C.P.A. VANESSA LOOR PINCAY
Registro No. 29999

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

CON EL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR

ESTADO FINANCIERO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE **Páginas No.**

Informe del Auditor Independiente	2 - 3
Estados Financieros	4 - 5
Notas a los Estados Financieros	6 - 10

Abreviaturas usadas:

US$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	- Servicio de Rentas Internas

C.P.A. VANESSA LOOR PINCAY
Registro No. 29999

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 2013, y los correspondientes estados de resultados, 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 de la Compañía 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. VANESSA LOOR PINCAY
Registro No. 29999

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 2013, 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. Al cierre del período 2013, los Estados Financieros de **CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES,** fueron auditados por nosotros, contiene opinión limpia. Para fines comparativos y con base en Normas Ecuatorianas e Internacionales de Auditoria, se presentan saldos al 31 de diciembre del 2013,

6. 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 15 del 2014

CPA. Vanessa Loor Pincay
Auditor Independiente
Reg. Nac. No. 29999

C.P.A. VANESSA LOOR PINCAY
Registro No. 29999

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en Dólares)

ACTIVO	**Nota**	**31/12/2013**
ACTIVO CORRIENTE		
CAJA	**3**	189,93
BANCOS	**3**	9.873,53
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	**4**	5.040,20
CREDITOS TRIBUTARIOS IVA		16.643,27
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		9,00
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS		400,00
ACTIVO NO CORRIENTE		
ACTIVO FIJO		
MUEBLES Y ENSERES		358,40
EQUIPO DE OFICINA		838,88
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA		- 724,07
TOTAL ACTIVO		**32.629,14**
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	**6**	4.225,29
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		119,30
OBLIGACIONES CON EL IESS		1.261,63
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR		1.678,36
GASTOS POR PAGAR		-
TOTAL PASIVO		**7.284,58**
PATRIMONIO	**6**	
FONDO SOCIAL		68.605,52
DONACIONES RESTRINGIDAS		15.000,00
DEFICIT ACUMULADO		- 37.991,32
DEFICIT DEL EJERCICIO		- 20.269,64
TOTAL PATRIMONIO		**25.344,56**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**32.629,14**

Ing. Jimmy Andrade Ubilla
Representante Legal

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

C.P.A. VANESSA LOOR PINCAY
Registro No. 29999

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresados en Dólares)

	PARCIAL	TOTAL	PORCENTAJE
INGRESOS		**133.913,54**	**100,00%**
CONTRIBUCION SOCIOS	94.000,00		
INGRESOS POR EVENTOS	9.393,54		
INGRESOS PUBLICITARIOS	30.520,00		
GASTOS OPERACIONALES			
GASTOS DE VENTAS		**52.956,63**	**39,55%**
SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	5.427,31		
BENEFICIOS SOCIALES	1.373,04		
PUBLICIDAD	6.500,00		
GASTOS POR PROGRAMAS VENTAS	39.656,28		
GASTOS DE ADMINISTRACION		**101.134,93**	**75,52%**
SUELDOS SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	57.897,16		
BENEFICIOS SOCIALES	18.927,39		
SERVICIOS BANCARIOS	120,00		
RELACIONES PUBLICAS	704,00		
SERVICIOS PRESTADOS	750,00		
HONORARIOS PROFESIONALES	3.651,00		
SUMINISTROS Y MATERIALES	447,92		
MOVILIZACION	6.637,02		
AGUA,ENERGIA,LUZ Y TELECOMUNICACIONES	3.336,35		
GASTOS DE GESTION	2.818,33		
OTROS GASTOS	5.845,76		
GASTOS FINANCIEROS		**91,62**	**0,07%**
GASTOS BANCARIOS	91,62		
SUPERAVIT O (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**- 20.269,64**	**-15,14%**

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 2013

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 en nuestro país, 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 Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (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.

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOSAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota #3

ACTIVO CORRIENTE
CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2013 el disponible es de:

CAJA	**192,10**
CAJA CHICA	189,93

BANCOS	**9.873.53**
BANCO DE GUAYAQUIL CTA. CTE.148018-9	9.873,53

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 2013 se compone así:

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	**5.040,20**
CONSTRUDIPRO S.A.	1.036,00
HOTEL COLON GUAYAQUILS.A.	559,82
INDUSTRIAS LACTEAS TONI S.A.	777,00
PODINPO S.A.	388,18
SYNGENTA CORP S.A.	1.139,60
LA FABRIL S.A.	1.139,60

CREDITO TRIBUTARIO IVA	**16.643,27**
CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	1.337,13
CREDITO TRIBUTARIO RET IVA	15.306,14
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	**9,00**
RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA	9,00
PRESTAMOS EMPLEDOS	**400,00**
PRESTAMO GLORIA ANDRADE	400,00

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOSAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Nota #5

ACTIVO FIJO

Durante el año 2013 , los movimientos de activos fijos fueron los siguientes:

	SALDOS 31/12/2012	ADICIONES	BAJAS	SALDOS 31/12/2013
MUEBLES Y ENSERES	$ 358,40	$ -	$ -	$ 358,40
EQUIPOS DE COMPUTACION	$ 3.544,39	$ -	$ (3.544,39)	$ -
EQUIPOS DE OFICINA	$ 838,88	$ -	$ -	$ 838,88
Total Costo	**$ 3.269,29**	$ -	**$ -**	**$ 1.197,28**
Depreciación Acumulada	$ (2.944,54)	$ -	$ 2220.47	$ (724,07)
	$ 1 797,13	$ -	$ 1323.92	$ 473,21

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOSAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA #6

PASIVO CORRIENTE
CUENTAS POR PAGAR

Los Saldos de las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre del 2013 son:

CUENTAS POR PAGAR LOCALES	**4.224,59**
EDITORES NACIONALES SOCIEDAD ANONIMA	4.170,04
SERVIENTREGA DEL ECUADOR S.A.	3,75
VERA ZAMORA SAMUEL VICENTE	50,80

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	**119,30**
RETENCION EN LA FUENTE 1 %	33,19
RETENCION EN LA FUENTE 2 %	23,39
RETENCION EN LA FUENTE RENTA EMPLEADOS	62,72

OBLIGACIONES CON EL IESS	**1261,63**
APORTE INDIVIDUAL POR PAGAR	520,58
APORTE PATRONAL POR PAGAR	408,17
PRESTAMO HIPOTECARIO X PAGAR	332,88

BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS	**1.678,36**
DECIMO TERCERO POR PAGAR	307,12
DECIMO CUARTO POR PAGAR	119,25
VACACIONES POR PAGAR	901,80
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	350,19

CONSEJO EMPRESARIAL PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DEL ECUADOR CEMDES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOSAL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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**

RESULTADOS ACUMULADOS		**(58.260,96)**
DEFICIT ACUMULADO (CEMDES)	**(37.991.32)**	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**(20.269,64)**	
TOTAL PATRIMONIO		**25.344,56**

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 2014 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.