

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.

**ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	3 - 4
Balances de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio	7 - 8
Estados de flujos de efectivo	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 14

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Accionistas de:

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.

1. Hemos auditado los estados de situación financiera que se acompañan de **CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.**, que incluyen los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012, y los correspondientes estados de resultados integrales, de evolución del patrimonio de los accionistas y los estados de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y las notas que incluyen un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

2. La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores significativos.
4. Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.**, al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2013, se emiten por separado.



IMPERIUM BDS CIA. LTDA.
SC-RNAE No. 843

Mayo 7 del 2014
Quito - Ecuador

IVAN GRANJA
Socio de Auditoría

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.

BALANCES DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

	<u>NOTAS</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(US\$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo		393.27	1,089.67
Cuentas por cobrar	3	793,299.85	792,799.85
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		793,693.12	793,889.52
TOTAL ACTIVOS		793,693.12	793,889.52
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	4	478.33	196.43
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		478.33	196.43
TOTAL PASIVOS		478.33	196.43
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:</u>			

Capital social	5	800.00	800.00
Aportes para futuras capitalizaciones	6	823,697.22	822,484.39
Resultados acumulados	7	(31,282.43)	(29,591.30)
TOTAL PATRIMONIO		<u>793,214.79</u>	<u>793,693.09</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>793,693.12</u>	<u>793,889.52</u>

Ver notas a los estados financieros

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

		<u>NOTAS</u>	
		<u>2013</u>	<u>2012</u>
INGRESOS:			
Ingresos financieros		79.54	-
TOTAL		79.54	-
COSTOS Y GASTOS:			
Gastos de administración	8	1,723.18	15,396.87
Gastos generales	9	-	2,177.10
Gastos financieros		2.49	81.33
Otros gastos		45.00	6.49
TOTAL		1,770.67	17,661.79
PERDIDA DEL EJERCICIO		(1,691.13)	(17,661.79)

Ver notas a los estados financieros

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
	(US\$.)			
	<u>2012</u>			
Saldos al 1 de enero del 2012	800.00	628,375.58	(11,929.51)	617,246.07
Aportes para futuras capitalizaciones	-	194,108.81	-	194,108.81
Pérdida del ejercicio	-	-	(17,661.79)	(17,661.79)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	800.00	822,484.39	(29,591.30)	793,693.09
	<u>2013</u>			
Saldos al 1 de enero del 2013	800.00	822,484.39	(29,591.30)	793,693.09
Aportes para futuras capitalizaciones		1,212.83	-	1,212.83
Pérdida del ejercicio	-	-	(1,691.13)	(1,691.13)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800.00	823,697.22	(31,282.43)	793,214.79

Ver notas a los estados financieros

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo pagado como anticipos a proveedores	(500.00)	(183,333.00)
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,441.28)	(19,559.23)
Intereses pagados	(2.49)	(81.33)
Intereses ganados	79.54	-
Otros gastos	(45.00)	(6.49)
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(1,909.23)	(202,980.05)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Aportes para futuras capitalizaciones	1,212.83	194,108.81
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	1,212.83	194,108.81
Disminución neta del efectivo y equivalentes de efectivo	(696.40)	(8,871.24)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	1,089.67	9,960.91
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	393.27	1,089.67

Ver notas a los estados financieros

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO UTILIZADO EN
LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
PERDIDA DEL EJERCICIO	(1,691.13)	(17,661.79)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(500.00)	(183,333.00)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	281.90	(72.46)
Gastos acumulados por pagar	-	(1,912.80)
Subtotal	(<u>218.10</u>)	(<u>185,318.26</u>)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(<u>1,909.23</u>)	(<u>202,980.05</u>)

Ver notas a los estados financieros

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. ANTECEDENTES

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.- Fue constituido en la ciudad de Quito, capital de la República del Ecuador el 27 de octubre del 2010 e inscrito en el Registro Mercantil el 12 de enero del 2011. La actividad principal de la Compañía es: gestionar y realizar el faenamiento de ganado mayor y menor; y, la industrialización y comercialización de cárnicos y sus derivados, dentro y fuera del país, con el fin de aportar con el desarrollo de la Provincia y la comunidad en este rubro. Para el cumplimiento de su objeto social podrá celebrar toda clase de actos, contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de **CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUQ-C.E.M.**, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como se requiere en la Sección 35 de las NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Principio del devengado.- Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos.

En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo.- Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS (Continuación)

Principio de prudencia.-

La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.
- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables.-

La Compañía **no establece** con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, de acuerdo a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Costos y gastos.-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Jubilación patronal y bonificación por desahucio.-

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuario calificado, el cual utiliza el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Nuevas normas de información financiera (NIIF) e interpretaciones.-

Existen nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son efectivas para periodos anuales que inician después del 1 de enero del 2011, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. No se espera que estas tengan un efecto significativo sobre la medición de los valores registrados en los estados financieros de la compañía.

3. **CUENTAS POR COBRAR**

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Anticipos a proveedores	792,881.20	792,381.20
Retenciones e impuestos	418.65	418.65
Total	<u>793,299.85</u>	<u>792,799.85</u>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta anticipos proveedores corresponde principalmente a valores entregados en calidad de anticipos a la empresa a la cual se le adjudico la adquisición, fabricación, montaje y pruebas del equipo mecánico y eléctrico para el centro de Faenamiento Regional del Cantón Puerto Quito.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de la cuenta retenciones e impuestos corresponde principalmente al crédito tributario generado por las compras realizadas a proveedores de bienes y servicios.

4. **CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2013 y 2012, se resume como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(US\$.)	
Retenciones e impuestos	170.62	196,43
Otros servicios	307.71	-
Total	<u>478.33</u>	<u>196,43</u>

5. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el capital social de la Compañía es de US\$ 800.00 dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

6. **APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el saldo de esta cuenta está constituido por los aportes efectuados por el Municipio del Cantón Puerto Quito y por S.C.B. Ecuador, de acuerdo a lo establecido por las partes, se efectuaron transferencias durante los años 2011 y 2012.

7. **RESULTADOS ACUMULADOS**

Un detalle de los resultados acumulados registrados en los estados financieros se resume como sigue:

Años	Resultado del ejercicio	Ajustes y pagos efectuados	Resultados acumulados
(US\$.)			
2011	(11,929.51)	-	(11,929.51)
2012	(17,661.79)	-	(17,661.79)
2013	(1,691.13)	-	(1,691.13)
Total	(<u>31,282.43</u>)	<u>-</u>	(<u>31,282.43</u>)

8. **GASTOS DE ADMINISTRACION**

Un detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
(US\$.)		
Honorarios y comisiones	900.00	10,337.77
Sueldos, salarios y otras remuneraciones	-	4,600.00
Aportes IESS y fondos de reserva	-	558.90
Beneficios sociales e indemnizaciones	-	518.94
otros	823.18	-
Total	<u>1,723.18</u>	<u>16,015.61</u>

9. **GASTOS GENERALES**

Un detalle de los gastos generales al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
(US\$.)		
Agua, luz y teléfono	-	1,692.89
Impuestos y contribuciones	-	470.77
Suministros de oficina	-	13.44
Total	<u>-</u>	<u>2,177.10</u>

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de este informe (mayo 7 del 2014) no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.
