PREDIAL MARISA CIA. LTDA.

Informe de Auditoria Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2013

Econ. Rómulo Cazar Erazo

SC-RNAE 142; CPA 16818

Dirección: Cdla. COVIEM mz. 17 V – 6

Telèfonos: 2496297 – 2421297 Mòvil 098458560

PREDIAL MARISA CIA. LTDA.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2013

Contenido

Informe del Auditor Externo Independiente 1

Estados Financieros Auditados

Balance General 2
Estado de Resultados 3
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Socios 4
Estado de Flujos de Efectivo 5
Notas a los Estados Financieros 6

Abreviaturas usadas:

US$	.-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica (USA)
NEC	.-	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIC	.-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	.-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIAA	.-	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento
SRI	.-	Servicio de Rentas Internas
SIC	.-	Superintendencia de Compañías
RUC	.-	Registro Único de Contribuyentes

Econ. Rómulo Cazar Erazo
CONTADOR PÚBLICO-AUDITOR EXTERNO

Informe del Auditor Independiente

A los Socios de
PREDIAL MARISA CIA. LTDA.

Introducción:

1. He auditado el balance general adjunto de PREDIAL MARISA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de accionistas y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros:

2. Como se indica en la nota 1, la Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, 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 del Auditor Independiente:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros, basada en mi auditoría. Efectué mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento (NIAA). Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y ejecute 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 respaldan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo 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 una 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 tomados en su conjunto. Considero que la evidencia de mí auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarme una base razonable para expresar una opinión.

Opinión:

4. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de PREDIAL MARISA CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,

Econ. Rómulo Cazar Erazo
SC-RNAE No.142; CPA No. 16818

Abril 18, 2014
Guayaquil, Ecuador

Cdla: Coviem Mz. 17, V. 6, Telfs: 2496297 - 2421297 Cel: 098458560, e-mail: edocazar@hotmail.com - romulocazar@gmail.com

Guayaquil - Ecuador

PREDIAL MARISA CIA. LTDA.

Balance General

		31 de diciembre	
		2013	2012
		(US Dólares)	
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo		**4,514.19**	2,957.16
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	**498,593.66**	431,163.93
Inventarios	(Nota 4)	**4,791.00**	7,888.00
Total activos corrientes		**507,898.85**	442,009.09
Propiedades, planta y equipos	(Nota 5)	**302,148.48**	383,921.63
Otras cuentas por cobrar largo plazo	(Nota 6)	**2,472,215.00**	2,472,215.00
Otros activos diferidos		**1,100.00**	21,990.98
TOTAL DEL ACTIVO		**3,283,362.33**	3,320,136.70
Pasivos y patrimonio de los socios			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	(Nota 7)	**18,013.95**	2,983.42
Gastos acumulados por pagar	(Nota 8)	**14,841.04**	942.78
Otras Cuentas por pagar		**30,613.93**	30,613.93
Total de pasivos corrientes		**63,468.92**	34,540.13
Pasivos de largo plazo			
Obligaciones de largo plazo	(Nota 9)	**109,366.00**	220,564.77
		109,366.00	220,564.77
Patrimonio de los socios			
Capital	(Nota 10)	**4,000.00**	4,000.00
Aporte para futuro aumento de capital		**20,211.88**	20,211.88
Reserva Legal		**1,738.82**	5,105.17
Otras reservas		**3,040,975.46**	3,037,609.11
Reservas por adopción de NIIF		**34,472.28**	34,472.28
Utilidades acumuladas		**(36,366.64)**	(36,366.64)
Utilidad (pérdida) del ejercicio		**45,495.61**	-
Total patrimonio de los socios		**3,110,527.41**	3,065,031.80
Total Pasivos y Patrimonio de los socios		**3,283,362.33**	3,320,136.70

Ver notas adjuntas

PREDIAL MARISA CIA. LTDA.

Estado de Resultados

		31 de diciembre	
		2013	2012
		(US Dólares)	
INGRESOS			
Ventas		**59,842.00**	62,712.00
Otros Ingresos		**192,764.79**	68,582.10
		252,606.79	131,294.10
Utilidad bruta en ventas		**252,606.79**	131,294.10
Gastos:			
Gastos de Administración y Ventas		**(183,661.69)**	(190,604.42)
Total de gastos operacionales		**(183,661.69)**	(190,604.42)
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		**68,945.10**	(59,310.32)
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		**(10,341.77)**	-
BASE IMPONIBLE		**58,603.34**	(59,310.32)
22% IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	*(NOTA 11)*	**(13,107.72)**	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**45,495.61**	(59,310.32)

Ver notas adjuntas

PREDIAL MARISA CIA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

	Participaciones Sociales	Aportes futura capitalización	Reservas	Reserva de Capital	Reservas por adopción de NIIF	Resultados	TOTAL
				(US Dólares)			
Saldo al 31 de diciembre de 2011	**4,000.00**	**20,211.88**	**5,105.17**	**3,037,609.11**	**-**	**39,421.01**	**3,106,347.17**
Adopción de NIIF	-	-	-	-	34,472.28	-	34,472.28
Ajuste netos	-	-	-	-	-	(16,477.33)	(16,477.33)
Resultados del ejercicio 2012	-	-	-	-		(59,310.32)	(59,310.32)
Saldo al 31 de diciembre de 2012	**4,000.00**	**20,211.88**	**5,105.17**	**3,037,609.11**	**34,472.28**	**(36,366.64)**	**3,065,031.80**
Transferencia	-	-	(3,366.35)	3,366.35	-	-	-
Resultados del ejercicio 2013	-	-		-	-	45,495.61	45,495.61
Saldo al 31 de diciembre de 2013	**4,000.00**	**20,211.88**	**1,738.82**	**3,040,975.46**	**34,472.28**	**9,128.97**	**3,110,527.41**

Ver notas adjuntas

PREDIAL MARISA CIA. LTDA.

Estado de Flujos de Efectivo

	31 de diciembre	
	2013	2012
	(US Dólares)	
Efectivo proveniente de actividades de operación		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	58,603.33	(59,310.32)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	12,329.79	21,425.13
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Cuentas por cobrar	(67,429.73)	158,187.27
Inventarios	3,097.00	(7,888.00)
Cuentas por pagar	1,922.81	22,637.55
Gastos acumulados por pagar	13,898.26	(22,734.48)
Otros activos	20,890.98	(21,691.87)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	43,312.44	90,625.28
Efectivo utilizado por actividades de inversión:		
Propiedades, planta y equipos	69,443.36	(128,617.34)
Disminución de inversiones	-	833,409.00
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	69,443.36	704,791.66
Efectivo provisto por actividades de financiamiento:		
Obligaciones de Largo Plazo	(111,198.77)	86,805.16
Aumento de cuentas por cobrar largo plazo	-	(918,000.00)
Adopción de NIIF	-	34,472.28
Otros ajustes al patrimonio	-	(16,477.33)
Efectivo provisto por actividades de financiamiento	(111,198.77)	(813,199.89)
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,557.03	(17,782.95)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	2,957.16	20,740.11
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	4,514.19	2,957.16

Ver notas adjuntas