C.P.A. Walter Freire Luna
Registro No. 16059

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

C.P.A. Walter Freire Luna
Registro No. 16059

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR

ESTADO FINANCIERO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE **Páginas No.**

Informe del Auditor Independiente	3 - 4
Estados Financieros	5 - 7
Notas a los Estados Financieros	8 - 12

Abreviaturas usadas:

US$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas

C.P.A. Walter Freire Luna
Registro No. 16059

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A los Señores miembros del Directorio de:

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES

Introducción:

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de **CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES**, al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estados de ingresos y gastos, de flujo de efectivo y evolución de patrimonio por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros. La revelación de la información comparativa es requerida por las Normas internacionales de Información Financiera.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de **CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES**, es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera el Consejo.

Responsabilidad del Auditor Independiente:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestras auditorias. Efectué mi auditoria de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria. Estas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y ejecute la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

   Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente del Consejo en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Consejo. Una auditoria incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la Administración del Consejo Empresarial Para el Desarrollo Sostenible del Ecuador CEMDES son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base razonable para expresar una opinión.

C.P.A. Walter Freire Luna
Registro No. 16059

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

A la Junta General de Miembros de

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES

Opinión:

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES,** al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, y los cambios en su patrimonio por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas internacionales de Información Financiera.

Otros asuntos:

5. Este informe se emite únicamente para información y uso por parte de los Miembros de **CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES,** y no debe ser usado para otro propósito.

Guayaquil, Abril 09 del 2018

CPA. Walter Freire Luna
Auditor Independiente
Reg. No. GO 16059

C.P.A. Walter Freire Luna
Registro No. 16059

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en Dólares)

	Nota	31/12/2016	31/12/2017
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA	3	$ 300.00	$ 300.00
BANCOS	3	$ 7,176.09	$ 4,977.20
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	4	$ 10,447.49	$ 13,081.67
CREDITOS TRIBUTARIOS IVA		$ 2,213.75	$ 22,119.73
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		$ 18,500.33	$ -
ANTICIPOS PROVEEDORES		$ 22,600.00	$ 57,188.00
PRESTAMOS EMPLEADOS		$ 1,600.00	$ 1,000.00
PRESTAMOS POR COBRAR ADREG		$ 10.00	$ 10.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 62,847.66**	**$ 98,676.60**
ACTIVO NO CORRIENTE			
ACTIVO FIJO			
MUEBLES Y ENSERES	5	$ 358.40	$ 358.40
EQUIPO DE OFICINA		$ 838.88	$ 838.88
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		$ -903.71	$ -903.71
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 293.57**	**$ 293.57**
TOTAL ACTIVO		**$ 63,141.23**	**$ 98,970.17**
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	6	$ 33.31	$ 3,170.01
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		$ 464.50	$ 600.82
OBLIGACIONES CON EL IESS		$ 1,268.74	$ 1,220.01
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		$ 2,078.84	$ 1,950.72
ANTICIPOS CLIENTES			$ 7,016.00
TOTAL PASIVO		**$ 3,845.39**	**$ 13,957.56**
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL	7	$ 68,605.52	$ 68,605.52
DONACIONES RESTRINGIDAS		$ 15,000.00	$ 15,000.00
DEFICIT ACUMULADO		$ -26,425.44	$ -35,890.97
EXCEDENTE DE EJERCICIO ANTERIORES		$ 11,581.29	$ 11,581.29
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO		$ -9,465.53	$ 25,716.77
TOTAL PATRIMONIO		**$ 59,295.84**	**$ 85,012.61**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**$ 63,141.23**	**$ 98,970.17**

Ing. Jimmy Andrade Ubilla
Representante Legal

Ing. Milton Salazar D Mgt.
Contador Reg. No 18259

C.P.A. Walter Freire Luna
Registro No. 16059

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en Dólares)

	2016 PARCIAL	2016 TOTAL	2017 PARCIAL	2017 TOTAL
INGRESOS		$ 141,062.94		$ 143,873.32
CONTRIBUCION SOCIOS	$ 109,500.00		$ 86,000.00	
INGRESOS POR EVENTOS	$ -		$ -	
INGRESOS POR ASESORIA EMPRESARIAL	$ 31,500.00		$ 57,270.00	
INGRESOS PUBLICITARIOS	$ -		$ -	
OTROS INGRESOS	$ 62.94		$ 603.32	
GASTOS OPERACIONALES				
GASTOS DE ADMINISTRACION		$ 119,521.23		$ 95,900.91
SUELDOS SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	$ 52,566.84		$ 49,221.84	
BENEFICIOS SOCIALES	$ 18,239.97		$ 17,173.56	
HONORARIOS PROFESIONALES	$ 6,896.16		$ 6,195.00	
GASTOS GENERALES BIENES ADM	$ 724.63		$ 1,710.98	
GASTOS GENERALES SERVICIOS ADM	$ 32,907.01		$ 18,724.49	
VIAJES Y GASTOS LOGISTICOS	$ 7,509.75		$ 2,388.09	
REUNIONES CON EL DIRECTORIO	$ 616.99		$ 486.95	
DEPRECIACIÓN	$ 59.88		$ -	
GASTOS DE VENTAS		$ 31,005.70		$ 22,255.64
GASTOS GENERALES BIENES VENTAS	$ -		$ -	
GASTOS GENERALES SERVICIOS VENTAS	$ 31,005.70		$ 22,255.64	
GASTOS FINANCIEROS		$ 1.54		$ -
INTERESES	$ 1.54		$ -	
SUPERAVIT O (DEFICIT) DEL EJERCICIO		$ -9,465.53		$ 25,716.77

Ing. Jimmy Andrade Ubilla
Representante Legal

Ing. Milton Salazar D. Mgt.
Contador Reg. No. 18259

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOSAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FLUJOS DE EFECTIVO DIRECTO

Actividad de Operación	
Ingresos Netos	
(-) Saldo final Clientes	$ 143,873.32
(+) Saldo inicial Clientes	$ 13,081.67
Cobro Neto de Clientes	$ 10,447.49
	$ 141,239.14
Efectivo recibido por clientes	**$ 141,239.14**
(-) Saldo final Credito tributario IVA	$ 22,119.73
(+) Saldo inicial Credito tributario IVA	$ 2,213.75
(-) Saldo final Credito tributario IR	$ 0.00
(+) Saldo inicial Credito tributario IR	$ 18,500.33
(-) Saldo final Seguros pagados por anticipado	$ 0.00
(+) Saldo inicial Seguros pagados por anticipado	$ 0.00
(-) Saldo final Anticipos proveedores	$ 57,188.00
(+) Saldo inicial Anticipos proveedores	$ 22,600.00
(-) Saldo final Otros anticipos entregados	$ 1,000.00
(+) Saldo inicial Otros anticipos entregados	$ 1,600.00
(=) Cobros por actividades de operación	**$ 105,845.49**
Compras	
(-) Saldo final Proveedores	$ 3,170.01
(+) Saldo inicial Proveedores	$ 33.31
Pago Neto de Proveedores	$ 3,136.70
Costos y Gastos	-$ 118,156.55
(-) Saldo final Impuestos por pagar	$ 600.82
(+) Saldo inicial Impuestos por pagar	$ 464.50
(-) Saldo final Provisiones	$ 1,950.72
(+) Saldo inicial Provisiones	$ 2,078.84
(-) Saldo final IESS por pagar	$ 1,220.01
(+) Saldo inicial IESS por pagar	$ 1,268.74
(-) Saldo final Anticipo Clientes	$ 0.00
(+) Saldo inicial Anticipo Clientes	$ 7,016.00
(=) Pagos por actividades de operación	**-$ 108,044.38**
(=) Flujo de Efectivo de las actividades de operación	**-$ 2,198.89**
Actividad de Inversión	
(-) Saldo final Activos Fijos	$ 1,197.28
(+) Saldo inicial Activos Fijos	$ 1,197.28
	$ 0.00
Flujo de Efectivo de las inversiones	**$ 0.00**
Actividad de Financiamiento	
Otras entradas o salida	
Flujo de Efectivo de los Financiamientos	**$ 0.00**
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**-$ 2,198.89**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	**$ 7,476.09**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$ 5,277.20**

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOSAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nota #1

OPERACIONES Y OBJETO SOCIAL

Promover el desarrollo sostenible, esto es la compatibilidad del crecimiento económico en el marco de la economía de mercado con equidad social, con el adecuado manejo y preservación del medio ambiente y los recursos naturales.

Proponer políticas medio-ambientales compatibles con las fuerzas de mercado, enfatizando una actitud responsable en relación al cuidado del ambiente asignando un rol estelar al desarrollo económico

Nota #2

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad que sigue CEMDES están de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales requieren que la gerencia efectué ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su resultado final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y principios de contabilidad generalmente aceptados (PCGA) y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internaciones de Contabilidad (NIC).

Los registros contables de Cemdes se llevan en un sistema contable, en Dólares Americanos que es la moneda legal que rige en el Ecuador desde el año 2000.

Nota #3
ACTIVO CORRIENTE
CAJA Y BANCOS
Al 31 de Diciembre del 2017 el disponible es de:

CAJA		**$300,00**
CAJA CHICA CEMDES	$200,00	
CAJA CHICA FACTOR SOSTENIBLE	$100,00	
BANCOS		**$4.977,20**
BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE.148018-9	$1.757,59	
BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE. FACTOR SOST.	$3.219,61	

El valor indicado, es el reflejo del saldo en las cuentas bancarias, las mismas que fueron conciliadas en forma adecuada y oportuna.

Nota #4
ACTIVO EXIGIBLE
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2017 se compone así:

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	**$ 13,213.96**
Gadere S.A.	$ 2,000.00
Hamsem - Holm Cía. Ltda.	$ 2,000.00
Hotel Colon Guayaquil S.A.	$ 1,806.56
La Fabril S.A.	$ 5,957.00
Compañía Azucarera Valdez S.A.	$ 1,450.40
CREDITO TRIBUTARIO IVA	**$1,419.51**
CREDITO TRIBUTARIO RET IVA	**$20,700.22**

Representa el saldo del Impuesto al Valor Agregado por las compras de insumos, servicios y Retenciones en la Fuente, realizadas por CEMDES al 31 de diciembre de 2017.

ANTICIPOS PROVEEDORES	**$57,188.00**
Anticipo Programa Gestión	$21,000.00
Anticipo Salazar, Coral & Ortiz	$600.00
Anticipo Francisca Carcelén Garcia	$1,188.00*
Anticipo Verita Comunicaciones C.	$34,400.00*

*Saldo proveniente de los anticipos otorgados a los proveedores locales por la entrega de suministros, materiales, servicios, etc. El anticipo de $1,188.00 por concepto de servicios profesionales, el anticipo de $34,400.00 corresponde a un Convenio de Cooperación entre el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón Portoviejo, CEMDES y Open Education LLC al 31 de diciembre del 2017. Que serán devengados cuando se realice la respectiva facturación.

ANTICIPO A EMPLEADOS	**$1,000.00**
Anticipo Sueldos	$1,000.00

Nota #5

ACTIVO FIJO

Durante el año 2017 , los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

	SALDOS 31/12/2016	ADICIONES	BAJAS	SALDOS 31/12/2017
MUEBLES Y ENSERES	$ 358,40	$ -	$ -	$ 358,40
EQUIPOS DE OFICINA	$ 838,88	$ -	$ -	$ 838,88
Total Costo	**$ 1.197,28**	$ -	**$ -**	**$ 1.197,28**
Depreciación Acumulada	$ (903,71)	$ -	$ -	$ (903,71)
	$ 293,57	$ -	$ -	$ 293,57

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOSAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA #6

PASIVO CORRIENTE
CUENTAS POR PAGAR

Los Saldos de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2017 son:

PROVEEDORES	**$ 3,170.01**
Kast Melero Eduardo Rene	$ 100.00
Parraga Jesús Antonio	$ 10.01
Ypsilom S.A.	$ 3,060.00
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	**$ 600.82**
Retención IVA 100 %	$ 208.56
Retención En La Fuente 1 %	$ 0.87
Retención En La Fuente 2 %	$ 112.69
Retención En La Fuente 8 %	$ 27.84
Retención En La Fuente 10 %	$ 139.00
Retención En La Fuente Renta Empleados	$ 111.86
OBLIGACIONES CON EL IESS	**$ 1,220.01**
Aporte Individual Por Pagar	$ 387.62
Aporte Patronal Por Pagar	$ 498.37
Préstamo Hipotecario X Pagar	$ 334.02
BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	**$ 1,950.72**
Décimo Tercero Por Pagar	$ 298.67
Décimo Cuarto Por Pagar	$ 610.00
Vacaciones Por Pagar	$ 700.37
Fondos De Reserva Por Pagar	$ 341.68
ANTICIPOS CLIENTES	**$7,016.00**
Anticipo Interoc	$2,016.00
Anticipo Cliente PNUD	$5,000.00

Nota # 7

PATRIMONIO

FONDO SOCIAL

Está conformado por las donaciones sin restricción efectuadas por los Miembros Fundadores y activos, Amanco, Conauto, Hotel Colon Guayaquil S.A., Industrias Lácteas Toni S.A., Norlop Thompson Asociados S.A., Plásticos Industriales Pycca, Proquimsa, y Holcim Ecuador S.A.

DONACIONES RESTRINGIDAS

Incluye donaciones efectuadas por la Fundación Inversancarlos, Petrobras Energía Ecuador y Procesadora Nacional de Alimentos C.A., las mismas que se encuentran registradas.

FONDO SOCIAL INICIAL	68.605.52
DONACIONES DE SOCIOS (RESTRINGIDAS	15.000,00
TOTAL	**83.605,52**
DEFICIT ACUMULADO (CEMDES)	**-35.890,97**
SUPERÁVIT DEL EJERCICIO	**25.716,77**
EXCEDENTE EJERCICIOS ANTERIORES	**11.581,29**
TOTAL PATRIMONIO	**85.012,61**

8. INCONSISTENCIAS

El Consejo Empresarial Para el Desarrollo Sostenible del Ecuador CEMDES, registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de las autoridades tributarias.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero del 2018 y a la fecha de elaboración del presente informe, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

10. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por el Director Ejecutivo y serán presentados al Directorio para su aprobación. En opinión con el Director Ejecutivo, los estados financieros serán aprobados por el Directorio sin modificaciones.