

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Elyssa E. Cepeda Jiménez;
Societario - Contable - Tributario
Licencia Profesional 5733
Reg. Nec. de Contadores 1003
elucifa_cepeda33@hotmail.com

22628

Centro Electromecánico C.A.



Contenido:

Informe de Auditor Independiente

Balance General
Estado de Resultados
Estado de Evolución del Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas:

USD. Dólar

101008-17

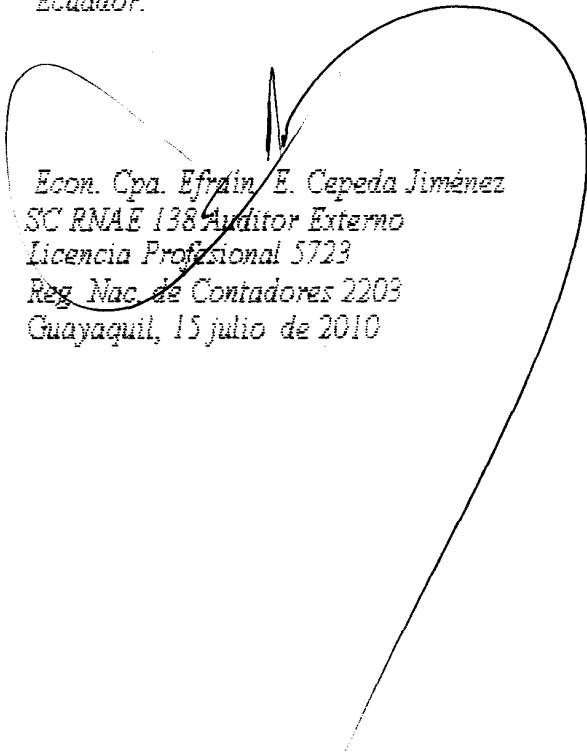
INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Gerente General de la Compañía Centro Electromecánico C.A.

- A. He auditado el balance general adjunto de la Compañía CA al 31 de diciembre de 2009, el estado de resultados y el estado de evolución del patrimonio por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. 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. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también 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. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.
- C. La Compañía no proporcionó el estado flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2009. La presentación de este estado que resume las actividades operativas, de inversión y financiamiento, es requerido por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad.
- D. La Compañía no confirmó el saldo de Cuentas por Cobrar en la cantidad de \$ 217,178.42 al 31 de diciembre de 2009.
- E. La Compañía no contabiliza la alicuota anual para constituir el fondo de Jubilación patronal, para aquellos trabajadores que ininterrumpidamente laboren 25 años, consagrado en el Art. 219 del Código del Trabajo.



F. En mi opinión, [REDACTED] por los comentarios señalados en los párrafos C, D, E, los estados financieros mencionados en el párrafo I presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía Centro Ecuatoriano CIA al 31 de diciembre de 2009, y los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 15 julio de 2010



CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

ACTIVO

Corriente			
Caja-Bancos	2	\$	84.515,72
Cuentas por Cobrar	3		217.178,42
Provisión Cuentas Incobrables			-6.761,51
Crédito Tributario IVA	4		3.621,88
Inventarios	5		538.198,59
Importaciones en Tránsito	6		68.275,37
Préstamos a Empleados	7		488,09
Impuestos retenidos	8		52.949,67
Varios Deudores	9		299.657,07
Gastos Anticipados	10		2.420,51
Depósitos en Garantía	11		745,31
Total Activo Corriente		\$	1.261.289,12
Fijo			
	12		
Muebles y Enseres		\$	7.350,78
Equipo de Computación			8.981,56
Vehículos			30.700,01
Total Activo Fijo		\$	47.032,35
Depreciación Acumulada			-33.496,46
Total Activo Fijo Neto		\$	13.535,89
Total Activo		\$	1.274.825,01

Ver notas a los estados financieros.



CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

PASIVO			
Corriente			
Proveedores del Exterior	13	\$	117.152,02
Gastos por Pagar	14		3.769,02
Cuentas por Pagar	15		68.350,04
Provisión y Leyes Sociales	16		4.776,96
Participación Trabajadores	17		6.833,40
Impuesto a la Renta	18		9.680,65
Otras Cuentas Acumuladas	19		21.437,44
Varios Acreedores	20		366.262,78
Total Pasivo Corriente		\$	598.262,31
Patrimonio			
Capital Suscrito	21	\$	2.000,00
Reservas de Libre Disposición			465.718,09
Reserva Legal			87.744,63
Reserva Facultativa			17.036,74
Reserva de Capital			67.081,60
Utilidad Acumulada			9.300,00
Utilidad del Ejercicio	22		27.681,64
Total Patrimonio		\$	676.562,70
Total Pasivo y Patrimonio		\$	1.274.825,01

Ver notas a los estados financieros.



CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

Ingresos

Ventas con 12%	\$ 1.672.277,16
Ventas con 0%	77.192,99
Total Ingresos	\$ 1.749.470,15
Costo de Ventas	-1.165.493,05
Utilidad Bruta en Ventas	\$ 583.977,10

Gastos Operacionales

Gastos de Comercialización	\$ 277.125,59
Gastos Administrativos	255.034,60
Depreciaciones-Amortización	5.755,44
Otros Gastos de Obras	505,45
Gastos no Deducibles	1.360,32
Total Gastos Operativos	\$ 539.781,40

Utilidad Operacional

Utilidad Operacional	\$ 44.195,70
Conciliación Tributaria	1.360,32
	45.556,02
15% Participación Trabajadores	-6.833,40
25% Impuesto a la renta	-9.680,65
Utilidad Líquida	\$ 27.042,07

Ver notas a los estados financieros.

CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA LIBRE DISPOC.	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD PTE. EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2009	2.000,00	86.119,08	16.999,21	67.081,60	465.718,09	10.963,08		648.881,06
Utilidad							27.681,64	27.681,64
Ajustes		1.625,55	37,53			-1.663,08		0,00
Dic/31/2009	\$ 2.000,00	\$ 87.744,63	\$ 17.036,74	\$ 67.081,60	\$ 465.718,09	\$ 9.300,00	\$ 27.681,64	678.562,70

Ver notas a los estados financieros.



Dr. Ciro Espino E. Cepeda Jimenez



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009

1. Principios y Prácticas más Significativas

La Compañía de Responsabilidad Limitada "Centro Electromecánico C. Ltda. fue constituida el día 2 de febrero de mil novecientos setenta y seis ante el Abogado doctor Thelmo Torres Crespo, Abogado, Notario Titular Noveno del Cantón Guayaquil, con el capital inicial de \$/50.000,00.00. La correspondiente escritura fue inscrita en el Registro Mercantil el 21 de mayo de 1976. Su objeto social es dedicarse a instalaciones mecánicas, industriales, electromecánicas, a la importación, exportación y venta de materiales y aparatos y aparatos eléctricos y electrónicos, así como de maquinarias, motores y repuestos de cualquier naturaleza que fueren.

A los treinta y un día del mes de octubre de mil novecientos ochenta y seis, ante la Doctora Norma Plaza de García, Abogada y Notaria del Cantón Guayaquil, aumenta el capital en la cantidad de \$ 4.000.000,00, y Reforma sus Estatutos Sociales y transforma la Compañía de Responsabilidad Limitada Centro Electromecánico C. Ltda. a Compañía Anónima "Centro Electromecánico" C.A. con una vida jurídica de 80 años. El objeto social será dedicarse a instalaciones mecánicas, industriales, electromecánicas, rebobinados de motores eléctricos, mantenimiento, a la importación, exportación y venta de materiales y aparatos y aparatos eléctricos y electrónicos, así como de maquinarias, motores y repuestos de cualquier naturaleza que fueren. La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón el trece de julio de mil novecientos ochenta y siete.

El día diez de noviembre del año dos mil, la Compañía anónima "Centro Electromecánico" C.A., ante el Doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo del Cantón Guayaquil, la Compañía efectúa la conversión de sucres a dólares, aumenta el capital suscrito y reforma de los Estatutos Sociales. La Escritura Pública correspondiente consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el día cinco de noviembre de mil novecientos noventa y siete.

Prácticas Contable

La compañía utiliza en sus registros contables la unidad monetaria el dólar de acuerdo a las normas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales son aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

2. Caja-Bancos

Caja General	\$ 16,655.15
Bancos	67,860.57
	<u>\$ 84,515.72</u>

Saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2009.

Ver notas a los estados financieros.



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009

3. Cuentas por Cobrar

No Relacionadas	\$ 131,090.62
Relacionadas	86,087.80
	<u>\$ 217,178.42</u>

Registra el saldo de cuentas por cobrar, generado por los créditos concedidos a los clientes establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2009, sin generar intereses anuales.

4. Crédito Tributario \$ 3,621.88

Contabiliza el importe de las retenciones del Impuesto al Valor Agregado retenido a la Compañía al 31 de diciembre de 2009 proveniente de la comercialización de equipos de aire.

5. Inventario \$ 538,198.59

Representa el saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2009, conformado por equipos de aire, partes y suministros varios.

6. Importaciones en Tránsito \$ 68,275.37

Registra el saldo de las importaciones de equipos y suministros efectuados por la Compañía al 31 de diciembre de 2009 pendientes de liquidarse.

7. Préstamos a Empleados \$ 488.09

Importe de los préstamos otorgados a los empleados hasta el 31 diciembre de 2009 sin generar intereses anuales.

8. Impuestos Retenidos \$ 52,949.67

Saldo de las Retenciones en la fuente, efectuadas a la Compañía provenientes de la comercialización de equipos de aire y suministros hasta el 31 de diciembre de 2009.

9. Deudores Varios \$ 299,657.07

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre generado por los préstamos en numerarios concedidos a terceras personas.

Ver notas a los estados financieros



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009

10. Gastos Anticipados **\$ 2,420.51**

Saldo de la prima de la póliza de vehículo y muebles y enseres contratada a la compañía de seguros Hispana S.A.

11. Depósitos en Garantía **\$ 745.31**

Representa el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2009, generado por los depósitos a la orden de Visa-Filancard, Hospital Alejandro Mann, Etinar e Inocar.

12. Activo Fijo

Muebles y Enseres	\$ 7,350.78
Equipos de Computación	8,981.56
Vehículos	<u>30,700.01</u>
Total Activo Fijo	\$ 47,032.35
Depreciación Acumulada	<u>33,496.46</u>
Total Activo Fijo Neto	\$ 13,535.89

Los desembolsos monetarios generados para atender las reparaciones y el mantenimiento del activo fijo se registra en resultados, mientras que las mejoras se capitalizan.

13 Proveedores del Exterior

Banco Santander	\$ 68,076.73
Coenco - 2009	3,962.89
Ped - CE - 0005 - 2008 - LG - pago demás -	2,628.00
Pe - CE - 0015 - 2009 - Tatiana Inves.	<u>42,484.40</u>
	\$ 117,152.02

Contabiliza el saldo proveniente de las importaciones de equipos y suministros del exterior pendientes de liquidación.

14. Gastos por Pagar **\$ 3,769.02**

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2009, generados por los créditos concedidos por proveedores de suministros y servicios sin generar intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009

15. Cuentas por Pagar **\$ 68,350.04**

Registra el saldo de los créditos de préstamos en numerario, en bienes y servicios varios otorgados a la Compañía sin intereses, pendientes de liquidarse al 31 de diciembre de 2009.

16. Provisión y Leyes Sociales **\$ 4,776.96**

Contabiliza las provisiones de los beneficios sociales, décimo tercer sueldo, décimo cuarto y vacaciones al 31 de diciembre de 2009.

17. Participación de Trabajadores **\$ 6,833.40**

Registra el importe de las utilidades de los trabajadores correspondiente al ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2009, pendiente de distribuirse.

18. Impuesto a la Renta **\$ 9,680.65**

Saldo del Impuesto a la Renta establecido por la Compañía por año terminado al 31 de diciembre de 2009, pendiente de consignarse al Servicio de Rentas Internas.

19. Otras Cuentas Acumuladas **\$ 21,437.44**

Contabiliza el saldo de los impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente registrados por la Compañía al 31 de diciembre de 2009 pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

20. Varios Acreedores **\$ 366,262.78**

Anticipos en numerarios entregados a la Compañía por los clientes para futuras compras de equipos, suministros y repuestos sin generar intereses anuales.

21. Capital Suscrito

Aldo Coltro Ross	\$ 1,300.00
Giovanni Coltro Branzanti	100.00
Mónica Coltro Branzanti	100.00
Gladys Esteves Casal	500.00
	\$ 2,000.00

Conformado por 5.000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 0.40 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2009.

Ver notas a los estados financieros



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2009

22. La Compañía generó una utilidad líquida de 27,681.64, producto del desarrollo de su actividad económica por el año terminado al 31 de diciembre de 2009.

23. Utilidad

a) **Reserva Legal.** Conforme la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de sus ganancias líquidas anual a la cuenta Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

24. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2009.

25. Conforme a la Escritura Pública de Constitución de la Compañía, el objeto social es: dedicarse a instalaciones mecánicas, industriales, electromecánicas, rebobinados de motores eléctricos, mantenimiento, a la importación, exportación y venta de materiales y aparatos y aparatos eléctricos y electrónicos, así como de maquinarias, motores y repuestos de cualquier naturaleza que fueran, en tal virtud sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni derecho de Autor, de acuerdo al contenido en la Resolución No. 04.Q.U.001 publicada en el Registro Oficial No. 289 de marzo 10 de 2004.

26. La Compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales de: 2005, 2006, 2007, 2008, incluso, 2009 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

27. Entre el 31 de diciembre de 2009, y la fecha de presentación de estos estados financieros (julio 15 de 2010), en adición a las notas explicativas no se han registrado eventos importantes que en opinión de la Administración Central de la Compañía, hubiesen tenido efecto relevantes en los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros