

MARIANO ROJAS L.
AUDITOR EXTERNO - CONSULTOR
E.MAIL: marianorojas@tvcable.net.ec TELEFONO 2 898 309 CELULAR: 0993246822
QUITO - ECUADOR

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCE CENTER CIA. LTDA.
AÑO 2013

CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXCELENCENTER CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONTENIDO

- * OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
- * ESTADOS FINANCIEROS
- * NOTAS EXPLICATIVAS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Señores Socios de

CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCE CENTER CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de **CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCE CENTER CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2013 y el Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La administración de **CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCE CENTER CIA. LTDA.** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno determinado por la gerencia como necesario para que los estados financieros estén libres de errores materiales por fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. El examen de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. El trabajo de auditoría incluyó el examen en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros como son libros diarios, mayores, auxiliares, comprobantes de ingreso, comprobantes de egreso, facturas y demás documentos de soporte de la contabilidad. Incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones relevantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros y del sistema de control interno. Consideramos que la auditoría llevada a cabo provee una base Razonable para expresar una opinión.
4. Según se explica en la Nota 1 de los Estados Financieros la compañía está dedicada a realizar asesoría, consultoría integral, dirección, supervisión, fiscalización de obras civiles, de arquitectura e ingeniería.



5. Efectuamos pruebas sobre cumplimiento de las obligaciones tributarias que tiene la Compañía. El cumplimiento por parte de la Compañía de las mencionadas obligaciones, así como los criterios de aplicación de las normas tributarias son de responsabilidad de la administración; tales criterios podrían eventualmente no ser coincidentes con los de las autoridades competentes. Los resultados de nuestras pruebas no revelaron situaciones que en nuestra opinión se consideren incumplimientos de **CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCE CENTER CIA. LTDA.** como agente de retención y percepción de impuestos en el año terminado el 31 de diciembre de 2013. El informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias requerido por el Servicio de Rentas Internas se emite por separado.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCE CENTER CIA. LTDA.** el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo en el año terminado el 31 de diciembre de 2013 de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, a 20 de noviembre de 2014


Mariano Rojas L.
Auditor Externo
RNAE 183

CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCECENTER CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	Notas	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Caja y Bancos	55.353,23 3		
Inversiones temporales	500,00	Proveedores nacionales	459.153,53 7
Cuentas por cobrar		Obligaciones financieras	205.424,15 8
Cientes	493.020,40	Gastos acumulados por pagar	3.245,88 9
Anticipos a empleados	5.398,87	Obligaciones con el fisco	118.507,71
Socios	255.238,83	Cuentas por pagar accionistas	137.420,87
Otras cuentas por cobrar	134.332,96	Otras cuentas por pagar	267.262,97 10
Impuestos anticipados	112.545,83 5		
Seguros prepagados	339,82	PATRIMONIO	11
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.056.729,74	Capital	400,00
ACTIVO FIJO		Aporte para capitalización	280.000,00
Costo y corrección	455.180,37	Utilidades acumuladas	1.337,65
Menos: depreciación acumulada	-37.852,18	Utilidad del ejercicio	1.815,19
ACTIVOS DIFERIDOS	417.338,19 6	TOTAL DEL PATRIMONIO	283.552,84
Gastos de constitución	500,00		
TOTAL DE LOS ACTIVOS	1.474.567,93	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	1.474.567,93
		TOTAL DE LOS ACTIVOS	-1.474.567,93
			0,00

Las notas anexas forman parte de los estados financieros

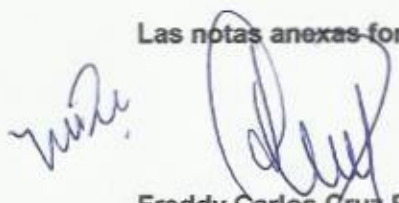
Freddy Carlos Cruz Peñaloza
Representante legal

Julio Cesar Alvear
Contador

CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCENTER CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares)

Ventas netas	537.585,36
Menos: Costos operacionales	437.872,83
Utilidad en ventas	99.712,53
Menos: Gastos operacionales	97.897,34
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.815,19

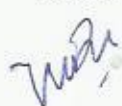
Las notas anexas forman parte de los estados financieros


Freddy Carlos Cruz Peñaloza
Representante legal

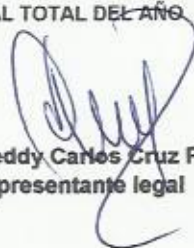

Julio Cesar Alvear
Contador

CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCE CENTER CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		537.585,36
PRESTACION DE SERVICIOS		537.585,36
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		437.872,83
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		0,00
(+) MANO DE OBRA DIRECTA		0,00
SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES		0,00
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		0,00
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		437.872,83
DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		0,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		0,00
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS		0,00
OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		437.872,83
GANANCIA BRUTA		99.712,53
OTROS INGRESOS		0,00
TOTAL DE GASTOS		97.897,34
	DE VENTA	ADMINISTRATIVOS
GASTOS OPERACIONALES	0,00	90.470,66
GASTOS DE PERSONAL	0,00	21.719,90
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	0,00	11.879,17
GASTOS FINANCIEROS	0,00	56.871,59
* COMISIONES, INTERESES Y OTROS GASTOS BANCARIOS		7.426,68
SOBREGIROS		5.608,01
		1.818,67
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO		1.815,19
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		272,28
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		1.542,91
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		339,44
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		1.203,47
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		1.203,47



Freddy Carlos Cruz Peñaloza
Representante legal



Julio Cesar Alvear
Contador

CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELNCENTER CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION COMPARATIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2013
(Expresado en dólares)

ACTIVOS	AÑO 2012	AÑO 2013	Aumentos y disminuciones
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Bancos	148.362,81	55.353,23	-93.009,58
Inversiones temporales	300.000,00	500,00	-299.500,00
Clientes	207.216,06	493.020,40	285.804,34
Anticipos a empleados	50,00	1.981,23	1.931,23
Socios	2.450,86	283.361,20	280.910,34
Otras cuentas por cobrar	11.612,20	109.628,23	98.016,03
Impuestos anticipados	45.567,31	112.545,63	66.978,32
Seguros prepagados	339,82	339,82	0,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	715.599,06	1.056.729,74	341.130,68
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos fijos netos	306.780,10	417.338,19	110.558,09
Gastos de constitución	0,00	500,00	500,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	306.780,10	417.838,19	111.058,09
TOTAL ACTIVOS	1.022.379,16	1.474.567,93	452.188,77
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores nacionales	376.550,41	459.153,53	82.603,12
Obligaciones financieras	0,00	205.424,15	205.424,15
Gastos acumulados por pagar	11.680,36	3.245,86	-8.434,50
Obligaciones con el IESS	159,84	0,00	-159,84
Obligaciones con el fisco	34.482,20	118.507,71	84.025,51
Cuentas por pagar accionistas	157.245,01	137.420,87	-19.824,14
Otras cuentas por pagar	219.867,48	267.262,97	47.395,49
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	799.985,30	1.191.015,09	391.029,79
PATRIMONIO			
Capital	400,00	400,00	0,00
Aporte para capitalización	180.000,00	280.000,00	100.000,00
Utilidades acumuladas	1.337,65	1.337,65	0,00
Utilidad del ejercicio	40.656,21	1.815,19	-38.841,02
TOTAL DEL PATRIMONIO	222.393,86	283.552,84	61.158,98
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.022.379,16	1.474.567,93	452.188,77
	1.022.379,16	1.474.567,93	452.188,77
	0,00	0,00	0,00


Freddy Carlos Cruz Peñaloza
 Representante legal


Julio Cesar Alvarez
 Contador

CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCE CENTER CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2013
(Expresado en dólares)

	AÑO 2012	%	AÑO 2013	%	Aumentos y disminuciones
Ventas netas	1.153.139,54	100	537.585,36	100	-615.554,18
Menos: Costos operacionales	792.519,36	69	437.872,83	81	-354.646,53
Utilidad en ventas	360.620,18	31	99.712,53	19	-260.907,65
Menos: Gastos operacionales	319.963,97	28	97.897,34	18	-222.066,63
UTILIDAD DEL EJERCICIO	40.656,21	3,5	1.815,19	0,3	-38.841,02
Menos: 15% participación trabajadores	6.098,43	0,5	272,28	0,1	-5.826,15
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	34.557,78	3	1.542,91	0,3	-33.014,87


Freddy Carlos Cruz Peñaloza
Representante legal


Julio Cesar Alvear
Contador

CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCE CENTER CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFCTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Cobros procedentes de prestación de servicios	537.585,36	
Pagado a afiliados, proveedores, empleados	-530.710,44	
Intereses recibidos	0,00	
Gastos Financieros	0,00	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		6.874,92

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo		
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	0,00	
Compra de inversiones permanentes	0,00	
Compra de inversiones temporales	0,00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-283.152,84	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-283.152,84

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones Bancarias	0,00	
Otras Obligaciones	0,00	
Obligaciones Accionistas	0,00	
Aportes en efectivo de los accionistas	0,00	
Dividendos pagados	0,00	
Otros	331.631,15	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		331.631,15

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-93.009,58
---	------------

Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	148.362,81
--	------------

Efectivo y sus equivalentes al final del año	55.353,23
---	------------------


Freddy Carlos Cruz Peñaloza
Representante legal


Julio Cesar Alvear
Contador



CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXELENCECENTER CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AÑO 2013

	Capital	Aportes para capitalización	Reserva legal y facult	Reserva de capital	Utilidades acumuladas	Utilidad año 2012	Utilidad año 2013	TOTAL
Saldos al 31 de diciembre de 2012	400,00	180.000,00	0,00	0,00	1.337,65	40.656,21		222.393,86
Aportes para capitalización		100.000,00						100.000,00
15% para trabajadores						-6.098,43		-6.098,43
Impuesto a la renta						-11.221,11		-11.221,11
Utilidad del año 2013							1.815,19	1.815,19
Ajustes						-23.336,66		-23.336,66
Saldos al 31 de diciembre de 2013	400,00	280.000,00	0,00	0,00	1.337,65	0,00	1.815,19	283.552,84

Las notas anexas forman parte de los estados financieros


Freddy Carlos Cruz Peñafoza
Representante legal


Julio Cesar Alvarez
Contador

CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXCELENCENTER CIA. LTDA.
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE FONDOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares)

ORIGENES

Disminución en el activo corriente			
Caja y Bancos	93.009,58		
Inversiones temporales	299.500,00	392.509,58	
Aumento del pasivo corriente			
Proveedores nacionales	82.603,12		
Obligaciones financieras	205.424,15		
Obligaciones con el fisco	84.025,51		
Otras cuentas por pagar	47.395,49	419.448,27	
Aporte para capitalización		100.000,00	
Utilidad del 2013		1.815,19	
TOTAL ORIGENES			913.773,04

APLICACIONES

Aumento en el activo corriente			
Clientes	285.804,34		
Anticipos a empleados	1.931,23		
Socios	280.910,34		
Otras cuentas por cobrar	98.016,03		
Impuestos anticipados	66.978,32	733.640,26	
Aumento gastos de constitucion		500,00	
Disminución del pasivo corriente			
Gastos acumulados por pagar	8.434,50		
Obligaciones con el IESS	159,84		
Cuentas por pagar accionistas	19.824,14	28.418,48	
Disminucion utilidades acumuladas		40.656,21	
Aumento del activo fijo		110.558,09	
TOTAL APLICACIONES			913.773,04
TOTAL ORIGENES			-913.773,04
			0,00

Las notas anexas forman parte de los estados financieros


Freddy Carlos Cruz Peñaloza
Representante legal


Julio Cesar Alvear
Contador

**CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXCELENCENTER CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Nota 1.- DESENVOLVIMIENTO OPERACIONAL

CENTRO DE EXCELENCIA PROFESIONAL EXCELENCENTER CIA.LTDA., es una Compañía de Responsabilidad Limitada sujeta a las leyes ecuatorianas, su domicilio principal se halla en el Distrito Metropolitano de Quito y está facultada para establecer sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.

Actualmente cumple con el objeto social para el que fue creada y está dedicada especialmente a realizar asesoría, consultoría integral, dirección, supervisión, fiscalización de obras civiles, de arquitectura e ingeniería.

Nota 2.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

*** Aspectos generales**

La compañía aplica las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC para la preparación de los estados financieros.

Activo fijo

Están registrados en la contabilidad y se presentan en el Estado de Situación Financiera al costo de construcción o adquisición. La depreciación anual que disminuye el valor de estos bienes se calcula en base de las tasas que son aplicadas en el medio de acuerdo con lo establecido en la Ley Tributaria.

Reconocimiento de gastos

Los costos y los gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque los pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

Sistema contable

El sistema contable con módulos integrados utilizado por la Compañía es propio y está diseñado de acuerdo a sus necesidades.



Nota 3.- CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	saldos
Banco Pichincha	12.628,19
Banco del Pacífico	42.715,04
TOTAL	55.343,23

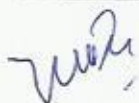
Los saldos corresponden a las disponibilidades en dinero que al cierre del ejercicio.

Nota 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar	saldos
Arq. Enrique García	15.526,00
Toapanta Rosa	14.118,50
Salazar Daysi	-136,93
Ing. Hector Cruz	3.000,00
Lcdo. Freddy Cruz	82.523,97
Martinez Gil	512,65
Burbano Maria Eugenia	833,86
Anticipo proveedores	17.954,91
TOTAL	134.332,96

Nota 5.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Impuestos anticipados	saldos
Retenciones en la fuente	44.818,99
IVA crédito tributario	16.570,53
IVA retenido clientes	48.336,28
Anticipo impuesto a la renta	2.819,83
TOTAL	112.545,63



Nota 6.- ACTIVO FIJO

ACTIVOS FIJOS	saldos 31/12/2012	saldos 31/12/2013	variacion
Edificios	180.000,00	280.000,00	100.000,00
Muebles y enseres	9.527,15	9.527,15	0,00
Equipo de oficina	209,00	209,00	0,00
Equipo de computación	48.100,29	49.316,29	1.216,00
Equipo de comunicación	749,00	749,00	0,00
Vehículos	94.616,08	115.146,90	20.530,82
Herramientas	242,03	242,03	0,00
SUBTOTAL	333.443,55	455.190,37	121.746,82
Menos: Depreciación acumulada	-26.663,45	-37.852,18	-11.188,73
TOTAL	306.780,10	417.338,19	110.558,09

Nota 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Obligaciones financieras	saldos
Banco Pichincha	22.424,15
Factoria	183.000,00
TOTAL	205.424,15

Nota 8.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Gastos acumulados por pagar	
Décimo cuarto sueldo	1.118,37
Vacaciones	212,25
Utilidades por pagar	1.864,53
Multas	50,71
	3.245,86

Nota 9.- OBLIGACIONES CON EL FISCO

Obligaciones con el fisco	saldos
Retenciones en la fuente	21.585,98
Retenciones de IVA	96.921,73
TOTAL	118.507,71

Nota 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	saldos
Aracely Zuluaga	262,97
Anticipo dientes ICO	208.000,00
Anticipo dientes Santo Domingo	15.000,00
Anticipo varios dientes	44.000,00
TOTAL	267.262,97

Nota 11.- PATRIMONIO

El patrimonio está constituido por el capital suscrito y pagado de 400.00 dólares, aportes para capitalización por 280.000.00 dólares y las utilidades generadas por la compañía.

Nota 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha en que se realizó la auditoria no se han producido hechos o eventos que influyan o alteren la opinión del auditor independiente.

