

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE.**

REGISTRO NACIONAL DE FIRMAS AUDITORAS SC-RNAE-398.  
CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO, REGISTRO NACIONAL N° 8019.

---

Cuenca, 19 de mayo del 2014

Señor

Dr. Santiago Jaramillo Malo.  
**INTENDENTE DE COMPAÑIAS DE CUENCA.**

Su Despacho.

De mi consideración:

Comendidamente solicito se digne recibir copia del INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA INDEPENDIENTE, practicado a los Estados Financieros de CUENCALICOR CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2013.

En cumplimiento de mi obligación.

Atentamente,



C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi Campoverde.  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**REGISTRO N° SC-RNAE-398**



**19 MAY 2014**

**INFORME DE AUDITOR  
EXTERNO INDEPENDIENTE**

**ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO ECONÓMICO 2013**

**DE LA COMPAÑÍA  
CUENCALICOR CIA. LTDA.**

**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE  
REGISTRO NACIONAL DE FIRMA AUDITORA N° SC-RNAE-398**

## **INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**

### **ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONÓMICO 2013 DE LA COMPAÑÍA CUENCALICOR CIA. LTDA.**

#### **EL DICTAMEN**

##### **PARA LOS SEÑORES SOCIOS DE “CUENCALICOR CIA. LTDA.”**

*He auditado los Estados Financieros que se acompañan de la compañía, los cuales comprenden al 31 de diciembre de 2013: Estado de Situación; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las Políticas Contables significativas y otras Notas Explicativas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría.*

##### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN POR LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

*La Administración es la responsable por la preparación de los Estados Financieros de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.*

##### **RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES**

*Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA's. Esas Normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y que realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.*

*Una auditoría también incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean*

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

*apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.*

*Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la presentación en conjunto de los estados financieros.*

*Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido, en nuestras muestras, es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión.*

*No hemos asistido a la toma física del inventario del realizable; pero, la auditoría utilizó medios alternativos para comprobar los saldos.*

### **OPINIÓN**

*En nuestra opinión, los estados financieros, adjuntos, presentan una visión razonable la situación financiera de la Compañía, al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera; excepto lo que se diga lo contrario en nuestras notas.*

### **ASUNTOS FISCALES**

*De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 De diciembre de 2013, será presentado por separado hasta junio 31 del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del Informe de Cumplimiento Tributario.*

*Cuenca, 17 de mayo del 2014.*



**C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE**  
**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE**  
**REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE N° SC.RNAE.398**  
**C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019**  
**RUC N° 0300040821001**

**CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉRONES DE VERDELOMA.**  
**FONOS: FIJO 072842415 Y CELULAR: 0996068911**

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**INFORMACIÓN GENERAL.**

La Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013 de la Compañía, se realizó de conformidad al Contrato de “Servicios Profesionales” acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La responsabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen las Normas de Internacionales de Auditoría, las NIA's, y de acuerdo a las circunstancias; y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañía y otros Organismos de Control del Ecuador.

Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2013, se limitan a los requerimientos de las normas internacionales de información financiera y otras disposiciones legales que se determina en las presentes Notas.

**INFORMACIÓN SOCIETARIA, DISPOSICIONES LEGALES.**

CUENCALICOR CIA. LTDA., la constitución fue 1 de febrero del 2001 en la ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, ante el Dr. Florencio Regalado Polo, Notario Público Tercero de este Cantón, mediante Escritura pública Número 154.

Mediante Resolución N° 01-C-DIC-126 del 8 de febrero del 2001, emitida por la Intendencia de Compañías Cuenca.

La Escritura queda inscrita bajo el N° 138. Se anotó en el Repertorio bajo el N° 853 del Registro Mercantil, Cuenca 5 de marzo del 2001. El Registrador Mercantil Dr. Remigio Auquilla Lucero.

Escritura N° 1299 de fecha 29 de octubre del 2007, de Reactivación, cambio de denominación y reforma al Estatuto Social de la Compañía “CUENCALICOR, LICORES DEL AUSTRO CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN”. Ante el Dr. Florencio Regalado Polo Notario Público Tercero de este Cantón.

Mediante Resolución N° 01-C-DIC-671 del 8 de noviembre del 2007, emitida por la Intendencia de Compañías Cuenca.

La Escritura queda inscrita bajo el N° 578. Se anotó en el Repertorio bajo el N° 8.533 del Registro Mercantil, Cuenca 30 de noviembre del 2007. El Registrador Mercantil Dr. Remigio Auquilla Lucero. Cambio de denominación a CUENCALICOR CIA. LTDA.

**OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA**

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TEXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

Estatutos: “Artículo Segundo.- La Compañía tendrá por objeto el siguiente: a) La producción y comercialización de todo tipo de licores; b) La producción y comercialización de productos alimenticios tales como jugos, conservas, etc. c) La comercialización de productos de primera necesidad; d) La comercialización de electrodomésticos y cristalería en general; e) La comercialización de productos textiles y calzado. Para el cumplimiento de sus actividades la compañía podrá realizar importaciones de maquinarias, materias primas y productos terminados; efectuar exportaciones, celebrar cualquier acto o contrato, de la naturaleza que fuere, con personas naturales o jurídicas, públicas o privadas, así como ejercer agencias o representaciones de otras personas naturales o jurídicas y formar parte de ellas, ya sean estas nacionales o extranjeras.”

**UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

Se encuentra ubicada en Cuenca calle Ricardo Márquez S/N y Luis Moscoso. Teléfonos 2855325 – 2854034 - 2856603.

**REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES**

CUENCALICOR Cía. Ltda. RUC 0190170624001  
Representante Legal, Sra. FERNANDEZ SEGARRA JENNY LORENA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

A los estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

**NOTA N° 01**

**POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS, ADOPTADAS POR LA  
COMPAÑÍA, (NIC 8).**

EMPRESA EN MARCHA: Los presupuestos y proyecciones de la compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en mercado, muestran que la compañía, será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

las operaciones, el acceso a recursos financieros y analiza el impacto de las variables económicas y políticas que afectan el entorno local en las operaciones de la Compañía.

Las políticas o prácticas contables son los principios, métodos, convenciones, reglas y procedimientos adoptados por la empresa en la preparación y presentación de sus estados financieros.

Las políticas contables son emitidas por la administración.

Las políticas contables están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's y la Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. Dichas políticas requieren que la Gerencia General 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, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Estas políticas contables son aplicadas uniformemente en el año económico, a menos que se indique lo contrario. Pero, no se dispone por escrito.

### **PREPARACIÓN ESTADOS FINANCIEROS, SEGÚN NIC 1.**

Han sido preparados bajo NIIF, de acuerdo a la perspectiva de costo histórico, modificado por la revaluación de activos y pasivos a valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Esta preparación requiere del uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Gerencia General ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas y en la preparación oportuna de los Estados Financieros cumpliendo las disposiciones de los organismos de control y las normas internacionales de información financiera.

### **PRINCIPALES PRINCIPIOS, REGISTRO CONTABLE:**

Se circunscribe a la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

### **PROCESO CICLO CONTABLE**

1. Análisis;
2. Registro;
3. Control;
4. Información; e,
5. Interpretación.

### **REQUISITOS PARA TRANSACCIONES**

1. Documentación-sustentatoria, original;
2. La cuantificación monetaria;

3. Reconocimiento de las transacciones;
4. Cumplimiento de las disposiciones legales; y,
5. Partida doble

### **DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN**

1. Resumen de las transacciones, con firmas de responsabilidad;
2. Clasificación de las cuentas y terminología uniformes;
3. Costo histórico; y,
4. Consistencia.

### **SOPORTE:**

1. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y Normas Internacionales de Contabilidad NIC.
2. Marco conceptual NIIF.
3. Políticas contables bajo NIIF
4. Leyes Ecuatorianas afines.
5. Estados Financieros, con firmas de responsabilidad.
6. Archivos de documentos originales que originaron el Diario General.

### **ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA:**

Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

- 1.- BALANCE GENERAL;
- 2.- ESTADO DE RESULTADOS;
- 3.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO;
- 4.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO;
- 5.- NOTAS CONTABLES EXPLICATIVAS.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.**

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.

### **INVERSIONES**

Activos financieros a valor razonable que producen réditos o pérdidas. La clasificación determina el Gerente General acorde al propósito.

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO-INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**CUENTAS POR COBRAR.**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

**PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, se ejecuta esta provisión. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

**INVENTARIOS, EXISTENCIAS SEGÚN NIC 2.**

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los productos terminados y de los productos en proceso comprende los costos de diseño, materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (sobre la base de la capacidad de operación normal) y excluye los costos de financiamiento. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones menos los gastos de venta variable. Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado.

**PROPIEDAD, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO, NIC 16.**

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación se ejecuta con el método “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y mediante la técnica profesional se medirá su vida útil, como su valor residual.

Determine el valor razonable con tasaciones que deben realizarse por lo menos cada tres años.

### **ACTIVOS INTANGIBLES**

Programa de cómputo, las licencias de software adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos incurridos para adquirir o poner en uso el programa de cómputo. Estos costos de amortizan en un estimado de vida útil, es estimada de tres a cinco años.

### **DETERIORO DE ACTIVOS NIC 36.**

El deterioro del valor de los activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

### **IMPUESTOS CORRIENTES.**

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

### **IMPUESTOS DIFERIDOS NIC 12.**

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferida se calculará considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán sólo cuando exista una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos será sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reducirá el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada periodo financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

**Sin embargo**, se debe considerar, la Circular N° NAC-DGECCGC12-00009, del Servicio de Rentas Internas, publicado en el Registro Oficial N° 718 del 6 de junio del 2012. En su parte que interesa tipifica “3. En consecuencia, aquellos gastos que fueron considerados por los sujetos pasivos como no deducibles para efectos de la declaración del impuesto a la renta en un determinado ejercicio fiscal, no podrán ser considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros, por cuanto dicha circunstancia no está prevista en la normativa tributaria

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

vigente, y el ejercicio impositivo de este tributo es anual, comprendido desde el 1o. de enero al 31 de diciembre de cada año.”

Así mismo, considere el Art 10, numeral 13 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Deducciones: “La totalidad de las provisiones para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, actuariamente formuladas por empresas especializadas o profesionales en la materia, siempre que las segundas, se refieran a personal, que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa”.

**Marco conceptual NIIF, Capítulo 4. La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: “Situación financiera**

4.4 Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio. Se definen como sigue:

- (a) Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- (b) Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.
- (c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

4.5 Las definiciones de activo, pasivo y patrimonio, identifican sus características esenciales, pero no pretenden especificar las condiciones a cumplir para que tales elementos se reconozcan en el balance. Por tanto, las definiciones abarcan partidas que no se reconocerán como activos o pasivos en el balance, porque no cumplen los criterios para su reconocimiento, tal y como se contempla en los párrafos 4.37 a 4.53.

En particular, la expectativa de que llegarán a, o saldrán, beneficios económicos de la entidad, debe tener el suficiente grado de certeza para cumplir la condición de probabilidad del párrafo 4,38, a fin de permitir que se reconozca un activo o un pasivo.”

**Consecuentemente**, no se considera el “impuesto diferido” si no se espera obtener beneficio futuro.

**PROVEEDORES.**

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

**BENEFICIOS DEL PERSONAL NIC 19.**

Son los costos de servicios pasados que se reconoce conforme a determinación Legal, con un período de derecho, producto de la relación Laboral, reconocido durante la prestación y otros al cese de la relación. Estas provisiones justifican salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente.

Participa el trabajador en las utilidades de la compañía con un 15%.

Art. 216, del Código del Trabajo, Codificado según Resolución 2005-17 publicado en el Suplemento del Registro Oficial 167, del 16 de diciembre del 2005. Determina la Jubilación Patronal.

**PRÉSTAMOS.**

Se reconoce inicialmente al valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. El valor de rendición se reconoce en el estado de ganancias y pérdidas, durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo. La administración debe clasificar en pasivo corriente y pasivo a largo plazo.

**CAPITAL.**

Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.

**OTROS COSTOS Y GASTOS.**

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

**INGRESOS Y COSTOS.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias y gastos con referencia al grado de realización. El grado de realización de un contrato puede determinarse de muchas formas. La compañía utilizará el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo ejecutado.

**“CUENCALICOR-CLIA. LTDA.”**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

En ocasiones la compañía puede incurrir en costos que se relacionen con la actividad futura del negocio o de un contrato. Estos costos se registran como activos, siempre que sea probable que los mismos sean recuperables en el futuro.

Ejemplos de estos costos del contrato y para stock de ventas, son los siguientes:

- (a) Costos que se relacionen con la actividad futura derivada del contrato, tales como los costos de viajes al exterior que lleva a conseguir maquinaria y repuestos; y
- (b) Pagos anticipados a los proveedores, por causa de cumplimientos de compromisos y acopio de bodega para la venta.

Para los casos de ingresos diferentes a actividades de ventas la compañía reconocerá los ingresos siempre que se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La compañía haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- (b) La compañía no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- (c) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

**IMPUESTO A LA RENTA.**

El gasto por impuesto a la renta corriente o diferida, se reconoce en el estado de resultados integrales o directamente en el patrimonio.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el año económico 2013 establece la tasa de 22% sobre las utilidades gravables. Si se capitaliza las utilidades de los socios o accionistas se disminuye la tasa en 10%.

Anticipo del impuesto a la renta, se cancela desde el ejercicio económico del 2010, el que se determina en función a una fórmula, con la disposición especial de que cuando el impuesto a la renta causado es menor que el valor del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite su devolución al Servicio de Rentas Internas.

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

**MONEDA UTILIZADA.**

Dólares de los Estados Unidos de América.

**PROPIEDAD INTELECTUAL.**

Sobre la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos del Autor, en cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución N° 04Q.I.J.001 de la Superintendencia de Compañías relacionada con el estado de cumplimiento de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, la Administración de la compañía dispone del Contrato del suministrador del software contable.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Estados financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado y emitido por el Señor Contador General; y, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

**ESTADO DE SITUACIÓN**

**NOTA N° 02**

**ACTIVO \$ 1'406.494,24**

Las cuentas contables del Activo representan propiedades o derechos de propiedades de la empresa en lo fundamental; y también aquellos conceptos de propiedades ajenas al negocio que se encuentran en poder de la compañía por razones de custodia, consignación o mandato, como son los casos de las mercaderías en consignación y los documentos para cobranzas. Recurso controlado por la empresa, como resultado de hechos pasados, del cual la empresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

ACTIVO	31-XII-2013	31-XII-2012	VARIACIÓN
Activo Corriente	1.396.802,95	1.169.836,83	289.121,78
Activo no corrientes	9.691,28	17.741,41	-8.050,13
<b>ACTIVO:</b>	<b>1.406.494,23</b>	<b>1.187.578,24</b>	<b>281.071,65</b>

**DESGLOSE:**

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>
<b>CORRIENTE:</b>		
Efectivo y sus equivalentes:	\$ 22.367,18	\$ 9.510,95
Caja	\$ 20.617,18	
Caja chica	\$ 250,00	

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013.**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Fondo rotativo	\$	1.500,00		
Bancos	\$		34.718,45	
Inversiones corrientes	\$		1.308,76	
<b>Activo Financieros:</b>				
Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas	\$	730.719,42	\$	642.191,33
Otras cuentas por cobrar	\$	4.772,37		
(-) Provisión cuentas incobrables	\$	- 24.640,63		
Inventarios	\$	470.706,94	\$	371.754,69
Servicios y otros pagos – anticipo a proveedores	\$	265,00	\$	220,00
Tributación			\$	73.206,40
IVA Crédito tributario	\$	28.951,49		
IR Crédito tributario	\$	48.871,44		
IR Anticipo	\$	5.809,08		
Inversiones Maquinaria fabricación licores	\$	72.953,46	\$	72.953,46

**NO CORRIENTE:**

Muebles y Enseres	\$	16.395,28	\$	13.913,98
(-) Depreciación Acumulada	\$	- 8.063,07	\$	- 6.559,89
Equipo de Cómputo y Software	\$	1.067,00	\$	13.960,32
(-) Depreciación Acumulada	\$	- 207,76	\$	- 13.960,32
Vehículos	\$	42.893,30	\$	42.893,30
(-) Depreciación acumulada	\$	- 42.393,47	\$	- 33.814,91

**OBSERVACIONES PARA ATENDER:**

1. Propiedades, Planta y Equipo, éstos activos no duran indefinidamente, se desgastan por el uso, o se vuelven obsoletos por falta de uso o avance tecnológico; perdiendo así su valor paulatinamente, esto constituye la depreciación que técnicamente el Contador traslada al costo de producción o al costo de operación, o distribuye en ambos costos; cuya contrapartida es la “depreciación acumulada”. Al adoptar la “política contable”, desde el reconocimiento del Activo Fijo, recomendada “Método Línea Recta”; actualice los factores de medición y los mismos costos históricos a valor de mercado o comercio. Todo por escrito.
2. Políticas Contables, no se dispone por escrito.
3. No observamos el conteo de los inventarios físicos al 31 de diciembre de 2013; en estas circunstancias, llevamos a cabo procedimientos supletorios para obtener suficiente evidencia apropiada de auditoría para sustentar una opinión; tomamos el saldo físico del bien y analizamos retrospectivamente los movimientos. La administración debe notificar al auditor.
4. Estimo que existen muchas instituciones financieras depositarias de los recursos empresariales cuyo costo financiero incrementa los gastos y aumenta tiempo de labor en su conciliación.

**INFORMATIVO - CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

**"CUENCAHICOR CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos. No suma al Activo.

Los socios de la compañía han cubierto las garantías, con sus bienes.

**NOTA N° 03**

**PASIVO \$ 1'282.997,51**

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de las empresas para con terceras o segundas personas, o para consigo mismas como es el caso de la depreciación acumulada. Obligación presente de la empresa, surgida a raíz de hechos pasados, al vencimiento de la cual y para pagarla, la empresa espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

PASIVO	31-XII-2013	31-XII-2012	VARIACIÓN
Pasivo Corriente	1.103.297,92	958.767,04	144.530,88
Pasivo no Corriente	179.699,59	135.845,99	43.853,60
<b>ACTIVO:</b>	<b>1.282.997,51</b>	<b>1.094.613,03</b>	<b>188.384,48</b>

**DESGLOSE:**

	<u>Año 2013</u>	<u>Año 2012</u>
<b><u>CORRIENTE:</u></b>		
Cuentas y documentos por pagar Proveedores	\$ 942.471,35	\$ 678.628,53
Obligaciones con Instituciones Financieras	\$ 74.827,14	\$ 170.126,35
Obligaciones administración tributaria	\$ 46.091,21	\$ 53.256,07
IVA	\$ 180,00	
IR retención en la fuente	\$ 3.911,21	
IVA por liquidar próximo mes	\$ 42.000,00	
IESS	\$ 3.257,47	
Beneficios a trabajadores	\$ 24.045,93	
1% participación trabajadores	\$ 5.387,89	
Anticipos de Clientes	\$ 7.216,93	\$ 3.433,17
<b><u>NO CORRIENTE:</u></b>		
Cuentas por pagar diversas.	\$ 171.456,22	\$ 169.100,64
Fernández Segarra Jenny Lorena	\$ 139.149,10	
Préstamos terceros	\$ 29.133,71	
Depósitos por liquidar	\$ 3.173,41	
Provisiones	\$ 8.243,37	
Provisión Jubilación patronal	\$ 5.273,86	\$ 5.273,86
Provisión Desahucio	\$ 2.969,51	

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**  
**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

Se encuentra contabilizada la participación del 15% de los Trabajadores.

**OBSERVACIONES PARA ATENDER:**

1. Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones pasivas. Por consiguiente son créditos exigibles.
2. Los préstamos bancarios, son pasivos financieros para cubrir déficit en sus presupuestos de caja, otorgados con garantías sobre documentos, prendarios o hipotecarios, gravados con interés legal e impuestos.

Debe clasificar en pasivo corriente y pasivo no corriente, todo crédito.

Se incluye un sobregiro en el Banco del Austro por \$ 4.006,47

3. Segregue los préstamos de los Socios de otros préstamos.

Los préstamos de los socios deben estar soportados con Acta de Junta General de Socios y debidamente identificado su ingreso.

4. Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto, quinto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.
5. La jubilación patronal, se contabiliza mediante estudio actuarial por Perito calificado en la Superintendencia de Bancos.
6. La cuenta contable “depósitos por liquidar”, al no tener reclamo debe saldar con resultados.
7. La administración debe honrar dentro del plazo de un año, el Pasivo Corriente. Tome especial atención el compromiso con los Proveedores que alcanza al 85,43% del pasivo corriente.

**NOTA N° 04**

**PATRIMONIO \$ 123.496,73**

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios o accionistas destinados a

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

producir beneficios, utilidades o ganancias. Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>31-XII-2013</b>	<b>31-XII-2012</b>	<b>VARIACIÓN</b>
Capital suscrito o asignado	30.000,00	30.000,00	-
Reserva Lega	466,47	466,47	-
Reserva de Capital			-
Otras reservas			-
Ganancias acumuladas	66.463,79	55.321,48	11.142,31
(-) Pérdidas acumuladas			-
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	-3.964,93	-3.964,93	-
Ganancia Neta del Período	30.531,40	11.142,19	19.389,21
(-) Pérdida Neta del Período			-
<b>PATRIMONIO:</b>	<b>123.496,73</b>	<b>92.965,21</b>	<b>30.531,52</b>
<b>PASIVO</b>	<b>1.282.997,51</b>	<b>1.094.613,03</b>	
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1.406.494,24</b>	<b>1.187.578,24</b>	
<b>ACTIVO</b>	<b>1.406.494,24</b>	<b>1.187.578,24</b>	

**DESGLOSE SALDOS NIIF:**

Conformación del Patrimonio Neto:

<b>CAPITAL SUSCRITO COMPUESTO DE:</b>	<b>Año 2013</b>	<b>PORCENTAJE</b>
Jenny Lorena Fernandez Segarra	29.370,00	97,90
Carla Lorena Sarmiento Fernandez	210,00	0,70
Paula Valentina Sarmiento Fernandez	210,00	0,70
Carlos Andrés Sarmiento Fernandez	210,00	0,70
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>30.000,00</b>	<b>100,00</b>

Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.

Beneficios para Trabajadores el 15%, se encuentran contabilizado.

**INFORMATIVO – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORES**

Esta cuenta se utiliza para cuantificar y demostrar las contingencias o responsabilidades que puede afectar la estructura financiera de la compañía como consecuencia de los compromisos

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE

Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

o contratos propios que en determinado momento podrían convertirse en obligaciones de la compañía o ingresos.

La compañía, no revela las Garantías entregadas a favor de terceros, debido a que estas fueron entregadas con cargo de uno de los Socios.

**NOTA N° 05**

**ESTADO DE RESULTADOS**

COMPARACION RESULTADOS	Año 2013	Año 2012	Varicación
VENTA	354.779,75	266.221,30	88.558,45
GASTOS OPERACIONALES	-168.961,09	-215.533,03	46.571,94
<b>UTILIDAD NETA EN OPERACIÓN:</b>	<b>185.818,66</b>	<b>50.688,27</b>	<b>135.130,39</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	479,63	24,94	454,69
GASTOS NO OPERACIONALES	-150.378,89	-24.776,71	-125.602,18
<b>UTILIDAD NO OPERACIONAL</b>	<b>-149.899,26</b>	<b>-24.751,77</b>	<b>-125.147,49</b>
<b>UTILIDAD/PERDIDA AÑO ECONOMICO:</b>	<b>35.919,40</b>	<b>25.936,50</b>	<b>9.982,90</b>
15% Participación de los Trabajadores	-5.387,91		
<b>UTILIDAD ANTES DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARI</b>	<b>30.531,49</b>		

**Ingresos:** Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.

**Gastos:** Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2013, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.

Estas cuentas registran los ingresos provenientes de operaciones de los entes generadores de efectivo.

La debida clasificación de los Egresos se revela en el Estado de Resultados.

El cumplimiento del Objeto Social de la compañía produce el Estado de Resultados del Ejercicio económico en marcha, registra el resultado del cierre de las cuentas de ingresos y gastos que tienen relación con la operación e igualmente de las cuentas que no tienen que ver con la operación.

**“CUENCALICOR CIA. LTDA.”**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

---

Se registra en la contabilidad el cálculo del 15% como participación de los trabajadores.

La Conciliación Tributaria y cálculo de Reservas, se realizará una vez que los Socios determinen el destino de las utilidades.

**OTROS CRITERIOS DEL AUDITOR EXTERNO**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, ENTREGADOS POR LA ADMINISTRACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Las Notas a los Estados Financieros emitidos por la Administración, se deben dar mayor ajuste a los que solicitan las Normas Internacionales de Información Financiera.

**COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

La Administración revela que “no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances”, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

**INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**

De acuerdo con la Resolución SRI 1071 publicada en el Suplemento del R.O. 740 de 8 de enero de 2003, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2013, será presentado por separado hasta junio 31 del 2014, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

**OPINIÓN DEL CONTROL INTERNO**

**PARA: LOS SOCIOS DE CUENCALICOR CIA. LTDA.**

**"CUENCALICOR CIA. LTDA."**

**INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE - AÑO ECONÓMICO 2013**

C.P.A. ING. COM. CARLOS TIXI CAMPOVERDE  
Auditor Externo Independiente - Registro Nacional N°. SC-RNAE-398.

*Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la Compañía.*

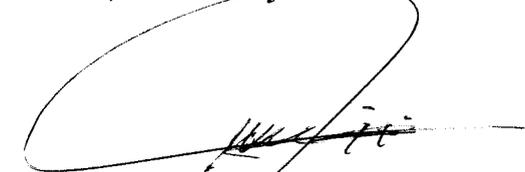
*La administración de la Compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.*

*En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.*

*Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.*

*Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y mejorar el sistema de control interno. Especialmente disponiendo por escrito: políticas contables, entra de informes contables; políticas administrativas; determinando funciones y responsabilidades a los trabajadores y empleados. La falta de cumplimiento de control interno en los registros contables ha ocasionado que los estados financieros mensuales no se produzcan oportunamente y en consecuencia los estados de resultados del año económico.*

*Cuenca, a 17 de mayo del 2014.*



**C.P.A. ING. COM. CARLOS R. TIXI CAMPOVERDE.**  
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE, REGISTRO NACIONAL N° SC.RNAE.398  
C.P.A. REGISTRO NACIONAL N° 8019  
RUC N° 0300040821001

**CUENCA, AV. AMÉRICAS N° 22-148 Y HÉRONES DE VERDELOMA.**  
**FONOS: FIJO 072842415 Y CELULAR: 0996068911**



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Razón Social:

CUECALICOR CAL LTDA

Cerro de la Jirón:

licorau@etapaonline.net

Dirección Comercial:

RICARDO MARQUEZ SIN

Teléfono:

7865325

Positivo

Negativo

Positivo o Negativo (Dual)

Año:

2013

RUC:

0190170674001

FECHA DE LA JUNTA QUE APROBO ESTADOS FINANCIEROS (11/03/2014):

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Table with columns for account codes (1-2), descriptions, and monetary values. It details various assets and liabilities including current assets, receivables, inventory, and equity components.

Ing. E. Miryam Calderon y CONTADORA





MATERIALES	52012402	-	52022402	-	P
COSTOS DE PRODUCCION	52012403	-	52022403	-	P
GASTO POR REESTRUCTURACION	520125	-	520225	-	P
VALOR NETO DE REALIZACION DE INVENTARIOS	520126	-	520226	-	P
GASTO IMPUESTO A LA RENTA (ACTIVOS Y PASIVOS DIFERIDOS)			520227	-	P
OTROS GASTOS	520128	4,464.91	520228	8,866.91	P
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			<b>5203</b>	<b>18,398.25</b>	
INTERESES			520301	16,566.46	P
COMISIONES			520302	1,831.79	P
GASTOS DE FINANCIAMIENTO DE ACTIVOS			520303	-	P
DIFERENCIA EN CAMBIO			520304	-	P
OTROS GASTOS FINANCIEROS			520305	-	P
<b>OTROS GASTOS</b>			<b>5204</b>	<b>181.55</b>	
PERDIDA EN INVERSIONES EN ASOCIADAS / SUBSIDIARIAS Y OTRAS			520401	-	P
OTROS			520402	181.55	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>60</b>			<b>35,919.29</b>	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	61			5,387.89	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>62</b>			<b>30,531.40</b>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	63			-	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>64</b>			<b>30,531.40</b>	
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	65			-	N
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	66			-	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>67</b>			<b>30,531.40</b>	
INGRESOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	71			-	P
GASTOS POR OPERACIONES DISCONTINUADAS	72			-	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	<b>73</b>			<b>-</b>	
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	74			-	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	<b>75</b>			<b>-</b>	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	76			-	P
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES DISCONTINUADAS</b>	<b>77</b>			<b>-</b>	
<b>GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL PERIODO</b>	<b>79</b>			<b>30,531.40</b>	
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>					
<b>COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>81</b>				
DIFERENCIA DE CAMBIO POR CONVERSION	8101			-	D
VALUACION DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	8102			-	P
GANANCIAS POR REVALUACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8103			-	P
GANANCIAS (PERDIDAS) ACTUARIALES POR PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS	8104			-	P
REVERSION DEL DETERIORO (PERDIDA POR DETERIORO) DE UN ACTIVO REVALUADO	8105			-	N
PARTICIPACION DE OTRO RESULTADO INTEGRAL DE ASOCIADAS	8106			-	D
IMPUESTO SOBRE LAS GANANCIAS RELATIVO A OTRO RESULTADO INTEGRAL	8107			-	P
OTROS (DETALLAR EN NOTAS)	8108			-	D
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>82</b>			<b>30,531.40</b>	<b>82</b>
<b>GANANCIA POR ACCION (SOLO EMPRESAS QUE COTIZAN EN BOLSA):</b>	<b>90</b>				
Ganancia por acción básica	9001			-	
Ganancia por acción básica en operaciones continuadas	900101			-	P
Ganancia por acción básica en operaciones discontinuadas	900102			-	P
Ganancia por acción diluida	9002			-	
Ganancia por acción diluida en operaciones continuadas	900201			-	P
Ganancia por acción diluida en operaciones discontinuadas	900202			-	P
<b>UTILIDAD A REINVERTIR (INFORMATIVO)</b>	<b>91</b>				

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

  
FIRMA REPRESENTANTE LEGAL

NOMBRE: JENNY LORENA FERNANDEZ S

CI / RUC: 0103595641

  
FIRMA CONTADOR

NOMBRE: ING. MIRIAM CALDERON G

RUC: 1706166806001

C.P.A. Ing. Com. Carlos Texi  
AUDITOR  
SC-RNAE-398



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

<b>NOMBRE ENTIDAD CONTROLADORA:</b>	CUENCALICOR CIA.LTDA
<b>NOMBRE EMPRESAS CONSOLIDADAS:</b>	
<b>DIRECCION COMERCIAL MATRIZ:</b>	RICARDO MARQUEZ S/N Y LUIS MOSCOSO
<b>AÑO:</b>	2013

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO

	CÓDIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL</b>	<b>95</b>	<b>48,883.44</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>153,309.67</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>2,274,899.20</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2,274,899.20	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
<b>Clases de pagos</b>	<b>950102</b>	<b>- 2,098,757.13</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	- 1,904,370.12	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	- 194,387.01	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	- 18,398.25	N
Intereses recibidos	950106	479.63	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	- 4,913.78	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>- 3,548.30</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo procedentes de la venta de participaciones no controladas	95023A	-	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	- 3,548.30	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>100,877.93</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	-	P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	2,969.51	P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	2,355.48	P
Pagos de préstamos	950305	- 95,299.21	N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	P
Dividendos pagados	950308	- 10,903.71	P
Intereses recibidos	950309	-	P

Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>48,883.44</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>9,510.95</b>	<b>P</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>58,394.39</b>	

#REF!

<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>35,919.29</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>6,210.54</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	10,289.50	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	1,308.93	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	5,387.89	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>111,179.84</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	71,848.82	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	3,188.99	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	45.00	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	98,952.25	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	10,425.61	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	263,842.82	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	8,684.50	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	12,951.45	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	3,783.76	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>153,309.67</b>	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
 LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN  
 FINANCIERA

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: JENNY LORENA FERNANDEZ S  
 CI / RUC: 0103595641

FIRMA CONTADOR  
 NOMBRE: MIRIAM CALDERON G  
 RUC: 1706166806001

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi  
 AUDITOR  
 SC-RNAE-398

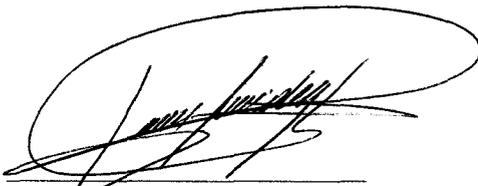
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>48,883.44</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>9,510.95</b>	<b>P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>58,394.39</b>	

#REF!

### CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACION

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>35,919.29</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>6,210.54</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	10,289.50	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	1,308.93	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	5,387.89	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>111,179.84</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	71,848.82	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	3,188.99	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	45.00	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	98,952.25	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	10,425.61	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	263,842.82	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	8,684.50	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	12,951.45	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	3,783.76	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>153,309.67</b>	

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS.  
LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JENNY LORENA FERNANDEZ S  
CI / RUC: 0103595641



FIRMA CONTADOR  
NOMBRE: MIRIAM CALDERON G  
RUC: 1706168806001

C.P.A. Ing. Com. Carlos Tixi  
AUDITOR  
SC-RNAE-398



SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

RAZÓN SOCIAL:	CUENCALCÓR CAL Ltda
Inscripción Comercial:	RICARDO MARQUEZ SAN Y LUIS MOSCOSO
N. Expediente	0190170624001
UC:	2013
NO:	

P POSITIVO  
N NEGATIVO  
D POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	PRIMA DE EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS				RESERVA POR VALUACION DE IMPRESIONES DE IMPRESIONES				TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y RESERVAS ESTADUTARIAS	FINANCIEROS	DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDAD ES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	ACUMULADOS POR AFILIACION PRIMARIA DE LAS MIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACION	RESERVA POR VALUACION DE IMPRESIONES		GANANCIAS DEL PERIODO
	301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702	
ALDO AL FINAL DEL PERIODO 2013	30.000,00	-	-	468,47	-	-	-	-	96.895,19	-	-	-3.964,93	-	-	-	-	-	-	123.486,73
ALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	30.000,00	-	-	468,47	-	-	-	-	66.453,79	-	-	-3.964,93	-	-	-	-	-	-	92.965,33
ALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	30.000,00	-	-	468,47	-	-	-	-	66.453,79	-	-	-3.964,93	-	-	-	-	-	-	92.965,33
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:																			
CORRECCION DE ERRORES:																			
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									30.551,40										30.551,40
Aumento (disminución) de capital social																			9901
Portes para futuras capitalizaciones																			990101
Prima por emisión primaria de acciones																			990102
Dividendos																			990103
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																			9902
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta																			990201
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo																			990202
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles																			990203
Otros cambios (dejar)																			990204
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									30.551,40										990205
																			990206
																			990207
																			990208
																			990209
																			990210

REPRESENTANTE LEGAL  
 NOMBRE: JENNY LORENA FERNANDEZ S  
 CI / RUC: 0103595641

AUDITADOR  
 NOMBRE: ING. MIRIAM CALDERON G  
 CI / RUC: 1706166806001

Ing. Carlos T. ...  
 AUDITOR  
 SORNAE-398