

LIBROS SOCIALES

He verificado el cumplimiento por parte de los Administradores, de las normas legales y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y del Directorio y en mi opinión, considero que la Administración ha dado fiel cumplimiento de las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas.

He revisado que la correspondencia, libros de actas de Junta General de Accionista, registro de acciones y accionistas, comprobantes y libros de contabilidad, sean llevados de conformidad con normas legales y disposiciones de Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

CONTROL INTERNO

Los procedimientos de Control Interno cumplen los requerimientos de un apropiado sistema contable - administrativo que permiten a la compañía controlar oportunamente su gestión empresarial.

Además, informo que la custodia y conservación de los bienes de la empresa y/o de terceros bajo la responsabilidad de la misma, es adecuada, encontrándose además, debidamente asegurados

ESTADOS FINANCIEROS.

He recibido los Estados Financieros con la suficiente antelación para realizar las pruebas y revisiones necesarias para poder emitir el informe correspondiente de acuerdo al Art. 291 de la Ley de Compañías,

Las cifras de los Estados Financieros corresponden a las registradas en los libros de Contabilidad.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES. BASE DE PRESENTACION.-

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NEC emitidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías.

Las NEC en un número de 27 normas, son similares a sus correspondientes NIC de las cuales se derivan. Actualmente, las NIC están siendo reemplazadas gradualmente por las NIIF y establecerán a futuro la base de registro, preparación y presentación de los estados financieros de las sociedades a nivel mundial. Con base a tal cambio y coyuntura, la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 06.Q.ICL.004 publicada en el registro oficial No. 348 de Septiembre 4 del 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria a partir de enero 1 del 2009 por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, decisión que fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 publicada en el suplemento del R.O. No. 378 de julio 10 del 2008.

En la actualidad la Superintendencia de Compañías ha emitido la resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el R.O. No. 498 de diciembre 31 de 2008, que establece un cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia. Con base a esta última disposición legal, la Compañía aplicará obligatoriamente las NIIF a partir de enero 1 del año 2012, teniendo como periodo de transición el año 2011.

ACTIVO

CAJA Y BANCOS.- La compañía para la elaboración del estado de flujo de efectivo, considera los fondos que mantiene en sus cuentas corrientes de los bancos Pichincha y MM. Jaramillo Arteaga, cuyos saldos conciliados al 31 de Diciembre del 2008 son:

CAJA Y BANCOS	7.263
TOTAL	7.263

CUENTAS POR COBRAR, NETO

CLIENTES NO RELACIONADOS	43.736
CLIENTES RELACIONADOS	6.114
PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES	- 2.768
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.244
TOTAL NETO	57.326

Al 31 de Diciembre del 2008, la compañía cargo a resultados por concepto de provisión para cuentas incobrables sobre clientes no relacionados \$ 361.27, su cliente relacionado es el Consorcio Coelit & Coplinsa.

MPUESTOS ANTICIPADOS

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA	18.235
IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EXCESO	14.977
TOTAL	33.212

Al 31 de Diciembre del 2008, el impuesto al valor agregado iva, representa crédito tributario para ser utilizado en futuras declaraciones de iva generado en las ventas. El impuesto a la renta pagado en exceso, corresponde a retenciones en la fuente recibidas en el periodo fiscal, el mismo que podrá ser recuperado, cuando la empresa presente el reclamo correspondiente al Servicio de Rentas internas.

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE



ACTIVOS FIJOS

Al 31 de Diciembre del 2008, el movimiento de la cuenta propiedad planta y equipo es el siguiente:

Concepto	saldo al 31/12/2007	adiciones	bajas	saldo al 31/12/2008
Inmuebles	80.512			80.512
Muebles y Enseres	4.198	4.979		9.177
Maquinaria, equipos e Instalaciones	114.905	1.129		116.034
Equipos de Computación y software	48.745	6,429		55.174
Vehículos, equipos de transporte Y caminero móvil	66.273		21.859	44.414
Otros Activos Fijos	12.500	4.987		17.487
Terrenos	18.000			18.000
Total Costo	345.133	17.524	21.859	340.798
Depreciación Acumulada	215.555	18.838	21.859	212.534
Propiedad, Planta y Equipos Neto	129.578			128.264

El cargo a resultados por depreciación de los equipos y mobiliarios por el periodo enero a diciembre del 2008 fue de 18.838.

ACTIVOS DIFERIDOS

INTERESES BANCARIOS

1.331

TOTAL DEL ACTIVO

\$

227.396



PASIVO

CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES NO RELACIONADOS.	30.736
PROVEEDORES RELACIONADOS.	10.139
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	12.180
APORTES Y OBLIGACIONES CON EL IESS	7.103
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	268
SUELDOS POR PAGAR	3.710
IMPUESTOS RETENIDOS POR PAGAR	817
TOTAL	64.953

PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR

BANCO PROAMERICA	26.379
------------------	---------------

Proveedores Relacionados al 31 de Diciembre del 2008, a la Compañía DIRELEC S.A. presenta el valor de \$ 10.139 por pagar

Beneficios Sociales por Pagar.- al 31 de Diciembre del 2008, presenta el siguiente detalle:

Vacaciones	9.681
Decimo Cuarto Sueldo	1.029
Decimo tercer sueldo	1.470
TOTAL	12.180

Impuesto a la renta por pagar.- La empresa registro el impuesto a la renta a pagar por el periodo fiscal 2008, calculando el 25% sobre la base imponible tributable, y deduciéndose las retenciones recibidas de impuesto a la renta realizada por terceros en el presente ejercicio económico.

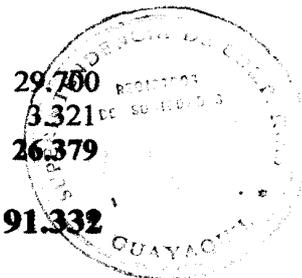
15% Participación de trabajadores.- La empresa calculo el 15% de participación para trabajadores, de acuerdo a lo que dispone el Código del Trabajo, cargando este valor a resultados del ejercicio.

PRESTAMOS BANCARIOS. – Al 31 de Diciembre del 2008, la compañía presenta el siguiente movimiento por un préstamo concedido por \$30.000.00 el 8 de Octubre del 2008, por el Banco Proamerica a 12 meses plazo y al 11,23% de interés nominal, el detalle es el siguiente:

Préstamo recibido	29.760
Abonos realizados	3.321
SALDO	26.379

TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE

\$ 91.332



PASIVO A LARGO PLAZO

DIVIDENDOS POR PAGAR	46.962
PROVEEDORES NO RELACIONADOS.	62.959
TOTAL LARGO PLAZO.	109.921

TOTAL DEL PASIVO **\$ 201.253**

He verificado el cumplimiento de las obligaciones tributarias en cuanto se refiere al pago del impuesto a la renta del año 2007, y las que le corresponden por Impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente durante el año 2008.

PATRIMONIO DEL ACCIONISTA

CAPITAL SOCIAL	11.200
RESERVA LEGAL	6.364
RESERVAS FACULTATIVAS	12.994
PERDIDA DEL EJERCICIO	4.414
TOTAL	26.143

TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO **227.396**

INGRESOS OPERACIONALES.**INGRESOS****VENTAS**

SERVICIOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	773.516
TOTAL VENTAS	773.516

GASTOS OPERACIONALES

GASTOS EN EL PERSONAL	335.338
GASTOS GENERALES DE OPERACIÓN	413.435
GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	27.400

TOTAL GASTOS OPERACIONALES **776.173**

Utilidad (perdida) Operacional	(2.657)
Gastos Financieros	1.757

Utilidad (perdida) del ejercicio **(4.414)**



INGRESOS REEMBOLSABLES	103.556
GASTOS REEMBOLSABLES	103.556
NETO	-0-

CONCILIACION TRIBUTARIA

Perdida Contable	3.767
Gastos no deducibles	5.552
15% Participación Trabajadores	268
Base Imponible tributable	1,517
Impuesto a la renta causado	379
Retenciones de Renta Recibidas	15.356
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	14.977

En mi opinión, los Estados Financieros de la Empresa son confiables y además presentan razonablemente la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2008, de Acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, y a Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

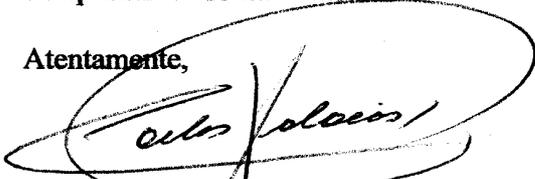
Los principales indicadores financieros al 31 de Diciembre del 2008 son:

Índice de liquidez	1.07
Nivel de Endeudamiento	0.89
Capital de trabajo	6.469
Resultados del Ejercicio	(4.414)
Ingresos Netos	773.516

Por no tener observación alguna que hacer, expreso mi aprobación al Balance General y al Estado de Ganancias y Perdidas de La Compañía COELIT S.A. Compañía Eléctrica del Litoral por el ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2008

He recibido de la Administración de la Compañía toda la colaboración necesaria para el cumplimiento de mis funciones:

Atentamente,


CPA. CARLOS PALACIOS SANCHEZ
REGISTRO No. 22627
COMISARIO.

