

**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.