

CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

Centro Electromecánico C.A.
Al 31 de diciembre de 2010

Contenido:

Informe de Auditor Independiente

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

Abreviaturas:

USD. Dólar



CONSULTORA FINANCIERA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

**A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Centro Electromecánico C. A.**

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Centro electromecánico C.A., que comprende el balance general al 31 de diciembre del año 2010, y los estados de resultados y cambio en el patrimonio, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2010 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría y emito el informe de fecha al 31 de diciembre de 2010, el mismo que contiene una opinión con salvedades.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. La empresa no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.





Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Párrafo de Énfasis

—El ente contable no proporcionó el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2010. La presentación de este estado que resume las actividades operativas, de inversión y financiamiento, es requerido por los principios de contabilidad de general aceptación.

-La Compañía no convocó a la auditoría externa a presenciar la toma del Inventario físico realizado el 31 de diciembre de 2010.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del año 2010, y los resultados de sus operaciones y terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de la compañía Centro Electromecánico C.A. por el año terminado al 31 de diciembre de 2010, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes contenidas en la Resolución NAC-DGER2006-0214, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 251 del 17 de abril de 2006, se emitirá por separado.

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, julio 27 de 2010*





CENTRO ELECTROMECANICO C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

ACTIVO

Corriente			
Caja-Bancos	3	\$	98.964,46
Cuentas por Cobrar	4		192.572,45
Otras Cuentas y Dctos. por Cobrar No Relac.	5		51.876,40
Provisión Cuentas Incobrables			-1.758,49
Crédito Tributario IVA	6		63.452,42
Inventarios	7		413.761,25
Importaciones en Tránsito	8		60.300,52
Total Activo Corriente		\$	879.169,01
Fijo			
Muebles y Enseres	10	\$	7.062,21
Equipo de Computación			5.344,43
Vehículos			30.700,00
Total Activo Fijo		\$	43.106,64
Depreciación Acumulada			-33.864,74
Total Activo Fijo Neto		\$	9.241,90
Largo Plazo			
Otras Cuentas por Cobrar L/P	11	\$	308.680,57
Provisión Cuentas Incobrables			-6.761,51
Depósitos en Garantía	12		745,31
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados L/P	13		252.868,96
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	14		73.554,69
Total Activo Largo Plazo		\$	629.088,02
Total Activo		\$	1.517.498,93



Ver notas a los estados financieros.



CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

		PASIVO		
Corriente				
Proveedores del Exterior	15		\$	77.548,56
Gastos por Pagar	16			8.184,33
Otras Cuentas por Pagar	17			46.479,71
Previsión y Leyes Sociales	18			9.603,42
Participación Trabajadores	19			7.672,06
Impuesto a la Renta	20			10.868,75
Total Pasivo Corriente			\$	160.356,83
Largo Plazo				
Otras Cuentas por Pagar L/P	21			72.527,59
Obligaciones a Largo Plazo	22			581.282,71
Otros Pasivos L/P				465.718,09
Total Pasivo Corriente			\$	1.119.528,39
Patrimonio				
Capital Suscrito	23		\$	2.000,00
Reserva Legal				87.744,63
Reserva Facultativa				17.036,74
Reserva de Capital				67.081,80
Utilidad Acumulada				36.981,64
Utilidad del Ejercicio	24			26.769,11
Total Patrimonio			\$	237.613,72
Total Pasivo y Patrimonio			\$	1.517.498,94



Ver notas a los estados financieros.



**CENTRO ELECTROMECHANICO C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

Ventas con 12%	
Costo de Ventas	\$ 2.150.629,42
Utilidad Bruta en Ventas	<u>-1.497.751,46</u>
	\$ 652.877,96
Gastos Operacionales	
Gastos de Comercialización	\$ 243.994,12
Gastos Administrativos	348.794,69
Depreciaciones-Amortización	6.052,48
Gastos de Ventas	2.889,60
Gastos no Deducibles	5.837,15
Total Gastos Operativos	<u>\$ 607.568,04</u>
Utilidad Operacional	\$ 45.309,92
Conciliación Tributaria	<u>5.837,15</u>
	51.147,07
15% Participación Trabajadores	-7.672,06
25% Impuesto a la renta	-10.868,75
	32.606,26
Menos: Gastos no deducibles	-5.837,15
Utilidad del Ejercicio	<u>\$ 26.769,11</u>



Ver notas a los estados financieros.

CENTRO ELECTROMECANICO C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD PTE. EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2010	2.000,00	87.744,63	17.036,74	67.081,60	9.300,00		183.162,97
Utilidad						26.769,11	26.769,11
Ajustes					27.681,64		27.681,64
Dic/31/2010	\$ 2.000,00	\$ 87.744,63	\$ 17.036,74	\$ 67.081,60	\$ 36.981,64	\$ 26.769,11	237.613,72

Ver notas a los estados financieros.



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2010

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 s/.50.000,00.oo. 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 sucursales 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.

Ver notas a los estados financieros.



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de diciembre de 2010

3. Caja-Bancos

Caja General	\$ 17,096.91
Bancos	81,867.55
	<u>\$ 98,964.46</u>

Saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2010.

4. Cuentas por Cobrar	2009	2010	Variaciones
No Relacionadas	\$ 131,090.62	\$ 175,849.48	\$ 44,758.86
Relacionadas	86,087.80	16,722.97	(69,364.83)
	<u>\$ 217,178.42</u>	<u>\$ 192,572.45</u>	<u>\$ (24,605.97)</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 2010, sin generar intereses anuales.

5. Otras Cuentas y Déptos. por Cobrar No Relacionadas \$ 51,876.40

Registra el saldo de los préstamos y anticipos otorgados a empleados y obreros de la empresa sin devengar intereses anuales al 31 de diciembre de 2010.

6. Crédito Tributario \$ 63,452.42

Importe de las retenciones del Impuesto al Valor Agregado retenido a la Compañía al 31 de diciembre de 2010 proveniente de la comercialización de equipos de aire.

7. Inventario	2009	2010	Variación
	\$ 538,198.59	\$ 413,761.25	\$ (124,437.34)

Contabiliza el saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2010, conformado por equipos de aire, partes y suministros varios.

8. Importaciones en Tránsito	2009	2010	Variación
	\$ 68,275.37	\$ 60,300.52	\$ (7,974.85)

Importe del saldo de las importaciones de equipos y suministros efectuados por la Compañía al 31 de diciembre de 2010i pendientes de liquidarse.

Ver notas a los estados financieros.



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2010

9. Préstamos a Empleados **\$ 51,876.41**

Contabiliza el saldo de los préstamos otorgados a los empleados hasta el 31 diciembre de 2010 sin generar intereses anuales.

10. Activo Fijo	2009	2010	Variaciones
Muebles y Enseres	\$ 7.350.78	\$ 7.062.21	\$ (288.57)
Equipos de Computación	8.981.56	5.344.43	(3.637.13)
Vehículos	30.700.01	30.700.00	(0.01)
Total Activo Fijo	\$ 47,032.35	\$ 43,106.64	\$ (3,925.71)
Depreciación Acumulada	33,496.46	33,864.74	(368.28)
Total Activo Fijo Neto	\$ 13,535.89	\$ 9,241.90	\$ 4,293.99

11. Otras Cuentas por Cobrar L/P	2009	2010	Variación
	\$ 299,657.07	\$ 308,680.57	\$ 9,023.50

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

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

Representa el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2010, generado por los depósitos a la orden de Visa-Filancard, Hospital Alejandro Mann. Etinar e Inocar.

13. Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados L/P **\$ 252,868.96**

Importe de los créditos concedidos a las compañías relacionadas en la venta de repuestos y suministros de frío al 31 de diciembre de 2010, sin generar intereses anuales.

14. Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados L/P **\$ 73,554.69**

Contabiliza el saldo por los créditos concedidos a clientes en la venta de mercancías al 31 de diciembre de 2010, sin intereses anuales.

Ver notas a los estados financieros.



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de diciembre de 2010

15. Proveedores del Exterior	2009	2010	Variaciones
Banco Santander	\$ 68,076.73	\$ 60,761.27	\$ (7,315.46)
Coenco - 2009	3,962.89	0.00	(3,962.89)
Ped - CE - 0005 - 2008 - LG - pago demás -	2,628.00	0.00	(2,628.00)
Ped - CE - 0015 - 2009 - Tatiana Inves.	42,484.40	0.00	(42,484.40)
Ped.-CE-0025-2010 Group JDS	0.00	109.11	109.11
Ped.-CE-0027-2010Pendiente	0.00	139.64	139.64
Ped-CE-0028-2010 Groups JDS	0.00	11,849.61	11,849.61
Ped.-CE-0029-2010Groups JDS	0.00	4,145.04	4,145.04
Ped.-CE-067-2010 SAEG Engineeri	0.00	543.89	543.89
	\$ 117,152.02	\$ 77,548.56	\$ (39,603.46)

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

16. Gastos por Pagar **\$ 8,184.33**

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2010, generados por los créditos concedidos por proveedores de suministros y servicios sin generar intereses anuales.

17. Otras Cuentas Acumuladas	2009	2010	Variación
	\$ 21,437.44	\$ 46,479.71	\$ 25,042.27

Contabiliza el saldo de los impuestos al valor agregado y retenciones en la fuente registrados por la Compañía al 31 de diciembre de 2010 pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

18. Provisión y Leyes Sociales	2009	2010	Variación
	\$ 4,776.96	\$ 9,603.42	\$ 4,826.46

Contabiliza las provisiones de los beneficios sociales, décimo tercer sueldo, décimo cuarto y vacaciones al 31 de diciembre de 2010.

19. Participación de Trabajadores	2009	2010	Variación
	\$ 6,833.40	\$ 7,672.06	\$ 838.66

Registra el importe de las utilidades de los trabajadores correspondiente al ejercicio contable terminado al 31 de diciembre de 2010, pendiente de distribuirse.

Ver notas a los estados financieros.



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de diciembre de 2010

20. Impuesto a la Renta	2009	2010	Variación
	\$ 9,680.65	\$ 10,868.75	\$ 1,188.10

Saldo del Impuesto a la Renta establecido por la Compañía por año terminado al 31 de diciembre de 2010, pendiente e consignarse al Servicios de Rentas Internas.

21. Otras Cuentas por Pagar L/P	2009	2010	Variación
	\$ 68,350.04	\$ 72,527.59	\$ 4,177.55

Contabiliza 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 2010.

22. Obligaciones a Largo Plazo	2009	2010	Variación
	\$ 366,262.78	\$ 581,282.71	\$ 215,019.93

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

23. Otros Pasivo L/P	\$ 465,718.09
-----------------------------	----------------------

Contabiliza el saldo de los anticipos otorgados en numerarios a la Compañía por los clientes para futuras compras de equipos, suministros y repuestos sin generar intereses anuales.

24. Capital Suscrito	
Aldo Coltro Ross	\$ 1,300.00
Giovanni Coltro Branzanti	100.00
Mónica Coltro Branzanti	100.00
Gladys Esteves Casal	500.00
	<u>\$ 2,000.00</u>

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 2010.

25. La Compañía generó la utilidad líquida de \$ 36,981.64, producto del desarrollo de su actividad económica por el año terminado al 31 de diciembre de 2010.

Ver notas a los estados financieros.



Centro Electromecánico C.A.
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de diciembre de 2010

26. 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 am los accionistas excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

27. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden por el año terminado al 31 de diciembre de 2010.

28. 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 la contenido en la Resolución No. 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial No. 289 de marzo 10 de 2004.

29. La Compañía tiene abierto los libros contables correspondientes a los ejercicios fiscales de: 2005, 2006, 2007, 2008, 2009 incluso, 2010 para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicios de Rentas Internas.

30. Entre el 31 de diciembre de 2010, y la fecha de presentación de estos estados financieros (julio 27 de 2011), en adición a las notas explicativas no se han registrados 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