

CENER S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014



CENER S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2014

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*
 - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
 - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 27 de Marzo de 2015

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA
"CENER S.A.,"**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **CENER S.A.**, por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2013 no ameritaban opinión de Auditoría Externa.

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

2. El Representante Legal de la Empresa **CENER S.A.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros.

Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, se ha tomado en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin 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 de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

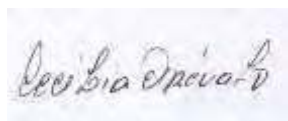
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

<i>OPINIÓN</i>

6. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **“CENER S.A.”**, los Estados de Situación, los Resultados de sus Operaciones, la Evolución del Patrimonio neto, el Estado de Flujo de Efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2014; de conformidad con la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

7. Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa **“CENER S.A.”**, ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.

Legalizado por:



Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23

CENER S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2014

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

A C T I V O S		31-dic-14
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos		114.810,70
Cuentas por cobrar comerciales		411.616,16
Otras Cuentas por cobrar		7.451,31
Crédito Tributario Renta		38.163,82
Inventarios		65.446,20
Otros activos corrientes		14.648,63
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		652.136,82
ACTIVO NO CORRIENTE		
Otros activos no corrientes		7.432,66
Activos fijos		862.418,57
Depreciación acumulada		-77.805,41
TOTAL ACTIVO FIJO		792.045,82
TOTAL ACTIVOS		1.444.182,64
P A S I V O S		31-dic-14
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores		603.334,39
Instituciones financieras		196.983,80
Provisiones sociales		5.995,32
Otras cuentas por pagar		47.974,39
Obligaciones con empleados		9.542,75
TOTAL PASIVO CORRIENTE		863.830,65
PASIVO LARGO PLAZO		
Instituciones financieras		135.384,17
Jubilación Patronal		9.973,53
Otras cuentas por pagar		362.755,64
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		508.113,34
TOTAL PASIVO		1.371.943,99
PATRIMONIO		
Capital social		120.000,00
Resultados acumulados		-88.789,77
Resultado ejercicio		41.028,42
TOTAL PATRIMONIO		72.238,65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.444.182,64

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

CENER S. A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	31-dic-14
INGRESOS OPERACIONALES	
Ventas gravadas tarifa 12% y 0%	1.750.635,72
TOTAL INGRESOS	1.750.635,72
COSTOS Y GASTOS	
Gastos administrativos y de ventas	1.761.421,50
UTILIDAD OPERACIONAL NO OPERACIONALES	(10.785,78)
Otros ingresos	74.404,14
RESULTADO EJERCICIO	63.618,36
15% TRABAJADORES	9.542,75
IMPUESTO RENTA	13.047,19
RESULTADO NETO	41.028,42

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

CENER S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2014

CENER S. A .
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

		Saldos	Movimientos	Saldos
		31-dic-14	2.014	31-dic-13
Capital social		120.000,00	100.000,00	20.000,00
Resultados acumulados		-88.789,77	-51.613,50	-37.176,27
Resultado ejercicio		41.028,42	66.225,92	-25.197,50
TOTAL PATRIMONIO		72.238,65	114.612,42	-42.373,77

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

CENER S. A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.014
SALDO INICIAL enero 2014	28.277,73
INGRESOS OPERACIONALES	1.750.635,72
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-89.068,86
INCREMENTO DE INVENTARIOS	-33.568,76
INGRESOS OPERACIONALES	1.656.275,83
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	-1.761.421,50
DEPRECIACIONES	35.274,34
COSTOS OPERATIVOS	-1.726.147,16
INGRESOS NETOS	-69.871,33
GASTOS E INVERSIONES	
INCREMENTO DE PASIVOS	99.445,33
IMPUESTOS Y BENEFICIOS 2014	-22.589,94
OTROS EGRESOS	-7.432,66
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-32.728,84
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	36.693,89
INGRESOS FINANCIAMIENTO	
OTROS INGRESOS	74.404,14
INCREMENTO DE PATRIMONIO	73.584,00
TOTAL FINANCIAMIENTO	147.988,14
SALDO FLUJO EFECTIVO	114.810,70
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre 2014	114.810,70

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 9.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

ANTECEDENTES

La Compañía "**CENER S.A.**", se constituyó en la ciudad de Quito, el 7 de febrero de 2.011, en la modalidad de Sociedad Anónima, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Primera, del cantón Quito, Doctor Jorge Machado Cevallos, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 24 de febrero de 2011 bajo el número 638 tomo 142.

El capital social inicial de la compañía fue de \$ 20.000.- Veinte mil dólares, y con fecha 24 de noviembre del año 2014, se realiza un aumento de capital por un valor de \$ 100.000.00 (Cien mil 00/100), dólares de Norte América y reforma de Estatutos, mediante los que se el nuevo Capital queda en un total de \$ 120.000.00 dólares.

El plazo de duración de la presente compañía es de 50 años contados a partir de estar registrada en el Registro Mercantil, por lo tanto vencerá el 24 de febrero 2061.

El objeto social de empresa en su aspecto relevante indica que "...la prestación de toda clase de servicios médicos para lo que podrá diseñar, fabricar y comercializar toda clase de maquinaria especializada...".

La administración de La compañía estará a cargo de la Junta General de Accionistas y del Gerente.

El Gerente General y el Presidente, serán elegidos por la Junta General de Accionistas, para un período de cinco años en sus funciones y podrán ser reelegidos indefinidamente.

Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 25 de febrero del 2016.

NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Dr. Fernando Franz García Saltos	60,00%	72.000.00
Dr. Francisco Andrés García López	20.00%	24.000.00
Dr. Juan Fernando García López	20,00%	24.000.00
TOTAL		120.000.0

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y la veracidad de estos registros. De conformidad con el examen practicado, utilizando las normas de auditoría generalmente aceptadas, el control interno de la Empresa es razonable y proporciona validez y seguridad a todas las operaciones efectuadas.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, y los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objeto social y su mantenimiento.

B.2.- PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 se han preparado en base a costos históricos, en la unidad monetaria de dólares de los EE. UU. de Norteamérica, aplicando la Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.1. VALUACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

Se presentan en el estado de situación financiera al costo de adquisición o de inversión.

El costo ajustado de los activos fijos se deprecia con cargo a resultados según el método de línea recta, en función de los años de vida útil.

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN	
Muebles y equipos de oficina	10%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Equipos de computación	33%
Inmuebles	5%

2.2. IMPUESTO A LA RENTA

La Compañía está sujeta al pago del impuesto a la renta en la tarifa de 22%.

2.3. SOFTWARE

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina WIAM cuya licencia y autorización de uso es propiedad de la empresa.

CENER S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2014

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

CUENTAS DE ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2014
Caja	170.00
Bancos	114.640.70
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	114.810.70

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Produbanco, Banco Internacional y Caja Chica, al 31 de diciembre del 2014.

CUENTAS POR COBRAR	2014
Cuentas por cobrar clientes	411.616.16
Otras cuentas por cobrar	7.451.31
Impuestos Anticipados Renta	38.163.82
Servicios y pagos anticipados	14.648.63
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	471.879.92

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2014.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

INVENTARIOS	2014
Inventario de Productos terminados	65.446.20
TOTAL EXISTENCIAS INVENTARIOS	65.446.20

Corresponde a las existencias inventariadas al 31 de diciembre de 2014

CENER S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2014

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	2014
Terrenos	96.789.79
Edificios	601.869.24
Muebles y Enseres	98.486.30
Maquinaria y Equipo	65.273.24
Depreciación acumulada	(77.805.41)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	784.613.16

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2014
Garantías arriendos	150.00
Impuestos Diferidos	7.282.66
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7.432.66

Corresponde a cuentas de Otros Activos No Corrientes al 31 de diciembre de 2014 por saldo cuenta garantías de arriendos e Impuestos diferidos

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2014
Proveedores	603.334.39
Deudas con Instituciones Financieras	196.983.80
Otros por pagar	47.974.39
15% Trabajadores	9.542.75
Provisiones	5.995.32
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	863.830.65

Estas cuentas corresponden a cuentas pendientes de liquidar en el corto plazo.

CENER S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2014

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2014
Otras cuentas por pagar relacionadas	362.755.64
Instituciones financieras	135.384.17
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	498.139.81

Préstamos Empresas Relacionadas no tienen interés pactado, a excepción del préstamo a largo plazo de FGS CONSTRUCCIÓN que es al interés del 4%.
Préstamo a largo plazo del Banco Produbanco Tasa es de 9.84%

BENEFICIOS EMPLEADOS	2014
Jubilación patronal	9.973.53
TOTAL CUENTAS BENEFICIOS EMPLEADOS	9.973.53

Corresponde a los saldos de la Provisión de Jubilación Patronal calculados por la Empresa Consultores Asociados B & B, hasta el año 2014.

PATRIMONIO

<u>PATRIMONIO</u>	2014
Capital social asignado	120.000,00
Resultados ejercicios anteriores	-88.789.77
Resultado neto	41.028.42
TOTAL PATRIMONIO NETO	72.238.65

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2014, dejan una utilidad neta de \$ **41.028.42 dólares**.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del Representante Legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.