

**INFORME DE GERENCIA GENERAL DE RISKCONSULTING & ASOCIADOS
CIA. LTDA. DURANTE EL PERÍODO 2.013**

Durante el presente período se han registrado los siguientes datos, los mismos resumen la gestión cumplida por la Gerencia General y el personal de la compañía, hasta 31 de Diciembre del 2.013

- Estamos trabajando para incrementar las ventas y consolidarnos en el mercado poco a poco.
- Se proyecta buenas posibilidades de negociaciones a partir del 2014, con la creación del producto de Control de Riesgo a la Central de Monitoreo de un cliente específico y alquiler de canes.
- Se consolidó la transición de la información contable hacia el cumplimiento de las Normas Internacionales Financieras NIIF'S.
- Control del riesgo en el robo de fruta en PDA Quinindé, en todo el 2013.
- Asesoría en riesgos a la empresa Palmeras de los Andes, en todo el 2013.
- Las Alianzas estratégicas en capacitación de riesgos con la empresa Corfore han disminuido notablemente.
- Informe de riesgos políticos, económicos y de seguridad en el Ecuador, que se emiten mensualmente mediante un boletín exclusivo al Gerente General de Industrial Danec S.A.

ASUNTOS FINANCIEROS:

- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que han sido

- adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.
- Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.
- La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.
- Los estados financieros de RISKCONSULTING & ASOCIADOS CÍA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera del 01 de Enero del 2013 al 31 de Diciembre del 2013, así como los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Dando cumplimiento en lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, la compañía realizó su conciliación tributaria. El impuesto a la renta de la compañía en el año 2013 asciende a 4.096,73 USD.

A continuación se adjunta un cuadro comparativo general entre los años 2012-2013:

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Análisis de Variaciones

RISKCONSULTING

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO
DESDE EL 01/01/2013 HASTA EL 31/12/2013

| DESCRIPCION | CODIGO | AÑOS | | VARIACION | % |
|---|------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| | | 2013 | 2012 | | |
| ACTIVOS | 1 | \$ 80.945,05 | \$ 55.774,84 | \$ 25.170,21 | 45% |
| ACTIVOS CORRIENTES: | 101 | \$ 49.949,18 | \$ 55.032,34 | \$ (5.083,16) | -9% |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 10101 | \$ 4.268,72 | \$ 17.537,49 | \$ (13.268,77) | -76% |
| Activos Financieros | 10102 | \$ 23.592,21 | \$ 14.531,15 | \$ 9.061,06 | 62% |
| Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento | 1010203 1 | \$ 8.500,00 | \$ - | \$ 8.500,00 | 100% |
| Cuentas comerciales por cobrar clientes no relacionados | 1010205 2 | \$ 14.834,43 | \$ 13.716,00 | \$ 1.118,43 | 8% |
| Otras cuentas por cobrar | 1010208 | \$ 257,78 | \$ 815,15 | \$ (557,37) | -68% |
| Activos por impuestos corrientes | 10105 | \$ 22.088,25 | \$ 22.963,70 | \$ (875,45) | -4% |
| Crédito tributario a favor de la empresa IVA | 1010501 | \$ 17.079,08 | \$ 18.029,15 | \$ (950,07) | -5% |
| Crédito tributario a favor de la empresa RENTA | 1010502 | \$ 5.009,17 | \$ 4.934,55 | \$ 74,62 | 2% |
| ACTIVOS NO CORRIENTES: | 102 | \$ 30.995,87 | \$ 742,50 | \$ 30.253,37 | 4075% |
| Propiedades y Equipo | 10201 | \$ 30.995,87 | \$ 742,50 | \$ 30.253,37 | 4075% |
| Vehículo | 1020109 | \$ 30.000,00 | \$ - | \$ 30.000,00 | 100% |
| (-) Depreciación acumulada | 1020112 | \$ (1.500,00) | \$ - | \$ (1.500,00) | 100% |
| Equipo de computación | 1020107 | \$ 3.990,00 | \$ 990,00 | \$ 3.000,00 | 303% |
| (-) Depreciación acumulada | 1020112 | \$ (1.494,13) | \$ (247,50) | \$ (1.246,63) | 504% |
| PASIVOS | 2 | \$ 49.887,81 | \$ 26.097,50 | \$ 23.790,31 | 91% |
| PASIVOS CORRIENTES: | 201 | \$ 47.374,63 | \$ 24.776,80 | \$ 22.597,83 | 91% |
| Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar | 20103 3 | \$ 31.265,00 | \$ 9.439,80 | \$ 21.825,20 | 231% |
| Obligaciones con instituciones financieras | 20104 | \$ 282,01 | \$ - | \$ 282,01 | 100% |
| Otras obligaciones corrientes | 20107 | \$ 15.827,62 | \$ 15.337,00 | \$ 490,62 | 3% |
| Con la administración tributaria | 2010701 4 | \$ 6.075,84 | \$ 7.361,91 | \$ (1.286,07) | -17% |
| Con el IESS | 2010703 | \$ 2.565,34 | \$ 926,01 | \$ 1.639,33 | 177% |
| Beneficios empleados | 2010704 5 | \$ 7.186,44 | \$ 7.049,08 | \$ 137,36 | 2% |
| PASIVOS NO CORRIENTES: | 202 | \$ 2.513,18 | \$ 1.320,70 | \$ 1.192,48 | 90% |
| Provisiones por beneficios a empleados | 20207 | \$ 2.513,18 | \$ 1.320,70 | \$ 1.192,48 | 90% |

| | | | | | |
|---|----------|---------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Jubilación patronal | 2020701 | \$ 1.653,45 | \$ 944,31 | \$ 709,14 | 75% |
| Desahucio | 2020702 | \$ 859,73 | \$ 376,39 | \$ 483,34 | 128% |
| PATRIMONIO | 3 | \$ 31.057,23 | \$ 29.677,34 | \$ 1.379,89 | 5% |
| Capital | 301 6 | \$ 18.025,00 | \$ 18.025,00 | \$ - | 0% |
| Capital Suscrito | 30101 | \$ 18.025,00 | \$ 18.025,00 | \$ - | 0% |
| Reservas | 304 | \$ 10.466,79 | \$ 3.416,12 | \$ 7.050,67 | 206% |
| Reserva Legal | 30401 7 | \$ 3.087,61 | \$ 2.416,12 | \$ 671,49 | 28% |
| Reserva Facultativa | 30402 | \$ 7.379,18 | \$ 1.000,00 | \$ 6.379,18 | 638% |
| Resultados Acumulados | 306 | \$ (3.813,75) | (3.813,75) | \$ - | 0% |
| Ganancias Acumuladas | 30601 | \$ 0,19 | \$ 0,19 | \$ - | 0% |
| (-) Pérdidas Acumuladas | 30602 | \$ (3.276,62) | (3.276,62) | \$ - | 0% |
| Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de NIIF | 30603 | \$ (537,32) | \$ (537,32) | \$ - | 0% |
| Resultados del Ejercicio | 307 | \$ 6.379,19 | \$ 12.049,97 | \$ (5.670,78) | -47% |
| Ganancia del ejercicio | 30701 | \$ 6.379,19 | \$ 12.049,97 | \$ (5.670,78) | -47% |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | \$ 80.945,05 | \$ 55.774,84 | \$ 25.170,21 | 45% |

BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
Análisis de Variaciones

| ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL | | | | | | |
|---|--------|---|---------------|---------------|----------------|------|
| DESDE EL 01/01/2013 HASTA EL 31/12/2013 | | | | | | |
| US\$ | | | | | | |
| AÑOS | | | | | | |
| DESCRIPCION | CODIGO | S | 2013 | 2012 | VARIACION | % |
| INGRESOS | 4 | | \$ 213.498,46 | \$ 247.271,27 | \$ (33.772,81) | -14% |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 41 | | \$ 213.498,46 | \$ 247.271,27 | \$ (33.772,81) | -14% |
| PRESTACION DE SERVICIOS | 4102 8 | | \$ 213.498,46 | \$ 247.271,27 | \$ (33.772,81) | -14% |
| | | | | | \$ - | |
| COSTO DE VENTAS | 51 | | \$ 118.681,67 | \$ 132.496,62 | \$ (13.814,95) | -10% |
| COSTOS INDIRECTOS | 5104 9 | | \$ 118.681,67 | \$ 132.496,62 | \$ (13.814,95) | -10% |
| GANANCIA BRUTA | 42 | | \$ 94.816,79 | \$ 114.774,65 | \$ (19.957,86) | -17% |

| | | | | | |
|---|-------------|---------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
| OTROS INGRESOS | 43 | \$ 124,93 | \$ 47,43 | \$ 77,50 | 163% |
| INTERESES FINANCIEROS | 4302 | \$ 124,93 | \$ 47,43 | \$ 77,50 | 163% |
| GASTOS | 52 | \$ 74.322,20 | \$ 93.666,70 | \$ (19.344,50) | -21% |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 5202 | \$ 73.937,08 | \$ 91.852,01 | \$ (17.914,93) | -20% |
| SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES | 520201 | \$ 43.622,12 | \$ 42.068,87 | \$ 1.553,25 | 4% |
| APORTES AL IESS | 520202 | \$ 8.925,53 | \$ 7.139,26 | \$ 1.786,27 | 25% |
| BENEFICIOS E INDEMINIZACIONES | 520203 | 10 \$ 5.859,45 | \$ 7.992,60 | \$ (2.133,15) | -27% |
| HONORARIOS A PERSONAS NATURALES | 520205 | \$ - | \$ 1.654,35 | \$ (1.654,35) | -100% |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 520208 | \$ 942,00 | \$ 270,03 | \$ 671,97 | 249% |
| ARRIENDO | 520209 | \$ 2.343,48 | \$ 9.458,72 | \$ (7.115,24) | -75% |
| TRANSPORTE | 520215 | \$ - | \$ 55,55 | \$ (55,55) | 100% |
| AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES | 520218 | \$ 3.435,73 | \$ 448,60 | \$ 2.987,13 | 666% |
| GASTOS LEGALES | 520219 | \$ 491,58 | \$ 2.284,23 | \$ (1.792,65) | -78% |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS | 520220 | \$ 1.296,80 | \$ 1.910,89 | \$ (614,09) | -32% |
| DEPRECIACIONES | 520221 | \$ 2.746,63 | \$ 247,50 | \$ 2.499,13 | 1010% |
| OTROS GASTOS | 520227 | 11 \$ 4.273,76 | \$ 18.321,41 | \$ (14.047,65) | -77% |
| GASTOS FINANCIEROS | 5203 | \$ 385,12 | \$ 1.814,69 | \$ (1.429,57) | -79% |
| INTERESES | 520301 | \$ 261,62 | \$ 1.528,97 | \$ (1.267,35) | -83% |
| COMISIONES | 520302 | \$ 123,50 | \$ 285,72 | \$ (162,22) | -57% |
| GANANCIA ANTES DE PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 60 | \$ 20.619,52 | \$ 21.155,38 | \$ (535,86) | -3% |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | 61 | \$ 3.092,93 | \$ 3.173,31 | \$ (80,38) | -3% |
| GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS | 62 | \$ 17.526,59 | \$ 17.982,07 | \$ (455,48) | -3% |
| IMPUESTO A LA GANANCIA | 63 | \$ 4.096,73 | \$ 4.245,26 | \$ (148,53) | -3% |
| GANANCIA NETA DEL PERIODO | 79 | \$ 12.758,37 | \$ 12.049,97 | \$ 708,40 | 6% |
| RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO | 82 | \$ 6.379,19 | \$ 12.049,97 | \$ (5.670,79) | -47% |

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | | | | | |
|---|--------------|---------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|
| DESDE EL 01/01/2013 HASTA EL 31/12/2013 | | | | | | | | | | |
| US\$ | | | | | | | | | | |
| | CAPITAL | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | SUPERA-REVALU. ACT. | RESULTADOS ACUMULADOS | | | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | TOTAL PATRIMONIO |
| | | | | | GANANCIAS ACUM | (-) PERDIDAS ACUM. | APLICAC. NIIF POR PRIMERA VEZ | GANANCIA NETA DEL PERIODO | (-) PERDIDA NETA DEL PERIODO | |
| SALDO AL 31 DE DIC 2013 SEGÚN NIIF | \$ 18.025,00 | \$ 3.087,61 | \$ 7.379,18 | \$ - | \$ 0,19 | \$ (3.276,62) | \$ (537,32) | \$ 6.379,19 | \$ - | \$ 31.057,23 |
| SALDO AL 31 DE DIC 2012 SEGÚN NIIF | \$ 18.025,00 | \$ 2.416,12 | \$ 1.000,00 | \$ - | \$ 0,19 | \$ (3.276,62) | \$ (537,32) | \$ 12.049,97 | \$ - | \$ 29.677,34 |
| CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO | \$ - | \$ 671,49 | \$ 6.379,18 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 6.379,19 | \$ - | \$ 13.429,86 |

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

| ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO INDIRECTO | | |
|--|--------|---------------|
| DESDE EL 01/01/2013 HASTA EL 31/12/2013 | | |
| US\$ | | |
| DESCRIPCION | CODIGO | AÑO 2013 |
| Flujo de efectivo de las actividades de operación: | | |
| GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA | 96 | \$ 20.619,52 |
| Ajustes por partidas distintas al efectivo: | 97 | \$ 2.746,63 |
| Ajuste por Depreciación de activos fijos | 9701 | \$ 2.746,63 |
| Cambios en activos y pasivos | 98 | \$ 13.902,57 |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes | 9801 | \$ (1.118,43) |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar | 9802 | \$ (8.818,08) |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales | 9806 | \$ 21.825,20 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar | 9807 | \$ 2.013,88 |

| | | |
|--|--------|--------------|
| Efectivo neto generado en actividades de operación | 9501 | \$ 37.268,72 |
| Flujos de efectivo en actividades de inversión | 9502 | \$ |
| | | (33.000,00) |
| Adquisición de propiedades y equipo | 950209 | \$ |
| | | (33.000,00) |
| Flujo de efectivo en actividades de Financiamiento | 9503 | \$ - |
| Préstamos y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento | 950305 | \$ - |
| Aumento (Disminución) neto de efectivo | 9505 | \$ 4.268,72 |
| Saldo al final del período | 9507 | \$ 4.268,72 |

RECOMENDACIONES:

1. Solicitar a los diferentes socios de la compañía su apoyo en las gestiones de venta de servicios, tal como lo han venido haciendo hasta la fecha.
2. Solicitar a los socios el incremento de la reserva facultativa, para la implementación de Seguridad y Salud Ocupacional.

Es todo cuanto puedo informar a Uds., en honor a la verdad y para los fines consiguientes.

Atte.



Riskconsulting

 ASOCIADOS CIA. LTDA

~~GERENTE GENERAL~~

 Paulina Loor Navarro

 GERENTE GENERAL

 RISKCONSULTING & ASOCIADOS CIA. LTDA.

C.C.: Archivo/ socios / Jurídico