

**CONSULTORES Y ASESORES FINANCIEROS
FARFAN MEJIA "FARMESIL" CÍA. LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

CONTENIDO:	Páginas
Dictamen de los auditores independientes	1 - 2
Estados Financieros	
Estado de situación financiera	3 - 4
Estado de resultado	5
Estado de cambios en el patrimonio de los socios.	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 - 19



DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de:

CONSULTORES Y ASESORES FINANCIEROS FARFAN MEJIA "FARMESIL" CIA. LTDA.

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CONSULTORES Y ASESORES FINANCIEROS FARFAN MEJIA "FARMESIL" CIA. LTDA.** (una compañía ecuatoriana) que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esa fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros.

2. La Administración 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 los controles internos pertinentes y relevantes en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de manifestaciones erróneas de importancia relativa, como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables necesarias que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor.

3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de los riesgos, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios y normas de





contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **CONSULTORES Y ASESORES FINANCIEROS FARFAN MEJIA "FARMESIL" CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los resultados de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los socios y flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Quito, 15 de mayo del 2014.

Registro en la
Superintendencia de
Compañías AE-018

Edgar Núñez
Representante Legal



CONSULTORES Y ASESORES FINANCIEROS FARFAN MEJIA " FARMESIL " CIA.LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31,	
		2013	2012
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	14.095	20.599
Cuentas por cobrar comerciales	5	11.831	3.981
Otras cuentas por cobrar	5	25.268	21.350
Inventarios - Horas acumuladas por personal profesional	6	22.644	21.165
Gastos pagados por adelantado		1.227	1.326
Total activos corrientes		<u>75.065</u>	<u>68.421</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES :			
Propiedades y equipos, neto	7	64.501	49.374
Total activos no corrientes		<u>64.501</u>	<u>49.374</u>
TOTAL		<u>139.566</u>	<u>117.795</u>

Las notas que se acompañan de las páginas 8 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

CONSULTORES Y ASESORES FINANCIEROS FARFAN MEJIA " FARMESIL " CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	Notas	Diciembre 31,	
		2013	2012
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias	8	4.777	2.575
Cuentas por pagar	9	66.299	63.785
Pasivos acumulados - provisiones	10	13.645	8.442
Pasivo por impuestos corrientes	11	1.959	1.534
Total pasivo corrientes		86.680	76.336
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas por pagar a socios	9	996	5.181
Pasivo tributario diferido	13	913	-
Total pasivo no corrientes		1.909	5.181
TOTAL PASIVOS		88.589	81.517
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS			
Capital social	12	800	800
Aportes futura capitalización	12	20.551	8.551
Reserva legal	12	1.885	1.885
Utilidades retenidas		23.477	21.865
Utilidad del ejercicio		4.264	3.177
Total patrimonio de los socios		50.977	36.278
TOTAL		139.566	117.795

Las notas que se acompañan de las páginas 8 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

CONSULTORES Y ASESORES FINANCIEROS FARFAN MEJIA " FARMESIL " CIA.LTDA.

ESTADO DE RESULTADO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		2013	2012
Ingresos por servicios ordinarios		344.047	325.107
Costo por servicios		<u>178.699</u>	<u>189.990</u>
Utilidad bruta		165.348	135.117
Gastos de operación		<u>148.588</u>	<u>122.668</u>
Utilidad (pérdida) antes de otros egresos (ingresos)		16.760	12.449
Otros egresos (ingresos)			
Otros egresos e (ingresos) neto		(188)	(140)
Gastos financieros		-	1.225
Utilidad antes de participación de empleados e impuesto a la renta (Ver nota 13)		<u>16.948</u>	<u>11.364</u>
Participación de empleados	13	<u>2.542</u>	<u>1.704</u>
Corriente		2.136	1.704
Diferidos		406	
Impuesto a la renta	13	<u>10.142</u>	<u>6.483</u>
Corriente		9.635	6.483
Diferidos		507	
Utilidad del ejercicio		<u><u>4.264</u></u>	<u><u>3.177</u></u>

Las notas que se acompañan de las páginas 8 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

CONSULTORES Y ASESORES FINANCIEROS FARFAN MEJIA " FARMESIL " CIA.LTDA.
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aportes futura capitalización	Reserva legal	Utilidades retenidas	Utilidad del ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2012	800	8.551	1.885	21.865	3.177	36.278
Transferencia						
Aporte de socios		12.000		3.177	(3.177)	12.000
Ajuste de impuesto a la renta año 2012				(1.565)		(1.565)
Utilidad del ejercicio					4.264	4.264
Saldos al 31 de diciembre del 2013	800	20.551	1.885	23.477	4.264	50.977

Las notas que se acompañan de las páginas 8 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.

CONSULTORES Y ASESORES FINANCIEROS FARFAN MEJIA " FARMESIL " CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>Flujo de efectivo por las actividades de operación</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Efectivo recibido de clientes	333.186	345.054
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(230.595)	(247.146)
Efectivo pagado por otros gastos	(83.332)	(61.098)
Efectivo pagado en impuestos indirectos	(2.549)	(10.069)
Gastos financieros	-	(1.225)
Cancelación de participación trabajadores año 2013 y 2012	(2.478)	(2.504)
Otros ingresos	188	140
Efectivo neto de (utilizado) en actividades de operación	14.420	23.152
 <u>Flujo de efectivo por las actividades de inversión</u>		
Pago por adquisición de propiedades y equipos	(35.125)	(474)
Efectivo neto de (utilizado) en actividades de inversión	(35.125)	(474)
 <u>Flujo de efectivo por las actividades de financiamiento</u>		
Obligaciones bancarias (nuevos prestamos)	4.777	2.576
Obligaciones bancarias (pagos)	(2.576)	(15.679)
Aportes de socios	12.000	-
Efectivo neto de (utilizado) de actividades de financiamiento	14.201	(13.104)
 Incremento (disminución) neto del efectivo	(6.504)	9.574
 Más efectivo al inicio del periodo	20.599	11.025
 Efectivo al final del periodo (ver nota 4)	14.095	20.599

Las notas que se acompañan de las paginas 9 a la 19 forman parte integral de los estados financieros.