

EXP:117140



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

COMPañIA
GELEFRENT S.A.

EJERCICIO ECONOMICO CORTADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2010

Mayo de 2011



INDICE

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Balances Generales.....	2
Estado de Resultado.....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	5
Estados de Flujo de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	7



INFORME DE LOS AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES

A los miembros de la Junta General de Accionistas de

GELEFRENT S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de GELEFRENT S.A. al 31 de diciembre de 2010, relativos al Balance General, Estado de Resultados, Cambios en el Patrimonio y Flujos de Efectivo. Los estados financieros son responsabilidad de la administración de GELEFRENT S.A., nuestra responsabilidad es expresar una opinión dichos estados financieros basados en los resultados de nuestra auditoría.

La auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros. La auditoría requiere además la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para emitir una opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros que se mencionan en el párrafo 1, presentan razonablemente la situación financiera de GELEFRENT S.A. en todos los aspectos importantes, al 31 de diciembre de 2010, de conformidad con Normas Contables y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en la República del Ecuador.

Guayaquil, junio 10 de 2011



Eco. Sabel Gutiérrez de Vásconez
NGV ASESORIAS Y NEGOCIOS S.A.
Registro No. SC-RNAE-2-728



BALANCE GENERAL

ACTIVO

RUBROS	31-dic-10	%	31-dic-09	Notas
	Valores		Valores	
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	5.317,47	-	-	
Caja y Bancos	1.917,47			3
Inversiones Temporales				
Cuentas por Cobrar	3.400,00			
Impuestos Anticipados				
Inventarios				
Otros Activos Corrientes				
Provisiones Ctas. Incobrables				
ACTIVO FIJO	1.517.356,74	-	1.876.191,89	
Terrenos y Const. En Proceso	1.517.356,74		1.876.191,89	4
Edificios e Instalaciones				
Maquinaria y Equipo				
Equipo Computación				
Vehículos				
Otros Activos Fijos				
	1.517.356,74	-	1.876.191,89	
Depreciación Acumulada				
ACTIVO DIFERIDO	95,00	0,00	115,00	
Gastos de Constitución	200,00		200,00	
Amortización Acumulada	-105,00		-85,00	
TOTAL DEL ACTIVO	1.522.769,21	-	1.876.306,89	

Las notas explicativas 1 a 8 son parte integrante de los estados financieros



PASIVO Y PATRIMONIO

RUBROS	31-dic-10	%	31-dic-09	Notas
	Valores		Valores	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	22.080,72	-	21.472,15	
Cuentas por Pagar	22.080,72		10.916,95	5
Obligaciones Instituciones Financ.				
Otras Obligaciones				
Provisiones Sociales por Pagar				
Préstamos de Accionistas			10.555,20	
PASIVO LARGO PLAZO	0,00	-	0,00	
Préstamos de Accionistas				
Cuentas y Documentos por Pagar				
TOTAL DEL PASIVO	22.080,72	-	21.472,15	
PATRIMONIO				
Capital Social	800,00		800,00	
Aporte para Futura Capitalización	57.452,54		4.119,74	
Reserva Legal				
Reserva de Capital	1.476.864,80		1.849.935,00	
Resultados acumulados				
Pérdida del Ejercicio	-34.428,85		-20,00	
TOTAL DEL PATRIMONIO	1.500.688,49	-	1.854.834,74	6
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.522.769,21	-	1.876.306,89	

Las notas explicativas 1 a 8 son parte integrante de los estados financieros



ESTADO DE RESULTADOS

RUBROS	31-dic-10	%	31-dic-09	Notas
	Valores		Valores	
VENTAS NETAS				
COSTO DE VENTAS				
UTILIDAD BRUTA VENTAS				
GTOS GENERALES	23.213,91	-	20,00	
Gtos de Adm.y de Ventas	23.126,98		20,00	7
Gtos. Financieros	86,93			
PERDIDA OPERACIONAL	- 23.213,91	-	- 20,00	
Otros Ingresos				
Otros Egresos				
PERDIDA ANTES 15%+25% IR	- 23.213,91		- 20,00	
Partic. Trabaj.				
Impto. Renta (Valor de Anticipo)	11.214,94			
PERDIDA EJERCICIO	- 34.428,85	-	- 20,00	

Las notas explicativas 1 a 8 son parte integrante de los estados financieros



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

VALORES EN DOLARES AMERICANOS

RUBROS	31-dic-10	Diferencias	31-dic-09
Capital Social	800,00	-	800,00
Aporte Fut.Capital.	57.452,54	53.332,80	4.119,74
Reservas	0,00	-	0,00
Reserva de Capital	1.476.864,80	- 373.070,20	1.849.935,00
Pérdida Ejercicio Anterior	0,00	20,00	- 20,00
Perdida del Ejercicio	-34.428,85	- 34.428,85	0,00
TOTAL DEL PATRIMONIO	1.500.688,49	(354.146,25)	1.854.834,74

Las notas explicativas 1 a 8 son parte integrante de los estados financieros



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujo de efectivo de actividades productivas:		
Pérdida neta después de impuestos	-34.428,85	
Cargos que no afectan al efectivo: Revalorizaciones	- 373.050,20	
Cargos que no afectan al efectivo: Amortizaciones	20,00	
Aumento de cuentas por cobrar	-3.400,00	
Aumento de cuentas por pagar	11.163,77	
Disminución de deudas acumuladas	- 10.555,20	
Efectivo proveniente de actividades operativas		-410.250,48
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Disminución de Activos Fijos Brutos	358.835,15	
Efectivo proveniente de actividades de inversión		358.835,15
Flujo de Efectivo de las actividades de financiamiento:		
Disminución de cuentas y documentos por pagar		
Aumento de las deudas a largo plazo		
Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	53.332,80	
Dividendos pagados		
Efectivo Neto proveniente de actividades de financiamiento		53.332,80
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO		1.917,47
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período		
Efectivo y sus equivalentes al final del período		1.917,47

Las notas explicativas 1 a 8 son parte integrante de los estados financieros



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1. IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

La Compañía GELEFRENT S.A. constituida en la ciudad de Guayaquil provincia del Guayas mediante escritura pública el 20 de octubre de 2004 e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de octubre del mismo año.

La Compañía tiene una duración de 50 años a partir de la inscripción de la Escritura Pública, sin embargo podrá disolverse o liquidarse anticipadamente en cualquier momento y por cualquier motivo si la Junta General de accionistas así lo determina, de acuerdo a lo que especifique la Ley.

El 6 de noviembre de 2009 mediante resolución No. SC.IJ.DJDL.G.09.0006909, la Superintendencia de Compañías resuelve la disolución de la compañía GELEFRENT S.A. por tener su capital integrado por un solo socio. A la fecha de esta auditoría la compañía se encuentra en trámite de reactivación ante el mencionado organismo de control.

El objeto principal de esta empresa es la compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles propios y de terceros.

Nota 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), emitidas por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y aprobadas por la Superintendencia de Compañías y están basados en el costo histórico. Las cifras presentadas por la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda que fue adoptada por la República del Ecuador en el año 2000.

b) Plan de Cuentas

La Compañía utiliza un plan de cuentas ceñido a sus necesidades pero basado en el establecido por la Superintendencia de Compañías.



c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye efectivo de los fondos fijos, depósitos en bancos, neto de sobregiros bancarios.

d) Terrenos

Se presentan al costo histórico, más la revalorización en el tiempo.

e) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de la empresa corresponden casi en su totalidad a las utilidades recibidas de las inversiones mantenidas en acciones.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2010, corresponde a valores en efectivo que se encuentran en la Caja de la oficina de la compañía, cuyo valor ascendió a US\$ 1.917,47.

Nota 4. ACTIVOS FIJOS:

Se trata de una inversión en terreno realizada en el año 2005 por un valor de US\$11.135,20 ubicado en la autopista Durán-Boliche, perteneciente al cantón Durán, con una extensión de 620 Has. De acuerdo al avalúo municipal al cierre del año 2010, estos terrenos tienen un valor real de US\$1'476.864,80 por lo que el ajuste se realizó en concordancia.

Adicionalmente durante el ejercicio en revisión, se realizaron adecuaciones por un total de US\$29.356,74

Nota 5. CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del ejercicio 2010, el saldo de esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:



Servicio de Rentas Internas	US\$ 11.214,94
Municipio de Durán	US\$ 9.327,21
Superintendencia de Compañías	US\$ 1.538,57
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	US\$22,080.72

Nota 6. PATRIMONIO:

Se realizaron los ajustes pertinentes al valor de revalorización, acorde al nuevo valor de mercado determinado.

Adicionalmente se realizaron nuevos aportes de capital para aumento de capital por un total de US\$53.332,80.

Nota 7. GASTOS

Al 31 de diciembre de 2010 se registraron los siguientes rubros que corresponden a este rubro:

Impuestos prediales del 2006 al 2010	US\$	12.569,64
Contrib. Superintendencia de Compañías desde 2006	US\$	4.980,00
Servicios de Auditoría	US\$	3.024,00
Gastos notariales	US\$	2.413,28
Amortizaciones	US\$	105,00
Contribución Universidad de Guayaquil	US\$	35,06

TOTAL DE GASTOS	US\$	23,126.98

Nota 8. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2010 y la fecha de emisión de este informe (mayo de 2011) no se produjeron cambios que en opinión de la administración de la Compañía, pudiera tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros que no se haya revelado en los mismos.

