de Licencia Profesional: 0.775
RUC Auditor: 0905180097001

Guayaquil, 12 de Diciembre del 2013.

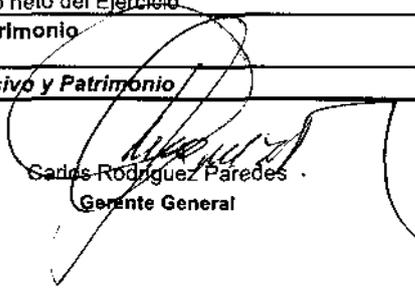
COMPañÍA DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO HUMANO COPUEBLO S.A.

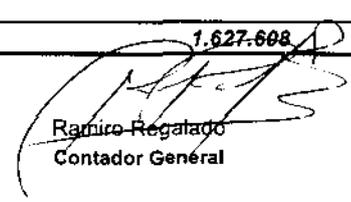
Estado de Situación Financiera

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Activo			
Caja-Bancos	(A)	4.439	11.483
Cuentas y Documentos por Cobrar	(B)	123.521	115.436
Inventario de Inmueble para la venta	(C)	1.495.851	1.475.890
Total Activo Corriente		1.623.811	1.602.809
Propiedad, Planta y Equipos (Netos)	(D)	2.800	3.936
Activo Diferido	(E)	998	1.330
Total Activo No Corriente		3.797	5.266
Total Activo		1.627.608,45	1.608.075
Pasivo			
Obligaciones Bancarias	(F)	-	16
Cuentas por Pagar	(G)	253.042	253.042
Anticipos	(H)	1.375.135	1.354.144
Total Pasivo Corriente		1.628.177	1.607.201
Total Pasivo		1.628.177	1.607.201
Patrimonio			
Capital Social		800	800
Resultados Acumulados		74	56
Resultado neto del Ejercicio		(1.442)	17
Total Patrimonio		(568)	874
Total Pasivo y Patrimonio		1.627.608,45	1.608.075


Carlos Rodríguez Paredes
Gerente General


Ramiro Regalado
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros

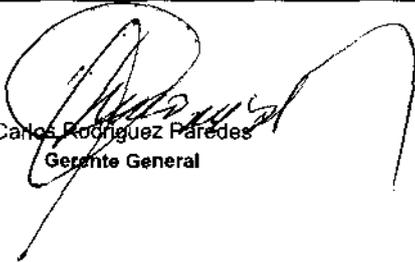
COMPANÍA DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO HUMANO COPUEBLO S.A.

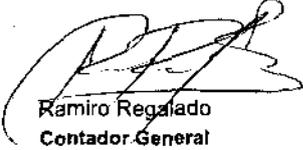
Estado de Resultados

Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Ingresos</u>			
Ingresos por Intereses		27	27
<u>Gastos</u>			
Depreciaciones		(830)	-
Amortizaciones		(639)	-
<u>Utilidad / Pérdida del Ejercicio (-)</u>		<u>(1.442)</u>	<u>27</u>
(-) Participación de Trabajadores en las utilidades		-	(4)
(-) Impuesto a la Renta causado		-	(5)
<u>Utilidad a disposición de los accionistas</u>		<u>(1.442)</u>	<u>17</u>

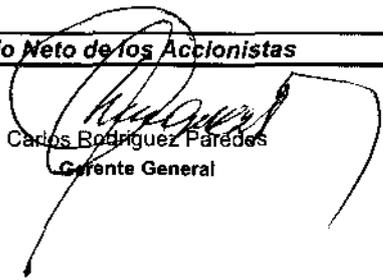

Carlos Rodríguez Paredes
Gerente General

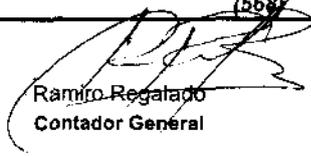

Ramiro Regalado
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros

COMPañÍA DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO HUMANO COPUEBLO S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
 Por el período terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011
 (Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Capital Social			
Saldo Inicial y Final		800	800
		800	800
Resultados Acumulados			
Saldo Inicial		56	38
Resultado neto 2011, 2010		17	18
(-) 10% Reserva Legal		-	-
Saldo final		74	56
Resultado del Ejercicio			
Utilidad / (Pérdida) del Ejercicio		(1.442)	27
(-) Participación Trabajadores , 2011		-	(4)
(-) Impuesto a la Renta - 2011		-	(5)
Resultados netos del Ejercicio		(1.442)	17
Patrimonio Neto de los Accionistas		(568)	874

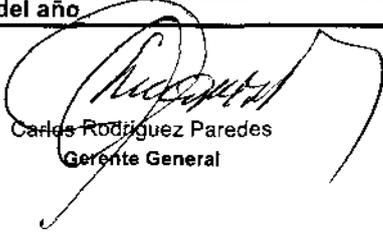

 Carlos Rodríguez Paredes
 Gerente General

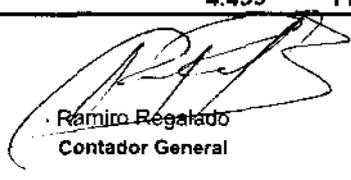

 Ramiro Regalado
 Contador General

*Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros*

COMPAÑÍA DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO HUMANO COPUEBLO S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
 Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2012 y 2011
 (Expresado en U. S. Dólares)

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	(1.442)	17
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación.-		
Depreciación y amortizaciones	1.469	-
Cambios netos en activos y pasivos:		
En cuentas y Documentos por cobrar	(8.085)	(37.205)
En Inventarios	(19.961)	(53.769)
En Gastos de Constitución	-	-
En Anticipos de beneficiarios	20.991	93.845
En cuentas por pagar	-	9
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(7.028)	2.897
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
(Adiciones) bajas a propiedad y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
En obligaciones bancarias	(16)	16
Obligaciones de largo plazo con accionistas	-	-
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento	(16)	16
Variación neta en efectivo y equivalentes de efectivo	(7.044)	2.913
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Saldo al inicio del año	11.483	8.570
Saldo al final del año	4.439	11.483


 Carlos Rodríguez Paredes
 Gerente General


 Ramón Regalado
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

COMPAÑÍA DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO HUMANO COPUEBLO S.A.
Políticas de Contabilidad Significativas

Descripción de la Empresa COMPAÑÍA DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO HUMANO COPUEBLO S.A. se constituyó en abril del 2004.

La compañía se dedica al desarrollo de un Plan de Vivienda Comunitario en el Lote 2 de la antigua hacienda de San Francisco de Jijón en el Cantón Rumiñahui, Prov de

El Entorno del Año La empresa no ha podido desarrollar el plan de vivienda para el cual se constituyó. La falta de pago sobre el inmueble adquirido en el 2007 llevó a los acreedores a ejecutar la hipoteca mediante un embargo.

La Superintendencia de Compañías declaró a la empresa en Disolución en Octubre-2012.

Base de Presentación Las políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la Administración de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros individuales son preparados de acuerdo con las Normas Contables Ecuatorianas según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América (USA).

a) Periodo de Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos, presentan la situación financiera de la empresa y sus resultados, por el ejercicio iniciado el 1 de enero y concluido el 31 de Diciembre de 2011 para cumplir con disposiciones de la Legislación Tributaria. Estos Estados Financieros son sometidos a Auditoría Externa según requisitos legales.

b) Equivalentes de Efectivo

Corresponde a saldos mantenidos en cuentas bancarias a la vista que inmediatamente se convierten en efectivo. Los saldos son conciliados mensualmente por la Administración.

e) Propiedad Planta y Equipo

El saldo de propiedad planta y equipo comprende el precio neto de adquisición, gastos, aranceles, tasas e impuestos no recuperables, de conformidad con normas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

f) Pasivos

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Lo principales pasivo de la empresa están constituidos por las acreencias por la compra del Inmueble en el Cantón Rumiñahui y los aportes de los futuros beneficiarios del Plan de vivienda.

COMPañÍA DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO HUMANO COPUEBLO S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

A. Caja-Bancos El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2012	2011
<i>Bancos Locales</i>		
Banco del Pichincha Cta. Cte.	906	-
Banco Guayaquil	1.127	9.104
Banco Solidario	1.815	1.797
Cooperativa El Sagrario	590	581
Total...	4.439	11.483

B. Cuentas y Documentos por Cobrar El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

Diciembre 31,	2012	2011
Comité Pueblo	109.960	101.875
Otros	360	360
Municipio de Rumiñahui	13.202	13.202
Total...	123.521	115.436

C. Inventario Está compuesto por:

Diciembre 31,	2012	2011
Terreno (1)	1.200.000	1.200.000
Obras en Curso (2)	295.851	275.890
Total...	1.495.851	1.475.890

(1) Adquirido el 16 de octubre del 2007, en la jurisdicción del Cantón Rumiñahui, Provincia del Pichincha, Lote 2 de la Hacienda San Francisco de Jijón (248.867 m2). A la fecha se encuentra embargado por el acreedor hipotecario.

(2) **Año 2012:** Incluye Levantamiento de Planos US\$9 mil, Legalización de terreno US\$12 mil; Pago de Impuestos US\$15 mil; administración del proyecto US\$258 mil.

D. Propiedad, Planta y Equipo Está compuesto por:

Diciembre 31,	2012	2011
Muebles y Enseres	753	753
Equipos de Computación	2.263	2.263
Otros	920	920
Subtotal	3.936	3.936
(-) Depreciación Acumulada	(1.136)	-
Total...	2.800	3.936

COMPAÑÍA DE PROMOCIÓN Y DESARROLLO HUMANO COPUEBLO S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

E. Activo Diferido	Corresponde a:		
	Diciembre 31,	2012	2011
	Gastos de Constitución	1.330	1.330
	Subtotal	1.330	1.330
	(-) Amortización Acumulada	(333)	-
Total...	998	1.330	

F. Obligaciones Bancarias	Corresponde a:		
	Diciembre 31,	2012	2011
	Sobregiros Bancarios: Banco Pichincha	-	16
	Total...	-	16

G. Cuentas por Pagar	Corresponde a Obligaciones adquiridas por la compra del terreno y obligaciones fiscales y laborales:		
	Diciembre 31,	2012	2011
	Juan Jijón (por compra de inmueble)	253.000	253.000
	Impuesto a la Renta por Pagar	17	17
	Participación utilidades trabajadores	24	24
	Total...	253.042	253.042

H. Anticipos	Corresponde a los aportes de los beneficiarios del plan de vivienda en el inmueble San Francisco de Jijón.		
	Diciembre 31,	2012	2011
	Anticipo de beneficiarios de Plan de Vivienda	1.375.135	1.354.144
	Total...	1.375.135	1.354.144

I. Capital Social	El capital social asciende a US\$800.			
		Valor por	No. De	Valor
	Accionistas:	Acción	Acciones	Total
	Carlos Rodríguez Paredes	\$ 1,00	400	\$ 400
	Rosa Calderón Prieto	\$ 1,00	400	\$ 400
Total...		25.000	\$ 800	