

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 4
Estados de Situación Financiera	5
Estados de Resultado Integral	6
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas Explicativas a los Estados Financieros	9 - 32

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Accionistas de COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión adversa

Hemos auditado los estados financieros de la compañía COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, debido a la significatividad de las cuestiones descritas en la sección *Fundamentos de la opinión adversa* de nuestro informe, los estados financieros adjuntos no presentan razonablemente, la situación financiera de la compañía COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION" al 31 de diciembre de 2013, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Fundamentos de la opinión adversa

El saldo de la cuenta contable Caja General incluye la salida de efectivo por US\$ 317,84, utilizados para gastos de obra, los cuales no cuentan con los respaldos correspondientes. (Nota 3).

El saldo de la cuenta contable Caja Chica incluye salidas de efectivo por un monto de US\$ 6.015,01, sin el sustento adecuado. (Nota 3).

El saldo de la cuenta contable Banco General Rumiñahui Cta. Cte. No. 8019424704 incluyen el valor de US\$ 8.922,52, cuya procedencia no fue identificada de manera inmediata; la contrapartida de este registro fue la cuenta contable anticipos de clientes. (Nota 3).

El saldo de la cuenta contable Banco Pichincha Cta. Ahorro No. 5805385000, no fue validado en forma adecuada, debido a que la administración hasta la fecha de este informe no proporciono los estados de cuenta bancarios respectivos. (Nota 3).

El saldo de la cuenta contable por valores acumulados con cargo a la administración anterior acumulan un monto de US\$ 96.052,23 de los cuales en el periodo 2013 se reconocen US\$ 37.226,14, debido a que existen registros contables según transacciones que no tienen documentación que justifique su procedencia o aprobaciones de junta de accionistas (Nota 5). *Jf*

El saldo de la cuenta contable Inventarios incluye US\$ 20.398,00 dentro de los Costos Indirectos de Fabricación, que corresponde al saldo en libros de valores por concepto de Intereses pagados en Prestamos adquiridos con terceros sin sustento o aprobación de Junta General de Accionistas utilizados para cancelar deudas adquiridas con proveedores, Velvetsa \$5.702,00 (relacionado al proveedor Yaglodvial), Faceti \$3.256,00 (relacionado al Gerente General de la fecha auditada en la Compañía Colagazul S.A.), Cptan Orlando Alcivar \$11.440,00. (Nota 6).

El saldo de la cuenta contable Anticipo a Proveedores incluye US\$ 11.341,51 por anticipos entregados a proveedores sin sustentos tributarios en los años 2011 US\$ 8.953,23 y en el 2012 US\$ 2.388,28 (Nota 7).

El saldo de las cuentas contables de Propiedades, planta y equipo NO incluyen una depreciación realizada durante el periodo 2013 (Nota 9).

De la revisión a la cuenta Proveedores por Pagar, existen registros del saldo por pagar al proveedor Distribuidora Henriquez S.A. por US\$471.733, que no cuenta con el respaldo pertinente y se encuentra pendiente de pago a la fecha de este informe. (Nota 10).

Dentro de los pasivos de la empresa se incluye US\$ 1.616,05 que corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta que no habían sido registradas ni canceladas al Servicio de Rentas Internas en administraciones anteriores (Nota 12).

Dentro de los pasivos de la empresa se incluye US\$ 2.249,32 que corresponden a retenciones en la fuente de IVA que no habían sido registradas ni canceladas al Servicio de Rentas Internas en administraciones anteriores (Nota 12).

Las obligaciones no corrientes incluyen US\$ 46.136,39 que corresponden a anticipos recibidos de clientes, cuyos nombres no han sido identificados, de los cuales US\$ 8.922,52 corresponden a registros del periodo 2013. (Nota 14).

Los ingresos del periodo, están representados por la recepción de cuotas administrativas y por los cuales no se emitieron comprobantes de venta autorizados por el Servicio de Rentas Internas, por los valores recaudados a los socios; los ingresos registrados es por los valores ya cobrados al cierre del periodo. (Nota 16).

Dentro de los Gastos de la Compañía, existen valores sin sustentos ni relación a las reposiciones de Caja Chica registradas en el periodo 2013 por el valor de \$1.925,50 y pagos de multas e intereses al Servicio de Rentas Internas e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por atraso en las obligaciones corrientes por el valor de \$320,86 (Nota 16).

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de nuestro informe. Somos independientes de

la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Empresa en Marcha

La administración de la empresa está realizando la gestión pertinente para superar las causales que motivaron su disolución a fin de reactivar las operaciones en todos los aspectos.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre los siguientes asuntos que inciden en nuestra opinión:

En la Nota 3, Nota 5, Nota 7, Nota 10, Nota 12, Nota 14, Nota 16 de este informe se describen situaciones de registros contables que no tienen el sustento adecuado y en la Nota 6 sin la autorización de los Accionistas. La falta de documentación soporte han representado limitaciones a nuestro alcance, sin embargo hemos realizado procedimientos alternos y hemos formulados criterios combinados con la administración actual a través de reuniones de trabajo, a fin de lograr un entendimiento de las acciones realizadas por la administración del periodo 2013, cuyos resultados se evidencian en los estados financieros que se adjuntan.

Según lo informado por la Gerencia, a la fecha este informe la empresa posee varios juicios civiles, sin embargo no hemos recibido por parte del asesor legal un informe que describa e indique la situación de dichos juicios, en caso de existir. (Nota 18).

La administración de la empresa ha considerado necesario la revisión de los registros contables principalmente de los periodos 2011, 2012 y 2013, a fin de determinar la razonabilidad de las cifras en los estados financieros, a fin de que sean reportadas a las entidades de control y determinar responsabilidades administrativas y penales en caso de existir. (Nota 19).

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según

corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

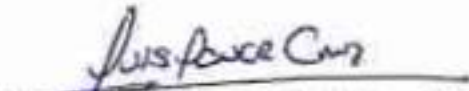
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION", al 31 de diciembre del 2017, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

A la fecha de este informe, la Superintendencia de Compañías ha solicitado a COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION" el informe Auditoría Externa relacionado con el Cumplimiento de Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.; a decir de la Gerencia, se están realizando las diligencias legales y administrativas para cumplir con dicho requerimiento.


Insight Audit Support Insightaud Cia. Ltda.
SC - RNAE No. 997

Guayaquil, mayo 15 del 2017

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 1, 2013 Y 2012
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	2,533	708
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	154,037	154,037
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar	5	96,052	58,826
Inventarios	6	8,900,746	8,532,262
Activos Pagados por Anticipado	7	48,079	13,587
Activos por Impuestos Corrientes	8	18,810	18,810
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		9,220,258	8,778,231
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	9	11,924	11,924
Activo No Corriente / Propiedades de Inversión	10	-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		11,924	11,924
TOTAL ACTIVOS		9,232,181	8,790,154
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	11	2,059,461	1,918,885
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	12	34,180	35,297
Otras Obligaciones Corrientes	13	34,734	30,915
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2,128,375	1,985,096
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Entidades Bancarias	14	300,000	300,000
Obligaciones no Corrientes	15	5,434,149	5,138,838
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		5,734,149	5,438,838
TOTAL PASIVOS		7,862,524	7,423,932
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Segun Estado Adjunto)	16-17	1,369,657	1,366,222
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9,232,181	8,790,154

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


Emilio Naranjo
GERENTE GENERAL


Ingrid Am. Montalvo
CONTADOR GENERAL

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

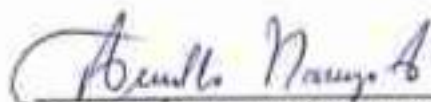
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

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

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	17	36.893	20.739
Otros Ingresos		4.357	46.752
(-) Costo de Venta		-	-
UTILIDAD BRUTA		41.249	67.491
GASTOS	17		
(-) Gastos de Administracion		31.736	56.748
(-) Gastos de Financieros		1.342	467
(-) Otros Gastos		2.246	5.320
TOTAL GASTOS		35.324	62.535
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		5.925	4.957
Menos:			
Participacion de Trabajadores		889	743
Impuesto a la Renta	18	1.602	2.193
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		3.434	2.020

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



Cndte. Augusto A. Naranjo Aguirre
GERENTE GENERAL



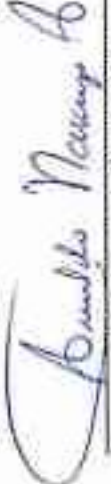
Ing. Jessica-Aue Montenegro
CONTADOR GENERAL

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013**
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados previos a la adopción por primera vez de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2012	954	4,247	38,527	-	-	43,728
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados	-	31	(31)	1,320,474	2,020	1,322,405
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	954	4,277	38,497	1,320,474	2,020	1,366,323
Transacciones del año:						
Transferencia de Resultados	-	207	1,818	-	(2,020)	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	3,434	3,434
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	954	4,479	40,315	1,320,474	3,434	1,369,657

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


Cdrte. Augusto A. Narango Aguayo
GERENTE GENERAL


Ing. Jesús San Martín
CONTADOR GENERAL

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACIÓN"**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**
(Elaborado en dólares estadounidenses)

	2013
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,824
Cuentas de cobros por actividades de operación	336,583
Cuentas procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	336,503
Cuentas de pagos por actividades de operación	(334,739)
Pagos e provisiones por el suministro de bienes y servicios	(234,416)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(27,812)
Otros cobrados (pagos de efectivo)	(70,511)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Otros cobrados (pagos) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Financiamiento por préstamos a largo plazo	-
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,824
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	708
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,532
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3,925
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(2,491)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(1,602)
Ajustes por gasto por participaciones trabajadoras	(889)
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(1,610)
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	-
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(37,226)
Incremento (disminución) en anticipos de proveedores	(34,492)
Incremento (disminución) en inventarios	(368,484)
Incremento (disminución) en otros activos	-
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(40,577)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios acumulados	(167)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	279,121
Incremento (disminución) en otros pasivos	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1,824

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


Credito, Augusto A. Fuentes Aguirre
GERENTE GENERAL


Ing. Antonio Sánchez Contreras
CONTADOR GENERAL

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La compañía COLAGAZUL S.A. fue constituida el 22 de Septiembre de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 03 de octubre del 2005. Su objeto social indica que la compañía se dedicara a las actividades propias de la construcción, tales como construcción de toda clase de urbanizaciones, viviendas vecinales o unifamiliares y de toda clase de edificios, centro comerciales condominios e industriales (Construcción de todo tipo de edificios residenciales: casas familiares individuales, edificios multifamiliares, incluso edificios de alturas elevadas, viviendas para ancianos, casas para beneficencia, orfanatos, cárceles, cuarteles, conventos, casas religiosas, incluye remodelación, renovación o rehabilitación de estructuras existentes.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Aplicación de política contable. - Las políticas y estimaciones contables que se revelan, son aquellas que están vigentes a la fecha de preparación de este informe la cuales son enfocadas a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES.

En el año terminado al 31 de diciembre 2013, las políticas y estimaciones contables se enfocaban de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES, vigentes a partir del 01 de enero de 2012.

Bases de Preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional. - 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, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista y fondos mutuos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento no superior a 90 días desde la fecha de inversión. Estos serán fácilmente convertibles en montos determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

La Compañía al 31 de diciembre de 2013, mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras locales.

Instrumentos Financieros.- Los instrumentos financieros de Colagazul S.A. Se clasifican en función de las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar y por pagar.
- Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.
- Activos financieros medidos a valor razonable con efecto en resultados.
- Activos financieros disponibles para la venta.

Los activos financieros se darán de baja del Estado de Situación Financiera cuando, y sólo cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o
- Se cede el activo financiero bajo los requerimientos establecidos en NIC 39.

Los pasivos financieros se darán de baja cuando la obligación correspondiente se haya cancelado o pagado, o bien cuando ésta haya expirado. Además, los pasivos financieros que no se midan a costo amortizado se medirán a valor razonable con efecto en resultados.

Cuentas y Documentos por Cobrar y Pagar. - Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencias o depósitos vs el intercambio del servicio sustentado con los respectivos recibos de cobro que acreditan la transferencia de dominio del servicio, no existen comprobantes de ventas elaborados por el servicio.

A su vez las cuentas por pagar corresponden también a pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican como Cuentas y Documentos por Pagar y Otras Cuentas y Documentos por Pagar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencias y el intercambio del servicio o bien sustentados con los respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien o servicio, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de compras de la empresa.

Estos activos y pasivos se medirán de acuerdo a la metodología de costo amortizado a través del método de la tasa de interés efectiva. No obstante lo anterior, los activos y pasivos clasificados en esta categoría cuyos vencimientos sean de corto plazo se presentan

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

a su valor corriente por cuanto no existen costos significativos asociados a estas cuentas que ameriten la aplicación de la metodología del costo amortizado.

Activos Financieros Mantenidos Hasta el Vencimiento.- Corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la Sociedad tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Sociedad vendiese una parte significativa de los activos clasificados en esta categoría, entonces la totalidad de los mismos se reclasifica como disponible para la venta. Esta clase de activos financieros se clasifican de acuerdo a la fecha de vencimiento como Corrientes y No Corrientes. Para aquellos activos, cuya fecha de vencimiento no sea superior a 12 meses, se clasifican como Corrientes. Mientras que el resto son clasificados como No Corrientes. Estos activos se valorizan a costo amortizado.

Activos Financieros Medidos a Valor Razonable con Efecto en Resultados.- Corresponden a activos financieros mantenidos con fines de negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Las pérdidas y ganancias que surgen de cambios en el valor razonable de los Activos Financieros clasificados en la categoría de Medidos a Valor Razonable con Cambios en Resultado se incluyen en el Estado de Resultados, dentro del rubro Otras Ganancias (Pérdidas), en el ejercicio en que surgen. A su vez los ingresos por dividendos que surgen de las partidas clasificadas en este rubro se reconocen en el Estado de Resultados, dentro del rubro Otros Ingresos de la Operación cuando se establece el derecho de la Sociedad a recibir el pago.

Activos Financieros Disponibles para la Venta.- Los Activos Financieros Disponibles para la Venta corresponden a activos financieros no derivados no clasificados en ninguno de los rubros anteriormente expuestos. Estos activos se medirán a valor razonable con efecto en Patrimonio Neto, presentados en otros ingresos o gastos reconocidos en el Estado de Resultados Integral. No obstante lo anterior, para aquellos activos de los cuales no se disponga un precio cotizado en un mercado activo o aquellos en los cuales la variabilidad de estimaciones de valor razonable es poco significativa, su valor se mide al costo neto de pérdidas por deterioro de valor. Cuando los títulos clasificados como disponibles para la venta se enajenan o sufren una pérdida por deterioro, los ajustes acumulados al valor razonable reconocidos en el Patrimonio Neto se incluyen en el Estado de Resultados Integrales como Otros Ingresos con cargo o abono a Patrimonio Neto, dentro del rubro Activos Financieros Disponibles para la Venta. La Sociedad evalúa en la fecha de cierre si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan encontrarse deteriorados. En el caso de títulos de capital clasificados como disponibles para la venta, para determinar si los títulos han sufrido pérdidas por deterioro se considerará si ha tenido lugar un descenso significativo y prolongado en el valor razonable de los títulos por debajo de su costo. En caso de existir cualquier evidencia de este tipo, la pérdida acumulada, determinada como la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable corriente menos cualquier pérdida por deterioro reconocida en ejercicios previos, se elimina del Patrimonio Neto y se reconoce en el Estado de Resultados. Estas pérdidas reconocidas en el Estado de Resultados no se revierten. *J*

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Propiedades, Planta y Equipos. – Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo, ya sea de adquisición o construcción. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
3. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.
4. Costos de financiamiento, siempre que el elemento de Propiedades, Plantas y Equipos, califique como un activo de este concepto, es decir, que necesite de un periodo prolongado para quedar listo para su uso.

Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación. Sin embargo, el incremento se reconocerá en el resultado del periodo en la medida en que sea una reversión de un decremento por una revaluación del mismo activo reconocido anteriormente en el resultado del periodo. Cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, tal disminución se reconocerá en el resultado del periodo. Sin embargo, la disminución se reconocerá en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo.

La cuota de depreciación anual se reconoce como gasto o costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados.

La Sociedad calcula la cuota de depreciación considerando el enfoque de componentes. En este sentido, sólo es separado por componentes un elemento cuando existe un peso significativo en términos monetarios y son asignados métodos o vidas

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

útiles diferentes entre los componentes identificados. A continuación periodos de Depreciación a utilizar internamente:

Identificación de Vidas Útiles Estimadas o Tasas de Amortización utilizadas REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO (Decreto No. 374) - Artículo 28 Numeral 6	Vida Útil	
	%	Años
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares	5,00%	20
Instalaciones	10,00%	10
Maquinarias y Equipos	10,00%	10
Muebles y Enseres	10,00%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero móvil	20,00%	5
Equipos de Cómputo y software	33,33%	3

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos en este Reglamento sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable, se aplicarán estos últimos.

La Sociedad ha definido incorporar valores residuales para los elementos de Propiedades, Planta y Equipo en un 10% a pesar de no existir historia en recuperación de valores al finalizar las respectivas vidas útiles.

Las mantenencias menores así como las reparaciones son imputadas con cargo a los resultados del ejercicio en el cual se realizan. Por su lado, las mantenencias mayores se activan y se deprecian en función del plazo que reste hasta la próxima mantención mayor.

La Sociedad, a cada cierre contable revisa las estimaciones incorporadas en la valorización de los elementos de Propiedades, Planta y Equipo.

Propiedades de Inversión.- Son propiedades (terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos) que se mantienen por la compañía para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para:

- Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos, o
- Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Medición en el Reconocimiento Inicial.- La entidad mide las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial. El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, tal

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

como honorarios legales y de intermediación, impuestos por la transferencia de propiedad y otros costos de transacción.

Medición Posterior al Reconocimiento.- Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable. La entidad contabilizará todas las demás propiedades de inversión como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo depreciación-deterioro del valor de la Sección 17 "Propiedades, planta y equipo" de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para PYMES.

Otras Obligaciones Corrientes.- Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta, y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual según disposiciones y reformas tributarias vigentes. Para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2013 la tarifa para el cálculo de impuesto a la renta anual es del 22%.

Beneficios y Obligaciones a los Empleados.- La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios; los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de completar su periodo de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de:

- La decisión de la Sociedad de resolver el contrato del empleado antes del periodo normal del retiro.
- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

A continuación se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Sociedad.

A) Beneficios a Corto Plazo.

Los beneficios a corto plazo identificados por la Sociedad, corresponden a los siguientes:

Sueldos y Salarios.
Aportes a la seguridad social.
Beneficios Sociales y Vacaciones.
Gratificaciones.
Subsidios de Alimentación y Transporte.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes al IESS se reconocen directamente como un gasto en el ejercicio en que se incurren. A su vez, tanto las vacaciones y beneficios sociales se reconocen como un pasivo y se clasifican dentro de éste como *Por Beneficios a Empleados*.

B) Beneficios post-empleo.

Entre los beneficios post-empleo se encuentran los pactados en contratos individuales valorizados a valores nominales.

Al 31 de Diciembre de 2013 la Sociedad no mantiene este tipo de beneficios.

C) Indemnizaciones años de servicio.

No se registran obligaciones por este concepto, por cuanto Colagazul S.A. no tiene obligaciones contractuales relacionadas con este rubro.

Capital Social.- El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase. Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones u opciones se presentan en el Patrimonio Neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital. 

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos y/o servicios.

Estados Financieros Comparativos- Los estados financieros del ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2013 están presentados en forma comparativa con el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Caja General (a)	-	-
Caja Chica (b)	-	291
Bancos (c)	2.533	418
Total:	<u>2.533</u>	<u>708</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2013, la cuenta contable presenta saldo \$0,00, sin embargo cabe recalcar que posee valores deudores por ingresos de efectivo recibidos en cobro de Cuotas Administrativas, valores de abonos por Urbanización y Construcción de Viviendas en la Obra "Laguna Azul", según confirmaciones realizadas estos valores no fueron bancarizados por parte de la compañía.

El 20 de Diciembre de 2013 se envió a los Costos Indirectos de Fabricación \$317,84 del CI#23 R/C 1466 del Sr. Edwin Carrera Pozo por costos utilizados en la Obra "Laguna Azul". Así mismo otros pagos realizados a proveedores de servicios administrativos relacionados a la Obra "Laguna Azul", dentro de estos pagos existen abonos a la deuda de los siguientes proveedores más representativos:

NOMBRE	VALOR	ACTIVIDAD	STATUS SRI
FACETI S.A.	13.210,39	VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE EQUIPO DE COMPUTACION INCLUSO PARTES Y PIEZAS	ACTIVO
JOFFRE REGINO HUACON ALARCON	12.234,06	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION	SUSPENSION DEFINITIVA
TEJENA PIVAQUE DANIEL LEQDAN	11.330,40	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE VIVIENDAS	ACTIVO
AGUAS DE SAMBORONDON AMAGUA CEM	4.917,50	SERVICIOS BASICOS	ACTIVO

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

CNEL CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD	4.376,23	SERVICIOS BASICOS	ACTIVO
MONTES MENDEZ AMADOR ROBERTO	3.713,96	ACTIVIDADES PARA TERMINACION O ACABADO DE EDIFICIOS U OTRA OBRA	SUSPENSION DEFINITIVA
LITARDO SALAZAR ALICIA CECIBEL	2.331,88	VENTA AL POR MAYOR DE MATERIAL ELECTRICO	ACTIVO
MONCAYO GARCIA ADRIANA	1.300,00	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRAS CIVIL	SUSPENSION DEFINITIVA
TOMALA CALERO FLORENCIO GALDULFO	1.182,00	ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION EN GENERAL	ACTIVO
TOTAL	54.596,42		

- b) Al 31 de Diciembre de 2013, la cuenta contable presenta saldo \$0,00, sin embargo cabe recalcar que posee valores deudores por reposición del fondo de caja chica periódico. Con fecha 30/12/2012 el valor de US\$ 1811,18, fue ajustado y/o transferido a Costos Indirectos de Fabricación. Esta cuenta incluye salidas de efectivo por un monto de US\$ 6.015,01, sin el sustento adecuado cargados (Nota 5).
- c) Al 31 de Diciembre de 2013, las cuentas contables bancarias están representadas por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, las cuales se detallan a continuación:

Institución Financiera	Tipo de cuenta	No. Cuenta	Saldo 31/12/2013
Banco General Rumiñahui (1)	Corriente	8019424704	US\$ 1.928,19
Banco Pichincha (2)	Ahorro	5805385000	US\$ 0,00
Banco Pichincha (3)	Corriente	3484467204	US\$ 604,50
Banco Pichincha (4)	Corriente	3483619804	US\$ 0,00

- 1) Al 31 de Diciembre de 2013 esta cuenta bancaria, según mayor contable fue utilizada con el propósito de recibir cobros realizados por cuotas administrativas, reservas, cuotas de urbanización, construcción entre otros ingresos menores. Estos movimientos incluyen el valor de US\$ 8.922,52, cuya procedencia no ha sido identificada; la contrapartida de este registro fue la cuenta contable anticipos de clientes. Existen salidas de dinero por pago a proveedores, comisiones bancarias, pagos a rentas.
- 2) Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de esta cuenta no fue validado en forma adecuada, debido a que la administración hasta la fecha de este informe no proporciono los estados de cuenta bancarios respectivos. Según movimientos contables, fue utilizada con el propósito de recibir cobros realizados por cuotas

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

administrativas y cancelar intereses por préstamos o líneas de crédito bancarias en la cuenta corriente.

- 3) Al 31 de Diciembre de 2013 esta cuenta bancaria, según mayor contable fue utilizada con el propósito de recibir cobros realizados por cuotas administrativas, reservas, cuotas de urbanización y construcción. De los 2 préstamos realizados al Banco del Pichincha en el periodo 2012, por los valores de \$100.000,00 y \$200.000,00, valores que a la fecha de este informe no han sido pagados, generaron intereses de \$13.354,88 durante el periodo 2013. Existen otras salidas de dinero por pago a proveedores y comisiones bancarias.
- 4) Según registros contables, esta cuenta no presenta movimientos en el año 2013.

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Cuenta por cobrar a terceros	<u>154.037</u>	<u>154.037</u>
Total:	<u>154.037</u>	<u>-</u>

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable no presenta ninguna transacción por lo que se mantiene el mismo valor del periodo 2012. Cabe recalcar que siguen vigentes las observaciones realizadas en el informe de auditoría del año anterior.

5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Cuentas por cobrar administración	<u>96.052</u>	<u>58.826</u>
Total:	<u>96.052</u>	<u>58.826</u>

Al 31 de Diciembre de 2013, corresponde a valores por cobrar a la administración anterior de la empresa, debido a que existen registros contables según transacciones que no tienen documentación que justifique su procedencia o aprobaciones de junta de accionistas que

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

releven de estos resultados a los administradores anteriores, estas transacciones en el año 2013 suman \$37.226,14 por los siguientes conceptos:

<u>Motiva</u>	<u>Valor</u>
Diferencias pagadas en exceso al SRI durante el 2013	7
Recibos de cobro sin bancarización de clientes	31.204
Gastos de caja chica sin soporte	6.015
Total	37.226

6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventario, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Terreno (a)	2.660.721	2.660.721
Inventario producto terminado (b)	-	-
Casa modelo	190.085	190.085
(-) Depreciación acumulada	(15.336)	(15.336)
Obras en construcción (c)	6.065.276	5.696.792
Total:	8.900.746	8.532.262

- a) Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable no presenta ninguna transacción por lo que se mantiene el mismo valor del periodo 2012. Cabe recalcar que siguen vigentes las observaciones realizadas en el informe de auditoría del año anterior.
- b) Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable no presenta ninguna transacción por lo que se mantiene el mismo valor del periodo 2012. Cabe recalcar que siguen vigentes las observaciones realizadas en el informe de auditoría del año anterior.
- c) Al 31 de Diciembre de 2013, corresponde al costo acumulado de las obras en proceso relacionado con el proyecto Inmobiliario Laguna Azul, en el periodo 2013 presentan débitos por: costo de materiales US\$ 20.188,37, costo de mano de obra por US\$ 126.656,91, costos indirectos de fabricación US\$ 221.639,03 que corresponden a costos relacionados con multas por permiso ambiental, gastos de transporte, seguridad, arrendamientos entre otros servicios directamente atribuibles a la obra; así también ajustes por diferencias contables de US\$ 47.756,40; intereses por préstamos bancarios e intereses pagados a terceros por US\$ 20.398,00 y ajustes por US\$ 20.801,27 de IVA pagado en compras relacionadas, utilizado inicialmente

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

como crédito tributario, ya que según lo expresado por la administración, este rubro no utilizara durante el proceso y culminación de este proyecto inmobiliario.

7.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos Pagados por Anticipado, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Anticipos a Proveedores (a)	45.077	11.342
Anticipos entregados- sueldos (b)	3.002	2.246
Total:	<u>48.079</u>	<u>13.587</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2013, esta cuenta corresponde a los valores acumulados por anticipos entregados a proveedores por concepto de servicios de consultorias varias, por construcción, por compra de materiales, fiscalización de obras, ingeniería y construcción de obras civiles, entre ellos existen valores anticipados a proveedores:

Fecha de Entrega de Anticipos	Valor
Año 2011 (1)	8.953,23
Año 2012 (2)	2.388,28
Año 2013 (3)	33.735,46
TOTAL	<u>45.076,97</u>

- 1) Alarcón Albán Pedro.- Corresponde a valores anticipados por servicios prestados como asesor jurídico de la compañía, cuyo servicio inicio desde la estructuración del fideicomiso, asesoría y demás servicios conexos, cuya fecha de celebración del contrato es 26 de julio de 2007 y el plazo de este contrato se estipulo hasta que se proceda a la liquidación del contrato de fideicomiso mercantil inmobiliario LAGUNA AZUL.
- 2) Cnel Corporación Nacional de Electricidad.- Corresponde a valores cancelados por servicios de electricidad en la Obra Laguna Azul sin soporte.
- 3) Adriana Noely Moncayo Garcia.- Corresponde a valores anticipados por servicios prestados en actividades de obra civil y construcción por el valor de \$22.802,66. Existen facturas pendientes de pago por el valor de \$7.953,83. A la fecha de este informe dichos valores no han sido compensados.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

- b) Al 31 de diciembre de 2013, corresponde a valores anticipados a empleados. Los cuales según la administración de la empresa se descontará del sueldo a los tres empleados.

8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Iva Pagado 12% (a)	-	-
C. T. Iva Pagado (b)	-	-
C. T. Impuesto a la Renta (c)	18.583	18.583
Retencion en la fuente 2% (d)	<u>226</u>	<u>226</u>
Total:	<u>18.810</u>	<u>18.810</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo del mayor contable es \$0.00, incluyen débitos por concepto de Iva Pagado en Compras que son reclasificados al final de cada mes a la cuenta de Crédito Tributario de IVA.
- b) Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo del mayor contable es \$0.00, incluye débitos mensuales por concepto de reclasificación de la cuenta Iva Pagado, reconocidos como créditos al final del periodo contable como Costos Indirectos de Fabricación.
- c) Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable no presenta ninguna transacción por lo que se mantiene el mismo valor del periodo 2012.
- d) Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable no presenta ninguna transacción por lo que se mantiene el mismo valor del periodo 2012. Cabe recalcar que el valor de \$226,16 no ha sido utilizado para compensar impuesto a la renta por pagar. 

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****9.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo Neto, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-12</u>	<u>Adiciones</u>	<u>BAJAS</u> <u>Ventas</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-13</u>
Muebles y Enseres	2.335	-	-	2.335
Maquinarias y Equipos	849	-	-	849
Equipos de Oficina	3.466	-	-	3.466
Equipos de Computación	3.995	-	-	3.995
Otras Propiedades, Planta y Equipo	4.380	-	-	4.380
Total Costo	<u>15.025</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15.025</u>
(-) Depreciacion Acumulada	<u>(3.101)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3.101)</u>
Total:	<u>11.924</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.924</u>

Costo y Depreciación Acumulada

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable no presenta ninguna transacción por lo que se mantiene el mismo valor del periodo 2012. Cabe recalcar que no existen depreciaciones ni avalúos realizados en el periodo auditado.

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Acreedores Varios Locales (a)	776.504	632.464
Cuentas por Pagar proveedores varios (a)	-	3.463
Cuentas por Pagar Yaglodvial (b)	<u>1.282.958</u>	<u>1.282.958</u>
Total:	<u>2.059.461</u>	<u>1.918.885</u>

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

a) Corresponde al saldo por pagar a proveedores por concepto de consultoría contable, gerencial y jurídica, servicios de construcción en general, compra de materiales, fiscalización de obras, ingeniería y construcción de obras civiles. A continuación un detalle de los principales proveedores:

Principales Proveedores	Estado del contribuyente RUC	Saldo por pagar al 31/12/2013	Saldo por pagar al 31/12/2012
Distribuidora Henriquez S.A. (1)	Activo	471.733	471.733
Montes Paez Denis Arturo (2)	Suspensión Definitiva	95.233	95.233
Lopez Marcos Maria Migdalia (3)	Suspensión Definitiva	81.882	-
Seguridad Optima Cia. Ltda. (4)	Activo	68.516	22.726
Montes Mendez Amador Roberto (5)	Suspensión Definitiva	24.417	24.417
Silve S.A. (6)	Activo	9.286	9.286
Manzanyn Garcia Adrian Vicky (7)	Suspensión Definitiva	7.954	-
Huancu Alarcon Joffin Rogelio (8)	Suspensión Definitiva	3.800	3.800
Castro Zharden Sonia Targelia	Activo	2.448	-
Linos Juan Isidro	Activo	2.074	2.074
Quarte Quarte Pedro Jose	Suspensión Definitiva	1.467	1.467
Garcia Martillo Martha De Jesus	Pasivo	1.247	1.247
Vergara Sacre Leonel Aurelio	Activo	1.064	896
El Ancho Corralia Cia. Ltda.	Activo	977	977
Contratista S.A.	Activo	910	-
Otros Proveedores Menores (6 proveedores)		3.496	2.000
Total Principales Proveedores		776.504	635.856

- 1) Al 31 de Diciembre de 2013, el valor corresponde a la suma del total facturado por el proveedor, por US\$ 493.607,56 menos anticipos y retenciones elaboradas. Cabe señalar que desde el mes de septiembre de 2011 al 31 de diciembre del mismo año, la administración de la empresa tiene un saldo por pagar de US\$ 215.954,67 y del mes de Enero a Abril 2012 se registró una cuenta por pagar de US\$ 255.778,63. Así también indicamos que a la fecha del presente informe la administración de la empresa no ha proporcionado documentación contractual con el proveedor.
- 2) Al 31 de Diciembre de 2013, el valor corresponde a la suma del total facturado por el proveedor, por US\$ 106.266,33. Cabe señalar que desde el mes de mayo 2012 la administración de la empresa tiene un saldo por pagar de US\$ 95.233,24. Así también indicamos que a la fecha del presente informe la administración de la empresa no ha proporcionado documentación contractual con el proveedor.
- 3) Al 31 de Diciembre de 2013, el valor corresponde a la suma del total facturado por el proveedor, por US\$ 81.881,50. Cabe señalar que durante el periodo 2013 NO existen abonos a estas facturas.
- 4) Al 31 de Diciembre de 2013, el valor corresponde a la suma del total facturado por el proveedor, por US\$ 24.528,00. Cabe señalar que desde el mes de julio 2012 la administración de la empresa tiene un saldo por pagar de US\$ 22.725,80.
- 5) Al 31 de Diciembre de 2013, el valor corresponde a la suma del total facturado por el proveedor, por US\$ 35.481,86. Cabe señalar que desde el mes de junio 2012 la administración de la empresa tiene un saldo por pagar de US\$ 24.417,30. Así

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

también indicamos que a la fecha del presente informe la administración de la empresa no ha proporcionado documentación contractual con el proveedor.

- 6) Al 31 de Diciembre de 2013, el valor corresponde a la suma del total facturado por el proveedor, por US\$ 20.254,73. Cabe señalar que de la factura registrada el 02 de Julio de 2012 la administración de la empresa tiene un saldo por pagar de US\$ 9.285,51.
- 7) Al 31 de Diciembre de 2013, el valor corresponde a la suma del total facturado por el proveedor, por US\$ 20.334,96. Cabe señalar que durante el periodo 2013 existen abonos por el valor de US\$ 12.381,13. Así también indicamos que a la fecha del presente informe la administración presenta el valor de US\$ 22.802,66 en la cuenta contable Anticipo a Proveedores (Nota 7).
- 8) Al 31 de Diciembre de 2013, el valor corresponde a la suma total facturado por el proveedor clasificado de la siguiente manera: tarifa 12% US\$ 37.072,86 y tarifa 0% US\$ 52.112,11, e IVA 12% no considerado para este análisis (US\$ 4.448,74). Cabe señalar que conforme a los anticipos entregados al proveedor en referencia para la consecución de estos compromisos fueron de US\$ 111.800,00, y el valor total facturado por el proveedor fue de US\$ 89.184,97, por lo expuesto existe un déficit de documentos soportes que respalden los valores entregados adicionalmente por US\$ 22.615,03. Cabe señalar que desde el mes de junio 2012 la administración de la empresa tiene un saldo por pagar de US\$ 3.799,98.

b) Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable no presenta ninguna transacción por lo que se mantiene el mismo valor del periodo 2012.

11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Patente Municipal (a)	2.420	3.537
Municipio Prediales (b)	31.760	31.760
Total:	<u>34.180</u>	<u>35.297</u>

a) Al 31 de diciembre del 2013, los registros corresponde a la provisión de patentes, tasas municipales por pagar de los periodos 2009 al 2011, realizados en el periodo 2011. El 05 de Diciembre de 2013 se realizó un abono por el valor de \$1.116,58 al Municipio de Daule con el cheque#604 de la Cta. Cte, del Banco General Rumihahui.

b) Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable no presenta ninguna transacción por lo que se mantiene el mismo valor del periodo 2012.

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013****12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Impuestos y Retenciones por Pagar (a)	12.219	9.896
Impuesto a la Renta Anual (b)	17.951	16.349
IESS por Pagar (c)	480	335
Beneficios Sociales (d)	2.332	3.472
Participación a Trabajadores (e)	1.751	863
Total:	34.734	30.915

- a) Corresponde al saldo por pagar de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta por US\$ 9.483,77 y retenciones en la fuente sobre el valor de IVA US\$ 2.735,48, los cuales se detallan a continuación:

Retenciones en la fuente IR	Saldo por pagar (Mayor Contable)	Declarado	Mayor	Saldo por pagar (Extracontable)
303 Retención 10%	564,22	114,08	678,22	564,22
304 Retención 8%	-	0,08	-	-0,08
340 Retención 1%	7.731,17	-	144,08	144,08
341 Retención 2%	1.060,38	-	907,83	907,83
342 Retención 8%	128,00	-	-	-
Total (1)	9.483,77	114,08	1.730,13	1.616,05

Retenciones en la fuente sobre IVA	Saldo por pagar (Mayor Contable)	Declarado	Mayor	Saldo por pagar (Extracontable)
Retención IVA 100%	385,86	273,60	813,86	540,26
Retención IVA 70%	2.093,13	-	1.686,36	1.686,36
Retención IVA 30%	56,49	249,08	271,78	22,70
Total (2)	2.735,48	522,68	2.772,00	2.249,32

- 1) Al 31 de diciembre de 2013, los registros contables muestran un valor por pagar de US\$ 9.483,77, de retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta del 10%, 1%, 2% y 8%, los cuales difieren de las declaraciones efectuadas en el periodo 2013, US\$ 114,08 y provisión de las retenciones efectuadas según mayor contable US\$ 1.730,13. Cabe recalcar que existe un valor de US\$ 1.616,05 no declarados al SRI en el periodo 2013.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

- 2) Al 31 de diciembre de 2013, los registros contables muestran un valor por pagar de US\$ 2.735,48, de retenciones en la fuente de IVA del 30%, 70% y 100%, los cuales difieren de las declaraciones efectuadas en el periodo 2013, US\$ 522,68 y provisión de las retenciones efectuadas según mayor contable US\$ 2.772,00. Cabe recalcar que existe un valor de US\$ 2.249,32 no declarados al SRI en el periodo 2013.
- b) Al 31 de diciembre de 2013 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo 2005 por un valor de US\$14.156,25, provisión de impuesto a la renta del periodo 2012 por un valor de US\$ 2.192,65, provisión de impuesto a la renta del periodo 2013 por un valor de US\$ 1.602,25.
- c) Al 31 de diciembre de 2013, este saldo está representado por aportes personales individuales US\$ 151,47 y patronales US\$ 196,83 del mes de diciembre de 2013, que corresponde a los 3 empleados activos de esa fecha.
- d) Al 31 de diciembre de 2013, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 2.332,20, el cual se compone de la siguiente manera:
- Décima Tercera Remuneración por US\$ 135,00, el cual según recalcu realizado a esta provisión excede por el mismo valor.
- Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.
- Decima Cuarta Remuneración, corresponde a la provisión mensual acumulada a diciembre 2013 por \$901,00.
- Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo.
- Vacaciones, corresponde a la provisión mensual acumulada a diciembre 2013 por el valor de \$1.161,25.
 - Fondos de Reserva, corresponde a la provisión del mes de diciembre 2013 por el valor de \$134,95.
- e) Al 31 de diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2011 por el valor de \$119,20, la provisión del año 2012 por el valor de \$743,48, la provisión del año 2013 por el valor de \$888,81.

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

13.- OBLIGACIONES CON ENTIDADES BANCARIOS

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Prestamos Banco Pichincha (a)	300.000	300.000
Total:	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable no presenta ninguna transacción por lo que se mantiene el mismo valor del periodo 2012. Cabe indicar que a la fecha de este informe, la compañía COLAGAZUL S.A. no ha presentado soportes de cancelación de cuotas de estos préstamos, pero en los registros contables si se reconocen valores de pagos de intereses bancarios por mora en los préstamos mencionados (Nota 6).

14.- OBLIGACIONES NO CORRIENTE

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Anticipos de Clientes No identificados (a)	46.136	37.214
Anticipos Faceti (b)	1.757	22.200
Anticipos de Clientes Fideicomiso (c)	3.565.929	3.355.487
Anticipos de Clientes Otros (d)	<u>1.820.326</u>	<u>1.723.935</u>
Total:	<u>5.434.149</u>	<u>5.138.835</u>

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Corresponde al saldo acumulado de los valores anticipados por los Clientes/Socios, clasificados de la siguiente manera:

CLIENTES FIDEICOMISO				OTROS CLIENTES			
(+)				(+)			
AÑO 2011	73 PERSONAS	FIDEICOMISO INICIAL	2.356.324,84	AÑO 2011		FIDEICOMISO INICIAL	-
	31 PERSONAS	URBANIZACION	668.519,95		68 PERSONAS	URBANIZACION	1.322.791,46
	12 PERSONAS	CONSTRUCCION	297.867,03		3 PERSONAS	CONSTRUCCION	130.316,12
	6 PERSONAS	ESCRITURAS	6.920,00			ESCRITURAS	-
(-)				(-)			
AÑO 2011	9 PERSONAS	DESCUENTO ESCRITURAS	212.359,27	AÑO 2011			
<u>3.110.272,55</u>				<u>1.453.107,58</u>			
(+)				(+)			
AÑO 2012	35 DOCS.	URBANIZACION	154.187,66	AÑO 2012	86 DOCS.	URBANIZACION	223.132,60
	22 DOCS.	CONSTRUCCION	194.866,55		02 DOCS.	CONSTRUCCION	9.000,00
	12 DOCS.	ESCRITURAS	17.410,30		13 DOCS.	ESCRITURAS	15.251,39
	01 DOCS.	COSTO / PROYECTOS	5.000,00		08 DOCS.	COSTO / PROYECTOS	28.188,88
	00 DOCS.	OTROS FIDEICOMISO	-		03 DOCS.	OTROS FIDEICOMISO	4.613,65
(-)				(-)			
AÑO 2012	4 PERSONAS	DESCUENTO ESCRITURAS	125.152,31	AÑO 2012	1 PERSONAS	DESCUENTO ESCRITURAS	9.350,17
	1 PERSONA	DEVOLUCION AL CLIENTE	1.106,19			DEVOLUCION AL CLIENTE	-
<u>245.214,01</u>				<u>270.827,35</u>			
(+)				(+)			
AÑO 2013	7 DOCS.	URBANIZACION	27.263,04	AÑO 2013	13 DOCS.	URBANIZACION	72.895,18
	49 DOCS.	CONSTRUCCION	188.659,59		11 DOCS.	CONSTRUCCION	26.335,59
(-)				(-)			
AÑO 2013		CRUCES URBANIZACION	4.000,00	AÑO 2013	4 DOCS.	CRUCES URBANIZACION	2.840,00
		CRUCES FIDEICOMISO	1.500,00			CRUCES FIDEICOMISO	-
<u>210.442,63</u>				<u>96.390,77</u>			
<u>3.565.929,19</u>				<u>1.820.325,70</u>			
				ANTICIPOS DE CLIENTES NO IDENTIFICADOS (+) 46.136,39			
				TOTAL ANTICIPOS DE TERCEROS 5.432.391,28			

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

b) Al 31 de diciembre de 2013, el saldo corresponde a la diferencia entre valores recibidos en los periodos 2012 y 2013 de la compañía FACETI y las respectivas devoluciones. Cabe recalcar que la administración de la compañía auditada confirmó la deuda pendiente.

15.- PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corrientes, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(Dólares)	
Capital Suscrito o Asignado (a)	954	954
Reserva Legal (b)	4.479	4.277
Resultado del Ejercicio Acumulado	40.315	38.497
Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF (c)	1.320.474	1.320.474
Resultado del Ejercicio Actual	<u>3.434</u>	<u>2.020</u>
Total:	<u>1.369.657</u>	<u>1.366.223</u>

a) Al 31 de diciembre del 2013, el Capital Social está constituido por 954 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 3.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Accion %</u>	<u>Total Acciones</u>	<u>Valor por Acción</u>	<u>Capital Social (US Dólares)</u>
Toledo Dominguez Jose Raul	Ecuador	0.31%	1	\$ 3.00	\$ 3.00
Cooperativa Laguna Azul	Ecuador	99.69%	317	\$ 3.00	\$ 951.00
			<u>318</u>		<u>\$ 954.00</u>

b) Al 31 de diciembre del 2013, de conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El valor puede ser capitalizado y utilizado para cubrir pérdidas.

c) Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de la cuenta contable no presenta ninguna transacción por lo que se mantiene el mismo valor del periodo 2012. *y*

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

16.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos de Actividades Ordinarias (a)	36.893	20.739
Otros Ingresos (b)	4.357	46.752
TOTAL INGRESOS	<u>41.249</u>	<u>67.491</u>
(-) COSTOS		
(-) GASTOS		
Gastos de Administracion (c)	31.736	56.748
Gastos de Financieros (d)	1.342	467
Otros Gastos (e)	2.246	5.320
TOTAL GASTOS	<u>35.324</u>	<u>62.535</u>
Resultados Antes de Participacion de Trabajadores e Impuesto a la Renta	<u>5.925</u>	<u>4.957</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2013, estos ingresos corresponden a las cuotas administrativas (Alicuotas) que los socios aportaban a la Cooperativa Laguna Azul hasta el 31 de diciembre de 2010, sin embargo a partir del 01 de enero de 2011, la administración de la empresa COLAGAZUL S.A., asume la responsabilidad del control y cobro de estas cuotas administrativas a los socios de la Cooperativa Laguna Azul, y la Cooperativa Laguna Azul entrego un reporte por cobrar al 31 de diciembre de 2010 a COLAGAZUL S.A., por los valores pendientes a esa fecha. En el periodo 2013, el valor de la cuota administrativa fue de US\$ 10,00, cuyo valor fluctúa por cada socio dependiendo del número de lotes de terreno que los socios en esa fecha poseían.

Cabe señalar que la administración de la empresa, no emitió comprobantes de venta autorizados por el Servicio de Rentas Internas, por los valores recaudados a los socios, los ingresos registrados es por los valores ya cobrados al cierre del periodo.

- b) Al 31 de Diciembre de 2013, el rubro "Otros Ingresos" está representando por los siguientes conceptos:

Medidor de Luz

La compañía Colagazul S.A. recibió \$350,00 de 5 clientes para realizar los respectivos trámites para legalizar los medidores de luz en la Obra Laguna Azul.

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Prediales

Corresponde a cobros adicionales a socios para la respectiva escrituración de lotes en la Obra Laguna Azul.

- c) Está representado por sueldos a empleados, beneficios sociales y otros beneficios de empleados por US\$ 30.314,88, impuestos y contribuciones por US\$ 1.320,74, , otros gastos administrativos US\$ 100,00.
- d) Corresponde a cargos financieros por emisión de chequeras, comisiones bancarias e intereses por sobregiros bancarios.
- e) Corresponde al cargo de gastos efectuados por la administración presente en el periodo 2013 de COLAGAZUL S.A., que no tienen relación a cajas chicas elaboradas, comprobantes de venta entre otros documentos pertinentes que justifiquen los desembolsos efectuados por el valor de \$1.925,50; Así también intereses y multas canceladas al SRI y al IESS por pagos tardíos de obligaciones corrientes por el valor de \$320,86.

17.- CONCILIACION TRIBUTARIA

El siguiente es un resumen de la Conciliación Tributaria, al 31 de diciembre del 2013 y 2012:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$ Dolares)	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	5.925	4.957
(-) Participación Trabajadores	889	743
Base del Cálculo	5.037	4.213
(+) Gastos no deducibles	2.246	5.320
(-) Otras Rentas Exentas		
Base imponible neto para impuesto a la renta	7.283	9.533
Tasa Aplicable: 22%	1.602	2.193
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	-	-
Impuesto a la Renta por Pagar	1.602	2.193

18.- CONTINGENTES

Según lo informado por la Gerencia, a la fecha este informe la empresa posee varios juicios civiles, sin embargo no hemos recibido por parte del asesor legal un informe que describa e indique la situación de dichos juicios; en caso de existir. 

COLAGAZUL S.A. "EN LIQUIDACION"

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de emisión de este informe (Abril 28 de 2017), se produjeron los siguientes eventos.

El 17 de marzo de 2016, mediante Resolución No. SCVS.INC.DNASD.SD.16.0001251, queda aprobada e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil la disolución de compañías mencionadas en la resolución antes indicada, en la que se incluye a la Compañía COLAGAZUL S.A., por estar incursas en la causal de disolución prevista en el inciso 3, del artículo 360 de la Ley de Compañías.

La administración de la empresa ha considerado necesario la revisión de los registros contables principalmente de los periodos 2011, 2012 y 2013, a fin de determinar la razonabilidad de las cifras en los estados financieros, a fin de que sean reportadas a las entidades de control y determinar responsabilidades administrativas y penales en caso de existir. y