CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

consulfinco

INFORME AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2013 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

2. La Gerencia es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen distorsiones importantes, causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y de la realización de estimaciones contables que sean razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basadas en nuestras auditorías. Nuestras auditorías fueron efectuadas de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la realización de procedimientos a fin de obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones en los estados financieros.

(Continúa en la siguiente página...)

A los Socios de ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

(Continuación...)

Los procedimientos de auditoría que aplicamos dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración el control interno de la Compañía que le es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables realizadas por la Gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de la auditoría con salvedades.

Bases para la opinión limpia:

4. Al 31 de diciembre de 2013 no existen saldos que se vengan arrastrando sin que se hayan liquidado.

5. Durante el año 2013 la Compañía ha conciliado la totalidad de los saldos por cobrar y por pagar que mantiene.

6. El Estado de Situación Financiera muestra la verdadera posición de la empresa a través del Activo y Pasivo corriente.

7. Los rendimientos económicos del periodo a través del estado de pérdidas y ganancias, muestran de manera razonable los resultados operacionales de la compañía.

Opinión

8. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación

financiera de **ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2013 y el Estado del Resultado Integral de sus operaciones y los flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad (NIIF y NIC).

Otros Asuntos:

La gerencia de la compañía, debe prever en el menor tiempo posible, el establecimiento de políticas de manejo contable y administrativo, que le permitan un manejo técnico principalmente del rubro Caja y Activos Fijos, con el objeto de evitar posibles inconvenientes con entes de control y en general con la parte societaria de la compañía.

CONSULFINCO
CONSULTORES AUDITORES INDEPENDIENTES

CONSULFINCO CIA. LTDA.
Registro Nacional de Firmas Auditoras
Externas RNAE No. 855

Darwin Jaramillo Granda, MBA
Representante Legal

Cuenca, 14 de Mayo de 2014

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

consulfinco

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

	NOTAS	2012	2013
ACTIVOS:			
ACTIVOS CORRIENTE:			
Caja e y Equivalentes	3	387.397,71	363.461,57
Cuentas por cobrar clientes	4	302.022,50	240.585,04
Otras cuentas por cobrar	5	32.983,34	15.773,85
Impuestos anticipados	5	0,00	32.837,88
Total Activo Corriente		**722.403,54**	**652.658,34**
ACTIVOS NO CORRIENTE:			
Propiedad Planta y Equipo	6	913,467.62	1.010.496,05
Total Propiedad Planta y Eq.		**913,467.62**	**1.010.496,05**
ACTIVO DIFERIDO	7	**2,292.50**	**0,00**
Construcciones en curso	8	**68,688.71**	**6.603,30**
GARANTIAS EN DEPOSITO	8	**483,47**	**0,00**
TOTAL ACTIVO		**1,707,335.84**	**1.669.665,69**
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores	9	168.173,51	161.315,89
Cuentas por pagar	9	4.468,24	4.488,97
Obligaciones con empleados	10	101.117,29	93.667,51
Obligaciones Fiscales	11	3.223,27	28.493,00
Total Pasivo Corriente		**276.982,31**	**287.965,37**
PASIVO A LARGO PLAZO			
Prestamos de Socios	12	187.994,34	207.994,34
Provisiones Patronales	9	22.228,60	29.311,87
Total Pasivo a largo plazo		**210.222,94**	**237.306,21**
PATRIMONIO			
Capital	14	420.000,00	420.000,00
Reservas	15	35.485,79	47.288,15
utilidad acumulada	15	310.927,55	457.258,04
Result. Acum. Aplic. NIIF PV	15	203.807,00	203.807,00
Utilidad Ejercicio	16	249.910,25	16.040,92

Total Patrimonio	970.220,34	1.144.394,.11
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,707,335.84	1.669.665,69

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

	2012	2013
VENTAS NETAS	3,314,016.50	3.463.333,42
COSTO DE VENTAS	2,778,951.68	3.090.926,77
UTILIDAD BRUTA	535,064.82	372.406,65
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	280,595.20	349.026,53
UTILIDAD OPERACIONAL	254,469.62	23.380,12
OTROS INGRESOS Y GASTOS		
Otros ingresos	0.00	3.251,05
(-) Gastos Financieros y Otros	4,559.37	00,00
Total	-4,559.37	3.251,05
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA	249,910.25	26.631,17

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

consulfinco

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2013

(Expresados en dólares americanos)

	NOTAS	2012	2013
CAPITAL SOCIAL			
Saldo al inicio y final del año		420.000,00	420.000,00
APORTES FUTURA CAPITALIZACION			
Saldo inicial del año		0,00	0.00
Aportes Futura Capitalización		0,00	0.00
Saldo al final del año		0,00	0.00
RESERVAS			
Saldo al inicio del año		24.001,83	35.485,79
Reserva Legal		11.483,96	11.802,36
Reserva facultativa		00,00	0,00
Reserva de Capital		00,00	0,00
Saldo al final del año		35.485,79	47.288,15
GANANCIAS ACUMULADAS			
Saldo al inicio del año		310.927,55	457.258,04
Ganancia neta del año		146.330,49	16.040,92
Saldo al final del año		457.258,04	473.298,96
RESULTADOS ACUMULADOS APLICACION PRIMERA VEZ NIIF		203.807,00	203.807,00
Saldo al inicio y final del año		203.807,00	203.807,00
TOTAL PATRIMONIO		**933.130,83**	**1.144.394,11**

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

consulfinco

ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

	NOTAS	2013
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes		3.497.274,63
Pagado a proveedores y empleados		3.343.518,44
Intereses pagados		
Otros Ingresos		2.613,24
Efectivo neto provenientes de actividades de operación:		**151.142,95**
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición planta y equipo		168.223,35
Incremento en cargos diferidos		0.00
Otras salidas de efectivo		6.885,73
Aporte Futura Capitalización		
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Nuevas obligaciones bancarias		0.00
Pago préstamos bancarios		0.00
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento		0.00
CAJA Y EQUIVALENTES		
Incremento (Disminución) neto durante el año		
Saldo al inicio del año		387.397,70
Saldo al final del año		363.461,57
CONCILIACION DE LA GANANCIA NETA DEL AÑO CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		

Ganancia neta del año	26.631,17
Ajuste por partidas distintas al efectivo	10.334,32
Depreciación planta y equipo	135.356,85
Cambios en Activos y Pasivos	-21.179,39
Cuentas por cobrar	
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**151.142,95**

CONSULTORES
AUDITORES
INDEPENDIENTES

CONSULFINCO

ALIMENTOS CHONTALAC CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresados en dólares americanos)

1. OPERACIONES:

a. Objeto Social

La Compañía se constituyó en la Cuidad de Cuenca Provincia del Azuay, Republica del Ecuador el 25 de noviembre de 2002 mediante Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el 11 de febrero de 2003 bajo el número 052, con la denominación ALIMENTOS CHONTALAC CIA. LTDA., con un capital suscrito de $ 1.000,00, posteriormente ha tenido cinco incrementos de capital desde el año 2005, 2007, 2008, 2010 y 2011 este último con un aumento de capital de $180,000.00, aprobado por la Superintendencia de Compañías el 27 de diciembre. El capital social actual de la compañía es de $420.000, dividido en cuatrocientos veinte mil participaciones de un dólar cada una; el gobierno y administración está conformado por la Junta General de Socios, Presidente y Gerente. Su objeto principal es el procesamiento, envasado, comercialización y distribución de productos alimenticios en general.

2. POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

a. **Esquema de políticas contables:** La Empresa prepara y presenta sus Estados Financieros principalmente de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, esta de conformidad a lo prescrito en la Ley de Régimen Tributarios Interno (Art 19), Ley de Compañías y sus reglamentos, Código de Comercio, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, entre otras.

Los estados financieros se encuentran presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, en base a los precios históricos en los que se encontraron en vigencia en las diferentes fechas en que se generaron las transacciones.

Son presentados anualmente con la información generada entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Un resumen de las Principales Normas Internacionales de Contabilidad, Normas Internacionales de Información Financiera aplicadas por la empresa, y las disposiciones tributarias en el Ecuador, es el siguiente:

MARCO CONCEPTUAL

NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

(a) Normas Internacionales de Información Financiera

(b) Normas Internacionales de Contabilidad; y

(c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

OBJETIVO.- En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

(a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.

(b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos , ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y

(c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

ACTIVO.- Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.- Son los activos tangibles que:

(a) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y

(b) Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.

VIDA ÚTIL.- Es:

(a) El periodo durante el cual se espera utilizar el activo amortizable por parte de la entidad, o bien;

(b) El número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

RECONOCIMIENTO.- Un elemento de inmovilizado material se reconocerá como activo cuando:

(a) Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y

(b) Que el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

PASIVO.- Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

PATRIMONIO NETO.- El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFS y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

INGRESOS.- Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

(a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas, honorarios, dividendos y regalías.

(b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

GASTOS.- Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, las gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

POLÍTICA CONTABLE.- Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos las requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La Empresa ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Calculo Actuarial
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Administración y Control de Propiedad, Planta y Equipo

3. CAJA Y EQUIVALENTES:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Caja (a)	3.469,27	12.421,65
Bancos (b)	383.928,44	351.039,92
Total	387.397,71	363.461,57

(a) Al 31 de diciembre de 2013 el valor en caja asciende a US$ 12.421,65, este rubro se utiliza principalmente para el pago de movilización, alimentación, etc., en el local de la planta de la compañía. Cabe indicar que la empresa no cuenta con Políticas para el manejo de los fondos de caja chica, ni se efectúan arqueos sorpresivos a los custodios para determinar el correcto manejo de los valores.

(b) Se efectuó la revisión a las conciliaciones bancarias, evidenciándose que existe concordancia entre lo registrado en libros y los estados de cuenta. Sin embargo se registran cheques en los cuales la fecha de cobro (trece meses) ha caducado, de acuerdo al siguiente detalle:

Banco del Austro Cta. Cte. No.0900118546

Fecha	Beneficiario	No. Cheque	Valor
01-05-2011	María Aurora Tamay Yupa	14268	19,85
01-03-2012	María Aurora Tamay Yupa	17754	29,37
16-05-2012	María Cruz Yauri Tenelema	19352	21,65
16-05-2012	Calixto Puli Tenezaca	19365	66,85
01-07-2012	Luis Felipe Rivera Barreto	18596	64,57
03-07-2012	Luis Eriberto Yauri Tenelema	20046	5,74
03-08-2012	María Aurora Tenelema Yauri	20503	62,16
03-11-2012		21930	77,13
03-11-2012		22034	9,33
16-11-2012	María Espíritu Yauri Quiroz	22006	118,04
Total			**US$ 474,69**

Produbanco Cta. Cte. No.02074001570: Se registra el cheque No. 4143 a nombre de Gerardo Ortiz por un valor de US$ 274,72 con fecha 13 de diciembre de 2011. Así también se debe indicar que se registra una transferencia por US$ 226,44 con fecha 7 de abril de 2011 que nunca fue debitada de la cuenta y corresponde al proveedor Rosa Ruano a quien no se registra compras en el periodo 2013.

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

El rubro está conformado por:

	2012	2013
Clientes (a)	285.572,91	251.631,70
Reserva cuentas incobrables (b)	-11.046,66	-11,046.66
Total	274.526,25	240.585,04

(a) Clientes: Al 31 de diciembre de 2013 la cartera registra un saldo de US$ 202.532,34, cuya antigüedad no sobre pasa los 90 días, excepto en el caso de la Señora Fontana Catalina que adeuda un valor de US$ 187,20, de la factura No.8732 desde el 28 de mayo del 2013. Sin embargo la recuperación de la totalidad de la cartera es cierta. Adicionalmente se registra un saldo de US$ 49.099,36 que corresponden a cheques posfechados de varios clientes.

(b) En el año 2013 se mantiene la provisión de cuentas de dudosa recuperación en concordancia con lo manifestado en el literal (a).

Por otra parte al revisar la facturación se puedo evidenciar que la factura No. 9367 de diciembre de 2013 se encuentra anulada físicamente y no constaba

como tal en el sistema contable, novedad que fue regularizada por la Sra. Contadora, luego de la observación de Auditoría.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Anticipo Proveedores (a)	10.020,98	10.868,99
Otros Pagos Anticipados (b)	17.475,27	4.904,86
Impuestos anticipados (c)	32.983,34	32.837,88
Total	60.479,59	48.611,73

(a) Anticipo Proveedores: Registra el valor de US$ 10.868,99, que corresponde a varios anticipos realizados a proveedores correspondientes en su mayoría al último del ejercicio económico.

(b) Otros Pagos anticipados: Al 31 de diciembre de 2013 el valor de US$ 4.904,86, que no representa mayor riesgo para la empresa.

(c) Impuestos Anticipados: Corresponde a retenciones efectuadas en el ejercicio económico, que representan anticipo del impuesto a la renta e IVA.

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este rubro está conformado por:

	% Tasa Anual Depreciación	2012	2013
Equipo de oficina	10	4.763,53	4.382,45
Equipo de computación	33.33	21.577,48	22.769,22
Muebles y enseres	10	61.350,62	56.141,52
Maquinaria y Equipo de Prod.	10	561.085,40	593.103,15
Vehículos	20	209.679,28	209.679,28
Herramientas	10	12.670,35	14.213,51
Equipo de Laboratorio	10	2.723,69	6.474,69
Construcciones	5	385.123,04	567.759,21

Programas de computación	400,00	400,00
Total Activos Fijos (a)	1.259.353,39	1.474.923,03
Menos Depreciación Acumulada (b)	-345.885,77	-464.426,98
Neto	913.467,62	1.010.496,05

(a) Propiedad Planta y Equipo: Para el 31 de diciembre de 2013 la propiedad planta y equipo se incrementó en US$ 97.028,43.

(b) Depreciaciones: Se están aplicando de acuerdo a las políticas de la empresa y en estricto cumplimiento a la normativa tributaria.

7. CONSTRUCCIONES EN CURSO:

	2012	2013
Construcción lavandería y Duchas	0.00	6.603,30
Total (a)	0,00	6.603,30

(a) Esta cuenta se encuentra debidamente controlada por la Compañía

8. VALORES EN GARANTIA:

	2012	2013
Depósito Garantía Emp. Eléctrica	283,47	0,00
AGA valor en Garantía	200,00	0,00
Total (a)	483,47	0,00

(a) Como se puede observar en el año 2013 se han recuperado la totalidad de los valores que se encontraban depositados como garantías, a la Empresa Eléctrica y AGA, de años anteriores.

9. PASIVO A CORTO PLAZO:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Proveedores Terceros (a)	168.173,51	161.315,89
Otros Pasivos (b)	20,78	20,78
Cuentas por Liquidar (c)	4.468,24	4.468,19
Total	194.891,13	165.804,86

(a) Los acreedores que se encuentran desglosados en los mayores de las cuentas, están plenamente identificados, realizando un control constante de cada una de las cuentas. Excepto por el Proveedor ADINOX S.A. con quien la empresa tiene un problema con el producto adquirido y no se ha solucionado hasta el cierre del presente ejercicio económico, el valor pendiente de pago es US$ 6.090,00, y corresponde a la factura No.5372.

(b) Este valor corresponde a un anticipo entregado hace más de un año por la Señora Neyla Morales Moreno, quien es un cliente habitual, por lo que este valor debe ser cruzado contra una factura que se encuentre pendiente a su nombre.

(c) Se debe tomar una decisión al respecto, ya que esta cuenta se viene arrastrando desde años anteriores sin que haya sido regularizada.

(d) La compañía de acuerdo a la norma contable procedió a contratar el estudio actuarial para la determinación de la provisión para la jubilación patronal y desahucio, que a la fecha se contabiliza en el pasivo lo siguiente:

	2012	2013
Provisiones Patronales:	22.228,60	31.529,13

10. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Sueldos por pagar	76.386,61	63.642,16
XIII Sueldos Por Pagar	1.262,91	1.812,89
XIV Sueldos por Pagar	4.303,99	5.035,87
Fondo de Reserva por pagar	95,22	101,70
Vacaciones por pagar	15.799,29	15.108,44
Aportes por pagar	3.258,30	3.971,77
Total (a)	101.106,32	89.672,83

Adicionalmente a este monto hay que agregar la participación de trabajadores del ejercicio económico que asciende al valor de US$ 3.994,68 correspondiente al 15%, dando un gran total de US$ 93.667,51.

Este rubro contempla las obligaciones pendientes con empleados y trabajadores por diversos conceptos, además las obligaciones con instituciones que tienen relación con el aspecto laboral, estos valores están directamente ligados a remuneraciones generadas en el último mes del ejercicio.

Al revisar las planillas de aportes al IESS se observa que los valores pagados en las planillas del IESS de enero a diciembre de 2013 han sido calculados de manera correcta y coinciden con la información registrada y firmada por los empleados en los roles de pago, **excepto** en el mes de mayo ya que en las planilla del IESS se registra el pago de los valores correspondientes por 15 días a las empleadas: Guamán Tacuri Ana Lucia y Morquecho Salto Aida Janeth **sin** que consten en el correspondiente rol de pagos. Cabe indicar que el sueldo por los 15 días es cancelado a estas dos ex-empleadas en la liquidación laboral sin embargo no se registra la firma de recibí conforme y las liquidaciones **no** fueron efectuadas ante el Ministerio de Relaciones Laborales.

Las provisiones por concepto de décimo tercer sueldo, fondos de reserva, vacaciones, están siendo calculados en función al sueldo que percibe cada trabajador, sin que haya aspectos que comentar.

11. IMPUESTOS POR PAGAR:

	2012	2013
IVA por Pagar	780.32	10,52
Retenciones en la Fuente	2.422,17	3.709,83
Impuestos por pagar		24.772,65
Total (a)	3.202,49	28.493,00

(a) Este valor corresponde Al IVA cobrado a los clientes y a las retenciones de IVA e impuesto a la renta realizados por sus clientes en el año 2013, la Compañía registra contablemente la disminución de las retenciones en el año que declara el impuesto a la renta. Adicionalmente registra el valor a pagar del impuesto a la renta del ejercicio corriente.

12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS:

	2012	2013
Préstamos Globales	142.994,34	142.994,34
Carrión Minos Rene (P)	45.000,00	65.000,00
Total (a)	187.994,34	207.994,34

(a) Corresponde a préstamos efectuados por Socios de la compañía, sin embargo No nos fue entregado documento alguno en el cual conste las condiciones de pago tales como: plazos, tasas de interés, entre otros, de acuerdo a NIC 32 Y 39.

13. APORTACIONES DE CAPITAL:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Carrión Carrasco Minos	105.000,00	105.000,00
Carrión Monsalve Leonardo	105.000,00	105.000,00
Carrión Monsalve Juan	105.000,00	105.000,00
Carrión Monsalve Patricio	105.000,00	105.000,00
Total	420.000,00	420.000,00

Al 31 de diciembre de 2013 el capital suscrito y pagado es de US$ 420.000,00 dividido en 420 mil participaciones de un dólar cada una;

14. RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS:

Este rubro está conformado por:

	2012	2013
Reserva Legal	35.485,79	47.288,15
Utilidades ejercicios anteriores	310.927,55	457.258,04
Resultados Acumulados NIIF Aplica. PV	203.807,00	203.807,00
Total	550.220,34	708.353,19

Las reservas se las está realizando de acuerdo a lo establecido por los Entes de Control y los resultados acumulados se registran de las utilidades de ejercicios anteriores, los cuales la Junta General, decidirá el destino que se les darán.

15. RESULTADOS DEL EJERCICIO:

En el año 2013 la compañía registra una utilidad de US$ 16.040,92 a disposición de los Socios.

Cornelio Merchán y Jesus Dávila esq. TEL. 07 4049247 098421520 Email: djaramillo@consulfinco.com
www.consulfinco.com