
C.P.R. & ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

C.P.R. & ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CONTENIDO

Opinión del auditor independiente

Estado de Situación Financiero

Estado de Resultados Integral

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIAAS - Normas Internacionales Auditoria y Aseguramiento

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios y Directorio de:

C.P.R. & ASOCIADOS CIA. LTDA.,

1.- Hemos auditado el Estado de Situación Financiero adjunto de **C.P.R. & ASOCIADOS CIA. LTDA.,** al 31 de Diciembre del 2013 y los correspondientes Estado de Resultados, de Evolución del Patrimonio de los accionistas y de 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.- 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 razonable 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 (NIAS)** 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 utilizadas 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.

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de compañía **C.P.R. & ASOCIADOS CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2013, 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 las **Normas Internacionales de Información Financiera NIIF**.

Guayaquil, 19 de Marzo del 2014

Campos & Asociados Cía. Ltda.
SC-RNAE-2 No. 527

Econ. Xavier Campos Cruz
Socio Principal
Registro Profesional 2481

C.P.R. ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

ACTIVO	NOTAS	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
Caja / Bancos	3	581.435,96	687.734,30
Cuentas por cobrar netos	4	843.863,04	547.694,88
Otras Ctas x cobrar	5	165.701,90	353.057,94
Cr Tributario a/f Rentas	6	29.310,26	4.559,21
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.620.311,16	1.593.046,33
ACTIVO FIJO			
Propiedades Planta y Equipo		249.307,73	539.975,60
(-) Depreciación Acumulada		- 176.883,26	- 432.205,37
TOTAL ACTIVO FIJO	7	72.424,47	107.770,23
TOTAL DEL ACTIVO		1.692.735,63	1.700.816,56

Nelson Caicedo Carriel
Gerente

Gloria López Calero
Contador General

C.P.R. ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

PASIVO	NOTAS	2013	2012
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	8	441.625,09	712.179,87
Otras Ctas x Pagar		22.189,00	20.835,27
Impto a la renta x pagar	9	65.457,76	66.161,70
Provisiones	11	27.116,82	-
Beneficios Sociales x pagar	10	52.506,22	50.730,97
TOTAL PASIVO CORRIENTE		608.894,89	849.907,81
PATRIMONIO			
Capital	12	800,00	800,00
Reserva legal	13	160,00	59.093,29
Otras Reservas	14-15	207.559,75	104.363,70
Utilidad no distribuidas ejerci anterior	16	643.243,45	465.337,91
Utilidades del ejercicio	21	232.077,54	221.313,85
TOTAL PATRIMONIO		1.083.840,74	850.908,75
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.692.735,63	1.700.816,56

Nelson Caicedo Carriel
Gerente

Gloria López Calero
Contador General

C.P.R. ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

INGRESOS	2013
Ventas tarifa 12%	2.853.487,41
Otras rentas	-
Exportaciones	-
TOTAL INGRESOS	2.853.487,41
(-) Costo de Ventas	-
(=) UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	2.853.487,41
EGRESOS	
(-)Gastos Administrativos	-
(-)Gastos Operacionales	2.503.445,89
(-)Gastos de Ventas	-
(-) Gastos Financieros	-
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	2.503.445,89
UTILIDAD DEL EJERCICIO	350.041,52
Participación Utilidades 15%	- 52.506,23
Utilidad antes del Impuesto	297.535,29
(+) Gastos no deducibles	-
Base para calculo Impto a la renta	297.535,29
Impto a la renta 22%	- 65.457,76
Utilidad Neta.....	232.077,53

Nelson Caicedo Carriel
Gerente

Gloria López Calero
Contador General

C.P.R. ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO		SALDOS BALANCE (En U \$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÓLAR EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		-106298,34
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-456059,5
Clases de cobros por actividades de operación		2557319,25
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		2557319,25
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación		-3013378,75
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-3013378,75
Otros entablos (solidos) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		290667,87
Otros entablos (solidos) de efectivo		290667,87
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		59093,29
Otros entablos (solidos) de efectivo		59093,29
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÓLAR EFECTIVO		0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		-106298,34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		657734,3
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		581435,96
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		350041,52
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		64692,21
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		64692,21
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:		-870793,23
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		-296168,16
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		187358,04
(Incremento) disminución en inventarios		0,00
(Incremento) disminución en otros activos		-93240,80
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		-689575,58
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		20835,27
Incremento (disminución) en otros pasivos		0,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		-456059,50

Nelson Caicedo Carriel
Gerente

Gloria López Calero
Contador General

C.P.R. ASOCIADOS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía **C.P.R. ASOCIADOS C. LTDA.**, está constituida desde el 10 de Junio de 1981 su domicilio principal es la ciudad de Guayaquil República del Ecuador.

El objetivo principal de la compañía es la Identificación, Planificación elaboración o Evaluación de proyectos de desarrollo, en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación. A la supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos, así como los servicios de asesorías y en general todo cuanto se relacione con este tipo de actividad pudiendo para el efecto contratar con personas naturales y jurídicas, en cualquier lugar del país.

Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren 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 resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros:

Cuentas y Documentos por Cobrar:- Están dadas principalmente por anticipos de clientes, hasta su liquidación total, además estos anticipos no generan interés, no es necesario el efectuar provisiones requeridas legalmente por no presentar incobrabilidad, toda vez que se liquidan en el período e igualmente no quedan valores pendientes por menos de un año.

Valuación de Propiedad, Planta y Equipos.- El Costo de Maquinarias, Muebles y Enseres y Equipos, se encuentra registrado al costo de adquisición los cuales se revalorizan de acuerdo a las últimas disposiciones legales vigentes. Las depreciaciones se cargan a los resultados del período y se calculan bajo el método de línea recta, las tasas de depreciaciones están basadas en la vida probable de los bienes.

ACTIVOS

Edificios (Bodegas)
Muebles, Enseres y Equipos
Equipos de Computación y Software
Vehículos

Índice de Depreciación

5%
10%
33%
20%

3.- CAJA BANCOS

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Caja se encuentra conformados asi como sigue:

Caja	490.989,58
Total Caja	490.989,58

3.1.- BANCOS

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Bancos se encuentra conformados asi como sigue:

Banco Bolivariano Cta · 5032338	12.185,01
Banco Pacifico Cta · 4209524	56.318,60
Banco Guayaquil Cta · 1468880	15.361,77
Banco del Austro Cta · 509016542	6.581,00
Total Bancos	90.446,38

4.- CUENTAS Y DOC. X COBRAR

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Cuentas y Doc x cobrar se encuentran conformados asi como sigue:

Nylic CPR Canchas	99.604,74
Discome 3D Getinsa	61.408,17
Depositos en Garantia	353.078,39
Fondo Garantia	138.773,60
Fondo Consultoria	82.821,32
Anticipos Gastos	25.431,68
Ctas x cobrar varios	82.745,14
Total Cuents y Doc x Cobrar	843.863,04

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Otras cuentas por cobrar se encuentran conformados asi como sigue:

Otras cuentas por cobrar	165.701,90

Total Otras cuentas por cobrar	165.701,90

6.- CREDITO TRIBUTARIO A/F RENTAS

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Credito Tributario se encuentran conformados asi como sigue:

Credito Tributario	29.310,26

Total Credito Tributario a/f rentas	29.310,26

7.- ACTIVO FIJOS

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Activos Fios se encuentra conformados asi como sigue:

C.P.R. ASOCIADOS CIA. LTDA.

DETALLE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

CONCEPTO	Saldo al 31.12.2012	Adiciones y reclasificaciones	Retiros y/o Ajustes	Aplicación NEC	Saldo al 31.12.2013
				17 % sobre costo	
Terrenos	-	-	-		-
Edificios	-	-	-	5%	-
Muebles y Enseres	34.065,12	-	10.703,77	10%	23.361,35
Maquinaria, Equipo	52.521,66	-	29.797,25	10%	22.724,41
Vehículos	386.034,87	-	200.844,55	20%	185.190,32
Equipos de Computac	67.353,95	-	49.322,30	33%	18.031,65
	539.975,60	-	- 290.667,87		249.307,73
Depreciación Acumulad	- 432.205,37		255.322,11		- 176.883,26
Total Activo Neto	107.770,23	-	- 35.345,76		72.424,47

Nelson Caicedo Carriel
Representante legal

Gloria López Calero
Contador

8.- CUENTAS Y DOC X PAGAR

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de Ctas y Doc x pagar se encuentran conformados asi como sigue:

Anticipo de obras	406.054,65
Varios	19.904,38
Ctas x pagar varios	15.666,06

Total Cuentas y Doc x pagar	441.625,09

9.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Obligaciones Tributarias se encuentran conformados asi como sigue:

Obligaciones Tributarias	65.457,76

Total Obligaciones Tributarias	65.457,76

10.- BENEFICIOS SOCIALES

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Beneficios sociales se encuentra conformada asi como sigue:

Participación empleados	52.506,22

Total Beneficios Sociales	52.506,22

11.- PROVISIONES

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Provisiones se encuentran conformada asi como sigue:

Provisiones	27.116,82

Total Provisiones	27.116,82

12.- CAPITAL

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta Capital se encuentra conformada asi como sigue:

Capital	800,00

Total Capital	800,00

13.- RESERVA LEGAL

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta reserva legal se encuentra conformada asi como sigue:

Reserva legal	160,00

Total Reserva legal	160,00

14.- RESERVA FACULTATIVA Y ESTATURIA

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta reserva facultativa y estatutaria se encuentra conformada asi como sigue:

Facultativa 5%	92.765,66
Estatutaria 5%	73.936,38

Total reserva facultativa y estatutaria	166.702,04

15.- RESERVA DE CAPITAL

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta reserva de capital se encuentra conformada asi como sigue:

Reserva de capital	40.857,71

Total reserva de capital	40.857,71

16.- RESULTADOS

Los saldos al 31 de Diciembre del 2013 de la cuenta resultados se encuentra conformada asi como sigue:

Utilidad acumuladas años anteriores	642.389,00
Adopción NIIF x 1era vez	854,45

Total resultados	643.243,45

17.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

Capital Social: Está representado por 800 acciones a un valor nominal unitario \$ 1,00

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 50 % 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 Reexpresión 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.

C.P.R. ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

CONCEPTO - DETALLE	Capital Social	Reserva Legal	Otras Reservas	Reserva de Capital	Adopción NIIF x 1era vez	Resultados Acumulados	Utilidad Ejercicio	Total
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	800,00	59.093,29	63.505,99	40.857,71	-	465.337,91	221.313,85	850.908,75
Transferencias		- 58.933,29	58.933,29					-
Perdida Neta	-		-	-		-	-	-
Apropiación	-		44.262,76	-	854,45	177.051,09	10.763,69	232.931,99
Saldo al 31 de Diciembre del 2013	800,00	160,00	166.702,04	40.857,71	854,45	642.389,00	232.077,54	1.083.840,74

Nelson Caicedo Carriel
Representante legal

Gloria Lòpez Calero
Contador

18.- 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.

19. – 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 S” 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 Compañías.

La convergencia de los estados financieros a las normativas internacionales de información financiera, busca homologar los balances de las empresas con la normativa local.

20.- 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 2 % a la salida de divisas. Esta Ley entró en vigencia a partir del 3 de Diciembre del 2009.

21.-RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de Diciembre del 2013, la Compañía obtuvo una Utilidad de \$ **232.077,54**

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Marzo 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.