

CENER S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015



CENER S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2015

- *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 2016

**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 2015 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 2014 fueron auditados por la firma Esuteco Cía. Ltda. quienes emiten una opinión sin salvedades de la Auditoría Externa realizada.

**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.

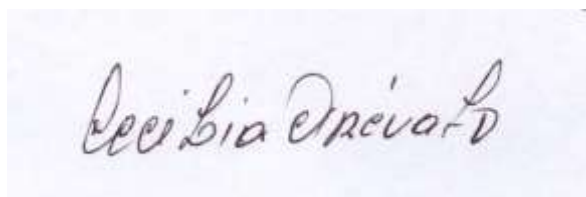
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN

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 2015; 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 2015. También se presentó el Informe de Cumplimiento Tributario al SRI.

Legalizado por:



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

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014

A C T I V O S		31-dic-15	31-dic-14
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Caja y Bancos		56.847,61	114.810,70
Cuentas por cobrar comerciales		848.960,62	411.616,16
Otras Cuentas por cobrar		22.915,01	22.099,94
Crédito Tributario Renta		8.888,50	38.163,82
Inventarios		86.166,24	65.446,20
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.023.777,98	652.136,82
ACTIVO NO CORRIENTE			
Otros activos no corrientes		19.484,09	7.432,66
Activos fijos		867.909,33	862.418,57
Depreciación acumulada		-112.320,48	-77.805,41
TOTAL ACTIVO FIJO		775.072,94	792.045,82
TOTAL ACTIVOS		1.798.850,92	1.444.182,64

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014

P A S I V O S		31-dic-15	31-dic-14
PASIVO CORRIENTE			
Proveedores		1.043.970,20	603.334,39
Instituciones financieras		213.000,96	196.983,80
Provisiones sociales		56.421,79	5.995,32
Otras cuentas por pagar		17.740,70	47.974,39
Obligaciones		6.522,90	9.542,75
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.337.656,55	863.830,65
PASIVO LARGO PLAZO			
Instituciones financieras		54.984,17	135.384,17
Jubilación Patronal		11.970,27	9.973,53
Otras cuentas por pagar		0,00	362.755,64
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		66.954,44	508.113,34
TOTAL PASIVO		1.404.610,99	1.371.943,99
PATRIMONIO			
Capital social		396.800,00	120.000,00
Resultados acumulados		-43.241,22	-88.789,77
Resultado ejercicio		40.681,15	41.028,42
TOTAL PATRIMONIO		394.239,93	72.238,65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.798.850,92	1.444.182,64

4

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

CENER S. A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014

	31-dic-15	31-dic-14
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas gravadas tarifa 12% y tarifa 0%	2.196.348,21	1.750.635,72
TOTAL INGRESOS	2.196.348,21	1.750.635,72
COSTOS Y GASTOS		
Gastos administrativos y de ventas	2.082.051,41	1.761.421,50
UTILIDAD OPERACIONAL	114.296,80	(10.785,78)
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	24.797,61	74.404,14
Otros egresos	40.946,63	-
RESULTADO EJERCICIO	98.147,78	63.618,36
15% TRABAJADORES	14.722,17	9.542,75
IMPUESTO RENTA	30.941,67	13.047,19
RESERVA LEGAL Y DIFERIDOS	11.802,79	
RESULTADO NETO	40.681,15	41.028,42

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

CENER S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2015

CENER S. A . ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015-2014
--

		Saldos	Movimientos	Saldos
		31-dic-15	2.015	31-dic-14
Capital social		396.800,00	276.800,00	120.000,00
Reservas Legal		8.622,97	8.622,97	0,00
Resultados acumulados		-51.864,19	36.925,58	-88.789,77
Resultado ejercicio		40.681,15	-347,27	41.028,42
TOTAL PATRIMONIO		394.239,93	322.001,28	72.238,65

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

CENER S. A. ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2.015	2.014
SALDO INICIAL enero 2015	114.810,70	28.278
INGRESOS OPERACIONALES	2.196.348,21	1.750.636
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-408.884,21	-89.069
INCREMENTO DE INVENTARIOS	-20.720,04	-33.569
INGRESOS OPERACIONALES	1.881.554,66	1.656.276
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	-2.082.051,41	-1.761.422
DEPRECIACIONES	34.515,07	35.274
COSTOS OPERATIVOS	-2.047.536,34	-1.726.147
INGRESOS NETOS	-165.981,68	-69.871
GASTOS E INVERSIONES		
INCREMENTO DE PASIVOS	32.667,00	99.445
IMPUESTOS Y BENEFICIOS 2015	-57.466,63	-22.590
OTROS EGRESOS	-40.946,63	-7.433
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-17.542,19	-32.729
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-83.288,45	36.694
INGRESOS FINANCIAMIENTO		
OTROS INGRESOS	24.797,61	74.404
INCREMENTO DE PATRIMONIO	281.320,13	73.584
TOTAL FINANCIAMIENTO	306.117,74	147.988
SALDO FLUJO EFECTIVO	56.847,61	114.811
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre 2015	56.847,61	114.811

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la página 10.

**NOTAS A LOS
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

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 2015, 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 24 de febrero del 2021.

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 2015 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 2015

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	2015	2014
Caja	171.68	170.00
Bancos	56.675.93	114.640.70
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	56.847.61	114.810.70

Corresponde a los saldos conciliados de la cuenta del Produbanco, Banco Internacional y Caja Chica, al 31 de diciembre del 2015.

CUENTAS POR COBRAR	2015	2014
Cuentas por cobrar clientes	848.960.62	411.616.16
Otras cuentas por cobrar	22.915.01	22.099.94
Impuestos Anticipados Renta	8.888.50	38.163.82
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	880.764.13	471.879.92

Las cuentas por cobrar pertenecen al valor pendiente de cobro, generado por los servicios prestados al 31 de diciembre de 2015.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

INVENTARIOS	2015	2014
Inventario de Productos terminados	86.166.24	65.446.20
TOTAL EXISTENCIAS INVENTARIOS	86.166.24	65.446.20

Corresponde a las existencias inventariadas al 31 de diciembre de 2015

CENER S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2015

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2015	2014
Terrenos	96.789.79	96.789.79
Edificios	601.869.24	601.869.24
Muebles y Enseres	99.303.90	98.486.30
Maquinaria y Equipo	69.946.40	65.273.24
Depreciación acumulada	(112.320.48)	(77.805.41)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	755.588.85	784.613.16

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2015	2014
Garantías arriendos	350.00	150.00
Impuestos Diferidos	19.134.09	7.282.66
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	19.484.09	7.432.66

Corresponde a cuentas de Otros Activos No Corrientes al 31 de diciembre de 2015 por saldo cuenta garantías de arriendos e Impuestos diferidos

CUENTAS DE PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2015	2014
Proveedores	1.043.970.20	603.334.39
Deudas con Instituciones Financieras	213.000.96	196.983.80
Otros por pagar	17.740.70	47.974.39
15% Trabajadores	6.522.90	9.542.75
Provisiones	56.421.79	5.995.32
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.337.656.55	863.830.65

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

CENER S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2015

CUENTAS DE PASIVO NO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR	2015	2014
Otras cuentas por pagar relacionadas	0.00	362.755.64
Instituciones financieras	54.984.17	135.384.17
Jubilación patronal y Desahucio	11.970.27	9.973.53
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	66.954.44	508.113.34

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%
Corresponde a los saldos de la Provisión de Jubilación Patronal
calculados por la Empresa Consultores Asociados B & B, hasta el año 2015.

PATRIMONIO

<u>PATRIMONIO</u>	2015	2014
Capital social asignado	396.800.00	120.000,00
Reserva Legal	8.622.97	0.00
Resultados ejercicios anteriores	-51.864.29	-88.789.77
Resultado neto	40.681.15	41.028.42
TOTAL PATRIMONIO NETO	394.239.93	72.238.65

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones propias de la Empresa al 31 de diciembre del 2015, dejan una utilidad neta de \$ 40.681.15 dólares.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 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.