

FERLE S.A.

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FERLE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
FV	Valor razonable (Fair value)

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de: FERLE S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el balance general adjunto de FERLE S.A. al 31 de Diciembre del 2012, y los correspondientes estado de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el periodo terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.

Responsabilidad del auditor

Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoría incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de FERLE S.A., al 31 de Diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, y flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha.

Cuenca – Ecuador

Marzo 26 del 2013


Eco. Magdalena Moína

Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 631

FERLE S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS	NOTAS	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	3	34.097,98	2.238,52
Documentos y Cuentas por Cobrar	4		
Clientes		182.393,22	0,00
Obligaciones por Cobrar		889.895,00	845.958,33
Anticipo Proveedores		411.199,24	340.000,00
Total Documentos y Cuentas por Cobrar		1.483.487,46	1.185.958,33
Impuestos y Pagos Anticipados	5		
Crédito Tributario		445.664,17	431.144,18
Impuestos y Pagos Anticipados		48.080,62	21.019,24
Retenciones Impuesto a la Renta		35.183,67	37.549,73
Total Impuestos y Pagos Anticipados		528.928,46	489.713,15
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	6	5.483.423,45	4.486.348,03
Terrenos		2.108.189,44	564.572,88
Edificios		33.176,71	33.176,71
Edificios		3.212.510,56	3.569.795,65
Muebles y Enseres		149.424,17	149.424,17
Vehículos		685.296,16	627.519,45
Equipo de Computación		5.609,12	5.609,12
Maquinaria para Alquiler		249.621,26	249.621,26
(-) Depreciación		-960.403,97	-713.371,21
Otro Activos Fijos		0,00	91.782,59
Gastos de Remodelación		458.912,93	458.912,93
(-) Amortización Acumulada		458.912,93	367.130,34
Construcciones en Curso		3.075.318,56	2.100.767,50
Construcciones en Curso Edif. Alcázar		3.075.318,56	2.100.767,50
Total Propiedad Planta y Equipo		8.558.742,01	6.678.898,12
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8.558.742,01	6.678.898,12
OTROS ACTIVOS			
Inversiones	7	10.983.122,24	9.288.953,74
Total Otros Activos		10.983.122,24	9.288.953,74
TOTAL ACTIVO		21.588.378,15	17.645.762,32

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 22)

FERLE S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTAS	2012	2011
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Documentos y Cuentas por Pagar	8		
Acreeedores Varios	9	8,299,886.73	6,919,270.06
Prestamos de Accionistas	10	5,071,840.82	5,744,362.15
Total Documentos y Cuentas por Pagar		<u>13,371,727.55</u>	<u>12,663,632.21</u>
Gastos Acumulados	11	89,189.23	101,159.63
Total Gastos Acumulados		<u>89,189.23</u>	<u>101,159.63</u>
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>13,460,916.78</u>	<u>12,764,791.84</u>
TOTAL PASIVO		<u>13,460,916.78</u>	<u>12,764,792.00</u>
PATRIMONIO			
Capital pagado		248,443.00	248,443.00
Reservas de capital		463,252.71	106,655.00
Resultados Acumulados		4,169,274.30	959,891.00
Utilidad/Pérdida del ejercicio		3,246,491.36	3,565,981.00
TOTAL PATRIMONIO		<u>8,127,461.37</u>	<u>4,880,970.00</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>21,588,378.15</u></u>	<u><u>17,645,762.00</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 22)

FERLE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTAS	2012	2011
TOTAL INGRESOS	12	<u>4.101.200,65</u>	<u>4.605.249,68</u>
VENTAS NETAS			
Ingresos por Arriendos		248.425,00	241.190,00
Ingresos por Comisiones y Asesorías		758.958,09	777.834,88
Ingresos por Venta Activos Fijos		18.877,20	211.175,68
Ingresos por Intereses		50.367,86	101.525,92
Ingresos Varios		3.159,66	6.969,22
Ingresos por Dividendos			592.202,72
Ingresos por Aplicación de Nif's en Empresas de Inversión		3.021.412,84	2.674.351,26
(-) GASTOS OPERACIONALES		<u>769.175,45</u>	<u>944.712,73</u>
Gastos Administración		707.897,57	943.456,84
Gastos No Operacionales		61.277,88	1.255,89
UTILIDAD OPERACIONAL		3.332.025,20	3.660.536,95
Otras rentas eventuales		-3.021.412,84	-3.266.553,98
(+) Gastos No Deducibles Locales		<u>61.273,88</u>	
UTILIDAD GRAVABLE		<u>371.886,24</u>	<u>393.982,97</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 22)

FERLE S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURO CAPITAL EJERCICIO	RESERVA LEGAL	RESULTADOS		TOTAL
				ACUMULADOS	EJERCICIO	
Saldo al 31-12-2011	248.443,00		106.654,60	959.891,36	3.565.981,05	4.880.970,01
Saldo al 01-01-2012	248.443,00	0,00	106.654,60	959.891,36	3.565.981,05	4.880.970,01
Pago de Dividendos			356.598,11	-356.598,11		0,00
Transferencia a Resultados acumulados				3.565.981,05	-3.565.981,05	0,00
Resultados ejercicio 2012					3.246.491,36	3.246.491,36
Saldo al 31-12-2012	248.443,00	0,00	463.252,71	4.169.274,30	3.246.491,36	8.127.461,37

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 22)