



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

HUMANACORP S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR

LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

📍 Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211

☎ Telefax: (593 - 4) 2400013 - 60063281

📱 Celular: 0999618292

✉ E-mail: campos.asociados1@gmail.com

www.grupocamposauditores.com

HUMANACORP S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONTENIDO

- ✓ Opinión del Auditor Independiente
- ✓ Balance General
- ✓ Estado de Utilidades
- ✓ Estado de Evolución del Patrimonio de los Socios
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo
- ✓ Notas a los Estados Financieros.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas y Directorio de:

HUMANACORP S.A.

1.- Hemos auditado el Balance General adjunto de HUMANACORP S.A., al 31 de Diciembre del 2012 y los correspondientes: Estados Conexos de Resultados, Evolución del Patrimonio de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los Estados Financieros.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2.- La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: Diseñar, Implementar y Mantener el Control Interno pertinente en la preparación y presentación relevante de los Estados Financieros para que estén libres de errores importantes ya sea como resultado de fraude o error; Seleccionar y Aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la compañía.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3.- Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los Estados Financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el Control Interno pertinente de la compañía en la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la Compañía. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Compañía son razonables, así como una evaluación de la presentación de los Estados Financieros en conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.



Campos & Asociados Cia. Ltda.

AUDITORES Y CONSULTORES EMPRESARIALES

OBSERVACIONES:

- 4.- El rubro disponible Caja Bancos a la fecha de revisión 31 de diciembre de 2012, presenta un sobregiro de \$ - 136.411,91 en cuyos Estados Financieros se revela, la cuenta corriente No. 088-500501-3 Banco Bolivariano con un sobregiro contable de \$ - 226.935,89. A la fecha de este informe, no se nos ha sido proporcionado las conciliaciones bancarias.
- 5.- Al 31 de diciembre de 2012 la compañía presenta en sus Estados Financieros un Inventario valorado en \$ 505.699,40. Habiendo revisado los movimientos por cuenta de costos, ajustes y otros conceptos, no se evidencia que dentro de este ejercicio económico, se haya realizado un inventario actualizado a los productos, y realizado el posterior ajuste.
- 6.- Al 31 de diciembre del 2012 la compañía no ha registrado ningún tipo de ajuste por revalorización de los terrenos según los establece la Norma Internacional de Información Financiera NIIF (NIC 16) que especifica lo siguiente "Exige que los terrenos sean medidos o bien a su costo menos perdidas por deterioro del valor acumulado, o bien por su importe revaluado".
- 7.- En cuanto a rubro de Impuestos y Retenciones al 31 de diciembre de 2012, este presenta un valor de \$ 15.837,00 de años anteriores, que debió haber sido liquidado en el pago de Impuesto a la Renta de esos mismos ejercicios económicos.
- 8.- De los listados operativos proporcionados en cuanto a l rubro de Propiedades, Muebles y Equipos, no cuadran con los saldos reflejados en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012.
- 9.- En los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2012, se revela un valor de \$ 8.271,99 que corresponde a pago realizado a la compañía de seguros ECUATORIANO SUIZA S.A., el mismo que consideramos que por la vigencia anualizada de este tipo de póliza, dicho valor ya debió haberse registrado en su totalidad en cuentas de resultado.

Opinión:

En nuestra opinión excepto por los hechos mencionados en los párrafos del cuarto al noveno, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía HUMANACORP S.A., al 31 de Diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Guayaquil, 10 de Enero del 2014

Campos & Asociados Cia. Ltda.
CAMPOS & ASOCIADOS CIA. LTDA
SC-RNAE-2 - No. 527

[Handwritten Signature]
ECON. MBA. XAVIER CAMPOS C.
SOCIO PRINCIPAL
REGISTRO N. 2481.

Chimborazo 2108 y Fco. de Marcos
Edif. Primavera, 2do. piso Of. 211
Telefax: (593 - 4) 2400013 - 60063281
Celular: 0999618292
E-mail: campos_asociados1@gmail.com

HUMANACORP S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

ACTIVOS	NOTAS	...Diciembre 31... 2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES:			
Caja – Bancos	(Nota 3)	90.523,98	126.012,48
Cuentas y Doc. por Cobrar Loc. Rel.	(Nota 4)	0,00	0,00
Cuentas y Doc. por Cobrar Loc. No Rel.	(Nota 4)	626.231,78	710.920,83
Otras Cuentas y Doc. por Cobrar Loc. No Rel.	(Nota 5)	80.533,40	660,00
Inventarios	(Nota 6)	505.699,40	496.206,71
Impuestos y Retenciones	(Nota 7)	87.022,85	55.449,81
Total Activos Corrientes		1.390.011,41	1.389.249,83
ACTIVOS FIJOS:			
Terrenos-Construcciones		242.848,02	235.200,88
Muebles y Enseres		9.474,07	7.916,91
Equipos de Oficina		4.926,43	3.995,33
Equipos de Computación		11.930,89	11.930,89
Vehículos		203.325,93	152.450,93
Total		472.505,34	411.494,94
Menos depreciación acumulada		-115.332,86	-73.014,61
Activos Fijos Netos	(Nota 8)	357.172,48	338.480,33
ACTIVOS A LARGO PLAZO:			
Cuentas Por Cobrar a Largo Plazo		0,00	0,00
Otros Activos	(Nota 9)	9.771,99	11.779,06
Total Activos L/P		9.771,99	11.779,06
TOTAL ACTIVOS		1.756.955,88	1.739.509,22

Ver notas a los Estados Financieros


 Sr. Rodrigo Moncayo Vargas
 Gerente General

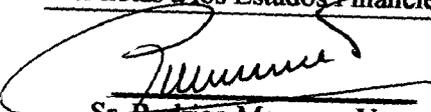

 Carlos Carriel L.
 Contador General Reg. 0.810

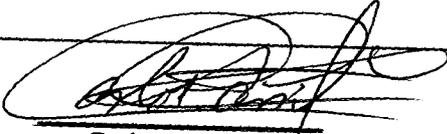
HUMANACORP S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

...Diciembre 31...

PASIVOS	NOTAS	2012	2011
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por Pagar Proveedores		582.507,53	879.940,82
Cuenta por Pagar Impuesto a la Renta		20.663,75	20.663,75
Préstamos Bancarios		35.000,00	42.629,93
Accionistas.		75.857,50	0,00
Cuentas por Pagar Otros		343.599,63	192.733,74
Participación Trabajadores		<u>794,10</u>	<u>15.193,93</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	(Nota 10)	1.058.422,51	1.151.162,17
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Prestamos Accionistas		0,00	0,00
Préstamos Bancarios		<u>257.763,47</u>	<u>184.659,15</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	(Nota 11)	257.763,47	184.659,15
TOTAL PASIVOS		<u>1.316.185,98</u>	<u>1.335.821,32</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Social		1.000,00	1.000,00
Reserva Legal		11.076,16	11.076,16
Utilidad Acumulada		391.611,74	326.176,53
Ajustes por Adopción de NIFF		-57.100,25	0,00
Utilidad/Perdida del Ejercicio		94.182,25	65.435,21
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	(Nota 12)	440.769,90	403.687,90
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>1.756.955,88</u>	<u>1.739.509,22</u>

Ver notas a los Estados Financieros


 Sr. Rodrigo Moncayo Vargas
 Gerente General

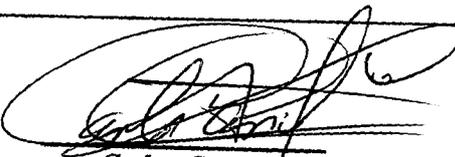

 Carlos Carriel L.
 Contador General Reg. 0.810

HUMANACORP S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011

	...Diciembre 31...	
	2012	2011
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas	6.755.361,15	6.873.621,33
Otros Ingresos	<u>1.089,80</u>	<u>5.519,53</u>
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	6.756.450,95	6.879.140,86
 (-) COSTOS	 <u>-5.901.707,91</u>	 <u>-6.158.022,21</u>
 GASTOS		
Gastos Operativos	<u>-0,00</u>	<u>-0,00</u>
Inv. Inicial Productos en Proceso	0,00	0,00
Inv. Final Productos en Proceso	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
UTILIDAD BRUTA	854.743,04	721.118,65
Gastos Ventas, Administrativos, Distribución, Financieros y Otros	<u>-760.560,79</u>	<u>-655.683,44</u>
Utilidad/Perdida	<u>94.182,25</u>	<u>65.435,21</u>

Ver notas a los Estados Financieros

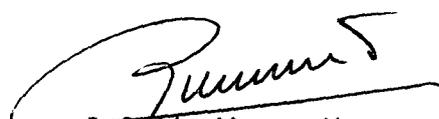

 Sr. Rodrigo Moncayo Vargas
 Gerente General

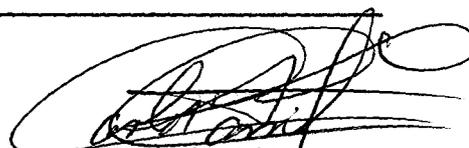

 Carlos Carriel L.
 Contador General Reg. 0.810

HUMANACORP S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Diciembre.....	
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u>		
Utilidad Neta	94.182,25	65.435,21
Ajustes para condilar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	42.318,25	23.978,20
Participación Trabajadores	0,00	15.193,93
Impuesto a la Renta	0,00	20.663,75
<u>Cambios en activos y pasivos de operación:</u>		
Aumento/Disminución en Cuentas por Cobrar	4.815,65	(95.727,93)
Aumento en Inventarios	(9.492,69)	(85.798,81)
Aumento de Pagos anticipados	(29.565,97)	(17.800,55)
Aumento en Cuentas por Pagar	(85.109,73)	119.123,47
Disminución en gastos acumulados	0,00	0,00
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	17.147,76	45.067,27
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>		
Adiciones de Activos Fijos	(61.010,40)	(156.090,57)
Ventas de Activos Fijos	0,00	0,00
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	(61.010,40)	(156.090,57)
<u>Efectivo utilizado por actividades de inversión:</u>		
Obligaciones bancarias	65.474,37	227.289,08
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	65.474,37	227.289,08
Disminución de efectivo y equivalentes de efectivo	21.611,73	116.265,79
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	126.012,50	9.746,71
Disminución por Ajuste adopción NIFF	(57.100,25)	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	90.523,98	126.012,50

Ver notas a los Estados Financieros


Sr. Rodrigo Moncayo Vargas
Gerente General


Carlos Carriel L.
Contador General Reg. 0.810

HUMANACORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía **HUMANACORP S.A.** está constituida en Ecuador desde el 07 de marzo del 2006, según Resolución No. 06.GIJ.00011884 emitida por la Superintendencia de Compañías, su domicilio actual es en la ciudad de Milagro.

La actividad principal de la compañía es la venta al por mayor de productos diversos para el consumidor.

HUMANACORP S.A., mantiene un convenio suscrito con UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A., para la distribución exclusiva de sus productos en la ciudad de Milagro, dentro del convenio, UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A. requiere garantías reales, hipotecarias o prendarias que garanticen la línea del crédito comercial de negocios, para la comercialización y distribución de los productos. Dicho convenio entro en vigencia con fecha 2 de febrero del 2009.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados.

A continuación en resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Ingresos: Los ingresos de la compañía son generados de la actividad propia de la misma, y se registran en los resultados del año, en base a la emisión de las facturas de la compañía.

Cuentas y Documentos por Cobrar: Estas Cuentas y Documentos por Cobrar, están dadas en el principio de la facturación realizada a los clientes de la compañía, cuentas que al 31 de diciembre de 2012 registran una provisión legal mínima de \$ 7.972,67, por no presentar incobrabilidad, toda vez que se liquidan en el período e igualmente no quedan valores pendientes mayores a un año.

Valuación de Activos Fijos: Registrados al costo de adquisición, Nota # 8. El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo a la naturaleza de los bienes y la duración de su vida útil y técnica contable, en este caso, con el método de línea recta. Para que el gasto de la depreciación sea considerado deducible, no debe superar los siguientes porcentajes.

<u>ACTIVOS</u>	Índice de Depreciación
Edificios (Bodegas)	5%
Muebles, Enseres y Equipos	10%
Equipos de Computación y Software	33%
Vehículos	20%

3.- CAJA BANCOS

La cuenta Caja Bancos, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 incluye lo siguiente:

	2012	2011
	...Diciembre 31... (U. S. dólares)	
Caja Bancos	90.523,98	126.012,48
TOTAL	<u>90.523,98</u>	<u>126.012,48</u>

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 incluyen lo siguiente:

	2012	2011
	...Diciembre 31... (U. S. dólares)	
Cuentas por Cobrar (Clientes) Rel. Loc.	0,00	0,00
Cuentas por Cobrar (Clientes) No Rel. Loc.	634.204,45	715.375,38
(Provisión Cuentas Incobrables)	(7.972,67)	(4.454,55)
Otras Cuentas por Cobrar Clientes No Rel. Loc.	0,00	0,00
TOTAL	<u>626.231,78</u>	<u>710.920,83</u>

5.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Otras Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 incluyen lo siguiente:

	2012	2011
	...Diciembre 31... (U. S. dólares)	
Prestamos – Anticipos Empleados	3.310,54	660,00
Anticipo otros Proveedores.	<u>77.222,86</u>	<u>0,00</u>
T O T A L	<u>80.533,40</u>	<u>660,00</u>

6.- INVENTARIOS

El saldo de la cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011
	...Diciembre 31... (U. S. dólares)	
Inventarios	<u>505.699,40</u>	<u>496.206,71</u>
T O T A L	<u>505.699,40</u>	<u>496.206,71</u>

7.- IMPUESTOS Y RETENCIONES

El saldo de la cuenta de impuestos y retenciones al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011
	...Diciembre 31... (U. S. dólares)	
Anticipo Impuesto a la Renta	24.869,00	15.831,58
Retenciones CLIENTES en la fuente	46.316,85	23.781,23
Retenciones CLIENTES años anteriores	<u>15.837,00</u>	<u>15.837,00</u>
T O T A L	<u>87.022,85</u>	<u>55.449,81</u>

8.- PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS

El rubro de Propiedades, Muebles y Equipos, revelan saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 y 2011, incluye lo siguiente, ver detalle adjunto:

HUMANACORP S.A.

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2011	ADICIONES Y RECLASIFICACIONES	RETIROS Y/O AJUSTES	%		SALDO AL 31/12/2012
				APLICACIÓN NEC 17	% SOBRE COSTO	
Terreno	84.000,00	0.00	0.00	5%		84.000,00
Muebles y Enseres	7.916,91	1.557,16	0.00	10%		9.474,07
Equipos de Oficina	3.995,33	931,10	0.00	10%		4.926,43
Equipos de Computación	11.930,89	0.00	0.00	33,33%		11.930,89
Vehículos	152.450,93	50.875,00	0.00	20%		203.325,93
Otros - Construcciones	151.200,88	7.647,14	0.00	10%		158.848,02
TOTAL	411.494,94	61.010,40	0.00			472.505,34
(-) Depreciación Acumulada	-73.014,61	0.00	-42.318,25			-115.332,86
TOTAL ACTIVO NETO	338.480,33					357.172,48

9.- OTROS ACTIVOS

El rubro de Otros Activos al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 incluyen lo siguiente:

	...Diciembre 31... 2012 (U. S. dólares)	2011
Ecuatoriano Suiza S.A.	8.271,99	10.279,06
Garantía Arriendos	1.500,00	1.500,00
TOTAL	9.771,99	11.779,06

10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PASIVO CORRIENTE)

Las cuentas y Documentos por Pagar (Pasivo Corriente), conciliadas al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 incluyen lo siguiente:

	...Diciembre 31... 2012 (U. S. dólares)	2011
Cuentas por Pagar Proveedores	582.507,53	879.940,82
Cuenta por Pagar Impuesto a la Renta	20.663,75	20.663,75
Préstamos Bancarios	35.000,00	42.629,93
Accionistas.	75.857,50	0,00
Cuentas por Pagar Otros	343.599,63	192.733,74
Participación Trabajadores	794,10	15.193,93
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.058.422,51	1.151.162,17

Dentro del análisis realizado a los Estados Financieros, se puede evidenciar que al 31 de diciembre de 2012, el Proveedor UNILEVER ANDINA ECUADOR S.A., con el valor por pagar de \$ 563.784,37 representa el 42,83% de las obligaciones que HUMANACORP S.A. tiene con terceros.

11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PASIVO NO CORRIENTE)

Las cuentas y Documentos por Pagar (Pasivo no Corriente), conciliadas al 31 de Diciembre del 2012 y 2011 incluyen lo siguiente:

	...Diciembre 31... 2012 (U. S. dólares)	2011
Préstamo Accionistas	0,00	0,00
Préstamos Bancarios	<u>257.763,47</u>	<u>184.659,15</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	257.763,47	184.659,15

De la revisión a los Informe de Auditores Externos del 2011 y de acuerdo a información proporcionada a esta Unidad de Auditoria Externa, Humanacorp S.A. mantiene al cierre del ejercicio economico del 2012 prestamos con instituciones bancarias vigentes.

12.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social: Está representado por 1.000,00 acciones a un valor nominal unitario US \$1,00 cuyos accionistas son: Señor Rodrigo Moncayo Vargas con el 95% y la Señora Pilar Contreras León con el 50% restante, completando el 100% de dichas acciones.

Reserva Legal: La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10 % de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20 % del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva de Capital: Incluye los valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Re expresión Monetaria originadas en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

HUMANACORP S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

CONCEPTO - DETALLE	Capital Social	Aporte Futura Capitalización	Reserva Legal	Otras NIFF	Resultados Acumulados	Utilidad Ejercicio	Total
	Saldo al 31 de Diciembre del 2011	1.000,00	0,00	11.076,16	0,00	326.176,53	65.435,21
Utilidad Neta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.182,25	94.182,25
Ajuste	0,00	0,00	0,00	-57.100,25	65.435,21	-65.435,21	-57.100,25
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	1.000,00	0,00	11.076,16	-57.100,25	391.611,74	94.182,25	440.769,90

12.1. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía registra una Utilidad de US\$ 94.182,25

12.2. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con lo establecido en el artículo 94 del Código de tributario, la facultad de la administración para determinar la obligación tributaria, sin que requiera pronunciamiento previo caduca en tres años, contados desde la fecha de la declaración, en que la ley exija determinación por el sujeto pasivo en seis años a partir de la fecha en que vence el plazo para presentar la declaración cuando no se hubiere declarado en todo o en parte; y en un año cuando se trate de verificar un acto de determinación practicado por el sujeto pasivo o en forma mixta, contado desde la fecha de notificación de tales actos.

13.- ADAPTACION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

Con fecha 4 de Septiembre del 2006, mediante Registro Oficial No 348 se publico la siguiente resolución No 06.Q.ICI – 004, que resuelve en su artículo 2, disponer que las “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros.

Mediante resolución No 08.G DSC de la Superintendencia de Compañía se estableció el cronograma de aplicación obligatoria de la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía.

Al 31 de diciembre del 2012 HUMANACORP S.A. presenta un ajuste NIFF por \$ - 57.100,25 afectando la cuenta patrimonial Ajuste por Adopción por primera vez NIFF, estos calculaos y su aplicación han sido de entera responsabilidad de la administración.

14.- LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

El 29 de Diciembre del 2007, mediante Registro Oficial No. 242 se publicó la Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria del Ecuador, la cual fue aprobada por la Asamblea Constituyente. La indicada Ley trae entre otros cambios importantes modificaciones al Código Tributario, Ley de Régimen Tributario Interno en materia de Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado y Consumos Especiales y creación de nuevos impuestos, entre ellos el del 5 % a la salida de divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir del 3 de Diciembre del 2009.

15.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Dentro del proceso de revisión que esta Unidad de Auditoría Externa practico a la compañía HUMANACORP S.A., respecto de cada una de sus Obligaciones Tributarias, y de cuyos cálculos y pagos son de entera responsabilidad de la administración, comentamos:

- ✓ Las Declaraciones realizadas en el formulario 103 de Retenciones en la Fuente por el periodo de enero a diciembre de 2012, han sido presentadas y pagadas ante el Servicio de Rentas Internas, según se pudo evidenciar en cada uno de los comprobantes de pagos proporcionados a esta Unidad.
- ✓ Las Declaraciones realizadas en el formulario 104 de IVA Pagado por el periodo de enero a diciembre de 2012, han sido presentadas y pagadas ante el Servicio de Rentas Internas, según se pudo comprobar en cada uno de los soportes presentados a esta Unidad de Auditoría Externa.
- ✓ En cuanto a los Anexos Transaccionales por el periodo de enero a diciembre de 2012, a la fecha de presentación de este informe, se encuentran en el proceso de sustitutas.
- ✓ En cuanto a la Declaración realizada en el formulario 101 del Pago al Impuesto a la Renta a diciembre de 2012, al cierre de este informe, no se nos ha sido proporcionado el formulario definitivo, para poder constatar su presentación ante el Servicio de Rentas Internas.

15.- OBLIGACIONES CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

Habiendo revisado las Aportaciones de Pago de Planillas Normales al IESS, estas se encuentran canceladas, según comprobantes y papeletas de depósitos presentados a esta Unidad de Auditoría Externa, por la compañía HUMANACORP S.A. Es necesario resaltar que el periodo revisado comprende de enero a diciembre de 2012.

16.- CONTROL INTERNO

Siendo el Control Interno, las acciones adoptadas por la administración de la compañía, para evaluar y monitorear las operaciones realizadas en sus organizaciones, este sistema comprende el Plan de la institución y todos los métodos y medidas desarrolladas en una empresa, con el objeto de salvaguardar sus activos y verificar la confiabilidad de la información contable.

Entre los Objetivos del Control Interno, enunciamos:

- ✓ Promover la efectividad, eficiencia y economía en las operaciones y la calidad en los servicios.
- ✓ Proteger y conservar los recursos contra cualquier pérdida, despilfarro, uso indebido, irregularidad o acto ilegal.
- ✓ Cumplir las leyes, reglamentos y otras normas gubernamentales.

De lo expresado en cuanto al Control Interno, esta Unidad de Auditoría Externa pudo evidenciar, que la compañía HUMANACORP S.A., cuenta con un Reglamento Interno de Trabajo, aprobado con fecha 26 de abril del 2012 por el Abg. Raúl Espinoza Rodríguez, Director Regional del Trabajo, Reglamento Interno de Seguridad y Salud, aprobado con fecha 2 de septiembre de 2011 por el Abg. Juan Antonio Flores Mendoza, Director Regional del Trabajo.

17.- INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.

La variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los Estados Financieros adjuntos, preparados en U.S dólares por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales estados financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.26
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16

18.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Enero del 2014), no se conoce la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros, o que pudiera tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.
