

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 2014 Y 2013**

INDICE	Páginas No.
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 FARNAMIENTO PUEBLO QUITO CEPAPUQ-C.E.M.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CENTRO DE FARNAMIENTO PUEBLO QUITO CEPAPUQ-C.E.M.**, los cuales incluyen balances de situación financiera por los años terminados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). 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 expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros basándonos en nuestra auditoría. Excepto por lo que se menciona en el párrafo 4, nuestras auditorías se efectuaron de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Estas normas requieren de la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable pero no absoluta y determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores importantes.

Una auditoría incluye aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su revelación en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo que podría representar cambios en los estados financieros. El proceso de auditoría incluye una evaluación del control interno que sirve como base para diseñar los procedimientos, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del mismo. La auditoría también incluyó la determinación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

4. No hemos recibido respuesta a la carta de confirmación enviada al Banco del Pichincha, respecto al saldo registrado como cuenta corriente en el balance de situación financiera adjunto por US\$ 528,44. Debido a esta situación no es posible determinar si existen ajustes o revelaciones que deban incluirse en los estados financieros.

Creemos que la auditoría efectuada establece bases razonables para nuestra opinión.

Opinión

5. En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes si existieran, que se hubieran determinado que son necesarios, si no hubieran existido la limitación indicada en el párrafo 4, los estados financieros adjuntos expuestos, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de CENTRO DE FARMACENTO PUERTO QUITO C23AP11Q-C.E.M., al 31 de diciembre del 2014 y 2013, así como de los resultados integrales de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios anuales terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYME).
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 emite por separado.


J.P. IVAN MARCELO GRANJA
RC-RRAE No. 717
Diciembre 10 del 2014
Quito - Ecuador

CENTRO DE FAENAMIENTO PUERTO QUITO CEFAPUG-C.E.M.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	NOTAS	2014	2013
INGRESOS:			
Ingresos financieros		-	79.54
TOTAL		-	79.54
COSTOS Y GASTOS:			
Gastos de administración	0	1,425.79	1,723.18
Gastos generales	0	317.63	-
Gastos financieros		4.15	2.49
Otros gastos		-	95.00
TOTAL		1,747.57	1,720.67
PERDIDA DEL EJERCICIO		(1,747.57)	(1,691.13)

Ver notas a los estados financieros

CUESTO DE PAGOS A FAVOR DEL PATRÓN CREDITO CREDITO CREDITO

**ESTADOS DE PAGOS EN EL PATRÓN DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2014**

	Capital Social	Aportes internat capitalizaciones	Resultados acumulados	Total
	(M\$)			
	2013			
Saldo al 1 de enero del 2013	800.00	825.697.22	(25.016.38)	799.680.84
Aportes para futuras capitalizaciones	-	1.212.83	-	1.212.83
Pérdida del ejercicio	-	-	(5.091.13)	(5.091.13)
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800.00	825.697.22	5.091.13	795.244.35
	2014			
Saldo al 1 de enero del 2014	800.00	825.697.22	(35.302.03)	795.244.35
Reclasificación de aportes	-	825.697.22	-	825.697.22
Ajustes a resultados años anteriores	-	-	10.051.00	10.051.00
Pérdida del ejercicio	-	-	(3.742.57)	(3.742.57)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800.00	-	22.098.20	22.098.20

Ver notas a los estados financieros

CENTRO DE FABRICACIÓN PUERTO QUITO CEEAFPUQ-C.F.M.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	2014	2013
	(US\$)	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo pagado como anticipos a proveedores	(11.613,15)	(800,00)
Efectivo pagado a proveedores y empleados	11.752,47	(1.441,28)
Intereses pagados	(4,15)	(2,99)
Intereses ganados	-	79,54
Otros gastos	-	(48,00)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	135,17	(1.909,23)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aportes para futuras capitalizaciones	-	1.212,83
Efectivo neto provisto por las actividades de inversión	-	1.212,83
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	135,17	(696,40)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del período	393,27	1.089,67
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	528,44	393,27

Ver notas a los estados financieros

CENTRO DE PAENAMIENTO PUEBLO QUITO CERAPEHO C.E.M.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
(UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013**

	2014	2013
	(US\$)	
PERDIDA DEL EJERCICIO	(1.747,57)	(1.691,13)
AJUSTES PARA CONCILIAR LA PERDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) PROVISTO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Ajustes a resultados antes anteriores	10.031,80	-
Subtotal	10.031,80	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar	(11.613,15)	(500,00)
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar	3.464,09	201,90
Gastos acumulados por pagar	-	-
Subtotal	(8.149,06)	(298,10)
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	185,17	(1.909,23)

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 2014 Y 2013

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 carnes 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. POLÍTICAS 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 valoración 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 regulere 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. Las 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 moneda u otros medios líquidos.

En consecuencia, se pretiene 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. POLÍTICAS 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 esta 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 graves y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevalorar activos, ni ingresos, ni subvalorar 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 ha establecido 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 despido

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por despido) es determinado mediante el cálculo preparado por un profesional actuante 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 períodos anuales que inician después del 1 de enero del 2013, 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 2014 y 2013 es el siguiente:

	2014	2013
	(US\$)	
Anticipos a proveedores	802,413.00	792,881.20
Otros anticipos entregados	2,500.00	-
Retenciones e impuestos	-	418.65
Total	804,913.00	793,299.85

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el saldo de la cuenta anticipos proveedores corresponde principalmente a valores entregados en calidad de anticipos a la empresa a la cual se le adjudica la adquisición, fabricación, montaje y probar del equipo mecánico y eléctrico para el centro de Puentamiento Regional del Cantón Puerto Quito.

Al 31 de diciembre del 2013, 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 2014 y 2013, se resume como sigue:

	2014	2013
	(US\$)	
Compañías relacionadas	3,634.71	-
Retenciones e impuestos	-	170.62
Otros	307.71	307.71
Total	3,942.42	478.33

4. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2014, el saldo de esta cuenta está constituido por los aportes efectuados por la Empresa Municipal De Infraestructura, Desarrollo y Servicios 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, estos valores hasta el año 2013, se registraron como aportes para futuras capitalizaciones, por resolución de la Junta General de Accionistas se decidió reclasificar estos valores a cuentas por pagar accionistas del pasivo no corriente. Esta reclasificación se aprobó en Junta General de Accionistas del 22 de octubre del 2015.

5. **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el capital social de la Compañía es de US\$ 900.00 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, el saldo de esta cuenta está constituido por los aportes efectuados por la Empresa Municipal de Infraestructura, Desarrollo y Servicios 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	Aportes 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)
Aporte 2014	10,031.80	-	10,031.80
2014	(1,747.57)	-	(1,747.57)
Total	(22,998.20)	-	(22,998.20)

8. **GASTOS DE ADMINISTRACION**

Un detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

	2014	2013
(US\$)		
Honorarios y comisiones	500.00	900.00
Sueldos, salarios y otras remuneraciones	-	-
Aportes IESS y fondos de reserva	-	-
Beneficios sociales e indemnizaciones	-	-
otros	925.78	823.18
Total	1,425.78	1,723.18

CENTRO DE PARNAMENTO PUERTO QUITO-CEAPRO-C.E.M.

BALANCES DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

	NOTAS	2014	2013
		(US\$.)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo		528.44	393.27
Cuentas por cobrar	3	804,913.08	793,299.85
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		805,441.44	793,693.12
TOTAL ACTIVOS		805,441.44	793,693.12
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	4	2,942.42	478.33
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2,942.42	478.33
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar accionistas		823,697.22	-
TOTAL PASIVOS		827,639.64	478.33
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social	5	800.00	800.00
Aportes para futuras capitalizaciones	6	-	823,697.22
Resultados acumulados	7	(22,998.20)	(91,202.43)
TOTAL PATRIMONIO		(22,198.20)	793,214.79
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		805,441.44	793,693.12

Ver notas a los estados financieros