

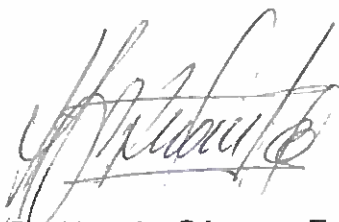
Quito, 20 de noviembre del 2013
OFICIO N°AE-HG-CEL-0020

Señora Abogada
Said Manssur
SUPERINTENDENTE DE COMPAÑIAS
Presente.-

De mi consideración:

Señora Superintendente, para dar cumplimiento a la normativa vigente, adjunto al presente envío para su conocimiento el informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros de la Compañía Celectro S.A., correspondiente al ejercicio económico 2012.

Atentamente,



Dr. Hernán Góngora E.
AUDITOR EXTERNO



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑIAS**
RECIBIDO
20 NOV 2013
Srta. Bernarda Rueda O.
C.A.U. - QUITO

CELECTRO S.A.

AUDITORIA

AÑO 2012

CELECTRO S.A.

DICTAMEN DEL AUDITOR

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

A los señores socios de CELECTRO S.A:

1. He auditado el Estado Financiero adjunto de CELECTRO S.A., al 31 de diciembre de 2012, y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio a esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en mi auditoría.

2. Mi auditoría se efectuó de acuerdo con normas internacionales de auditoría y aseguramiento. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Contabilidad y Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría provee una base razonable para mi opinión.

3.- En mi opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía CELECTRO S.A, al 31 de diciembre de 2012 el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, las Normas Internacionales de Contabilidad y de las disposiciones legales vigentes.



CPA. Dr. Hernán Góngora E.

SC- RNAE-676

Quito, 10 de Noviembre del 2013

CELECTRO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CPA.DR.HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

CELECTRO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2012

1	ACTIVOS		3.428.870,57
11	ACTIVO CORRIENTE		
1101	ACTIVO DISPONIBLE		168.466,74
1101001	CAJA	203,60	168.466,74
1101001002	Caja Chica	203,60	
1101002	BANCOS	168.263,14	
1101002001	Banco Produbanco Cta.Cte.0200000785-0	-1.190.728,58	
1101002002	Banco Internacional Cta.Cte.080-061181-7	396,51	
1101002006	Cheques Entregados en Garantia	1.358.359,74	
1101002007	Produbanco Cta. Ahorros 12168009019	235,25	
1101002008	Banco de Guayaquil Cta Cte 6245846	0,22	
1102	ACTIVO EXIGIBLE		3.066.808,30
1102001	CLIENTES	2.460.428,25	
1102001001	Andinatel	2.092.552,39	
1102001013	Advancetel S.A	369.745,80	
1102001015	Multicom / Francisco Enriquez	0,03	
1102001100	Provision Cuentas Incobrables	-1.869,97	
1102002	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00	
1102002002	American Wide	0,00	
1102002046	Ditrimed	0,00	
1102003	ANTICIPO PROVEEDORES	428.178,91	
1102003120	Seguros Constitucion	403.178,91	
1102003135	Memoser Compania de Seguros S.A	20.000,00	
1102003144	Seguros Colonial	5.000,00	

1102008	IMPUESTOS ANTICIPADOS		178.201,14
1102008001	Credito Tributario Iva Compras	1.182,13	
1102008002	Credito Tributario Iva Servicios	6.042,58	
1102008006	Credito Tributario IR Años Anteriores	2.160,05	
1102008007	Impuesto Retenido Fuente 2007	4.025,23	
1102008008	Impuesto Retenido Iva 2007	16.855,58	
1102008009	Anticipo Imuesto a la Renta	5.285,54	
1102008010	Crédito Tributario Total	142.650,03	
1103	ACTIVO REALIZABLE		167.960,00
1103001	INVENTARIOS		17.400,00
1103001002	Inventario Mercaderías	17.400,00	
1103003	IMPORTACIONES EN TRANSITO		150.560,00
1103004002	Proyecto Micas Fotograficas	38.560,00	
1103004032	Proyecto Controles	112.000,00	
12	ACTIVO FIJO		25.635,53
1201	DEPRECIABLES		151.383,89
1201005	Muebles y Enseres	56.168,85	
1201006	Maquinaria y Equipo	9.315,36	
1201007	Equipo de Computacion y Software	12.335,57	
1201008	Vehiculos, equipos de transporte	73.564,11	
1202	DEPRECIACION ACUMULADA		-125.748,36
1202004	Dep.Acumulada Muebles y Enseres	-37.889,16	
1202005	Dep.Acumulada Maquinaria y Equipo	-6.256,35	
1202006	Dep.Acumulada Equipos de Computacion y Software	-12.212,21	
1202007	Dep.Acumulada Vehiculos	-69.390,64	
1301	AMORTIZABLES		23.152,00
1301001	Gastos de Constitucion	23.152,00	
1302	AMORTIZACION ACUMULADA		-23.152,00

PDF compression, OCR, web optimization using a watermarked evaluation copy of CVISION PDFCompressor

CPA.DR.HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

2104001003	(303) Honorarios Profesionales y dietas 10%	9.300,00	
2104001004	(304) Servicios predomina el intelecto 2%	13,59	
2104001006	(308) Servicios entre Sociedades 2%	633,26	
2104001007	(309) Servicios publicidad y comunicación 1%	18,62	
2104001009	(312) Transferencia de Bienes Muebles 1%	110,66	
2104001011	(320) Arrendamiento de >Bienes Inmuebles 8%	182,61	
2104001014	(341) Otras Retenciones Aplicables el 2%	4,00	
2104001019	Ret.de Iva 30%	143,80	
2104001020	Ret.de Iva 70%	21,34	
2104001021	Ret. de Iva 100%	11.160,00	
2104001022	Ret. de Iva 100% Arriendo	273,93	
2104001027	Impeustos Sustitutivas	0,22	
2104002	OBLIGACIONES CON EL IESS	8.982,47	
2104002001	Aportes al IESS	1.542,00	
2104002002	Préstamos al IESS	97,80	
2104002003	Fondos de Reserva	7.342,67	
2104003	OBLIGACIONES LABORALES	53.353,30	
2104003001	Sueldo por Pagar	44.929,74	
2104003002	Decimo Tercer Sueldo	2.683,51	
2104003003	Decimo Cuarto Sueldo	1.890,45	
2104003004	15% Participación Trabajadores Ejercicio	3.524,27	
2104003005	Vacaciones por pagar	325,33	
2104004	OBLIGACIONES VARIAS	1.210.007,51	
2104004005	Cuenta por Pagar Multas Empleados	689,06	
2104004009	Ernesto Diaz	242,13	
2104004011	Moises Sánchez	156.177,51	
2104004014	Bridgecom	740.114,56	
2104004020	Sepronac	8.980,36	

CPA.DR.HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

2104004032	Controles S.A (nomina Ajudicatura)	303.803,89		
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	32.376,95		
	Produbanco	32.376,95		
23	PASIVO DIFERIDO			1.330.463,31
2301	ANTICIPO A CLIENTES		1.330.463,31	
2301006	Alcatel-Lucent	628.239,60		
2301007	CNT-Proy AnyPath	702.223,71		
3	PATRIMONIO			423.691,17
31	CAPITAL SUSCRITO		246.264,95	
3101	K.Scott Grant	246.190,95		
3102	Diego Becerra	74,00		
32	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES		28.940,00	
3201	K.Scott Grant	28.940,00		
33	RESERVAS		22.766,41	
3301	Reserva Legal	22.766,41		
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-261.228,87	
	Superavit Activos Financieros disponibles para vta	-228.652,84		
	Superavit x revaluacion propiedades planta y equip	-32.576,03		
34	RESULTADOS		386.954,68	
3401	EJERCICIOS ANTERIORES		512.712,57	
3401001	Utilidades no Distribuidas	512.712,57		
	EJERCICIO ACTUAL		-125.757,89	
	Utilidad del Ejercicio	-125.757,89		
	PASIVO + PATRIMONIO			3.428.870,57

CELECTRO S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

4 INGRESOS			299.486,21
41	VENTAS		238.906,01
4102	Venta de Servicios	238.906,01	
42	INGRESOS NO OPERACIONALES		60.580,20
4205	Reembolso de Gastos Multicom (Informativo)	2.788,20	
4206	Reembolso de gastos	57.792,00	
5 COSTOS			129.815,74
5102	PROYECTO CTI		10.500,00
5102002	OTROS COSTOS PROYECTO CTI		10.500,00
5102002001	Servicio a Terceros	10.500,00	
5126	PROYECTO INSPECCIONES BOMBEROS		23.019,51
5126001	COMPRAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		10.291,39
5126001001	Compra Local de Equipos y Materiales de Trabajo	10.291,39	
5126002	OTROS COSTOS DEL PROYECTO INSPECCION BOMBEROS		12.728,12
5126002001	Servicios a Terceros	12.728,12	
5127	PROYECTO MINTEL-MULTICOM		34.550,97
5127001	COMPRA DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD		12.934,58
5127001001	Compra Local de Equipos y Materiales de Trabajo	12.934,58	
5127002	OTROS COSTOS PROYECTO MINTEL - MULTICOM		21.616,39
5127002001	Servicios a Terceros	20.681,46	
5127002002	Gastos de Viaje (Alimentación y Hospedaje)	100,00	
5127002004	Transporte y bodegaje	834,93	
5105	PROYECTO TOMAS FOTOGRAFICAS-ADVANCETEL		150,00

5105002	OTROS COSTOS DEL PROYECTO TOMAS FOTOGRAFICAS-ADVANCE	150,00	
5105002006	Gastos de Importacion	150,00	
5106	PROYECTO INSPECCIONES BOMBEROS 2		61.595,26
5106001	COMPRAS DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD	16.933,27	
5106001001	Compra Local de Equipos y Materiales de Trabajo	16.933,27	
5106002	OTROS COSTOS DEL PROYECTO INSPECCIONES BOMBEROS 2	44.661,99	
5106002001	Servicio a Terceros	37.106,95	
5106002002	Gastos de Viaje (Alimentación y Hospedaje)	3.849,32	
5106002003	Pasajes	262,00	
5106002004	Movilización y Peaje	65,00	
5106002006	Gastos de Importacion	3.378,72	
6	GASTOS	274.664,96	295.428,36
6101001	SUELDOS Y SALARIOS	84.289,80	
6101001001	Remuneración Salarial	80.665,68	
6101001002	Alimentación	3.544,12	
6101001016	Bono Eficiencia y Calidad	80,00	
6101002	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	16.523,01	
6101002001	Aporte Patronal	9.800,86	
6101002002	Fondos de Reserva	6.722,15	
6101003	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	9.714,02	
6101003001	Decimo Tercer Sueldo	7.215,75	
6101003002	Decimo Cuarto Sueldo	2.498,27	
6101004	HONORARIOS	8.342,00	
6101004001	Honorarios, Comisiones y Dietas P.N:	8.342,00	
6101005	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	11.725,49	
6101005001	Mantenimiento Local	3.539,04	
6101005003	Mantenimiento Vehiculos	8.186,45	

CPA.DR.HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

6101006	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES		9.130,56
6101006001	Arriendo a Personas Naturales	9.130,56	
6101007	GASTOS GENERALES		7.044,92
6101007001	Agua Potable	514,50	
6101007002	Luz Electrica	840,06	
6101007003	Telefono Convencional	2.535,50	
6101007005	Internet	3.154,86	
6101008	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS		88.273,93
6101008001	Correos	86,50	
6101008002	Combustibles	250,47	
6101008004	Suministros y Materiales	61.844,32	
6101008006	Notarios, Reg. de la Propiedad o Mercantiles	69,66	
6101008007	Impuestos, Contribuciones y Otros	5.110,25	
6101008008	Depreciacion Activos Fijos	14.672,18	
6101008011	Iva que se carga al gasto	6.240,55	
6101009	OTROS GASTOS (761-762)		10.127,97
6101009001	Fotocopias	180,46	
6101009002	Trámites y Formularios	289,14	
6101009003	Uniformes	2.422,14	
6101009005	Lunch	306,72	
6101009008	Pasajes	453,35	
6101009011	Capacitacion de Personal	3.864,00	
6101009013	Reembolso de Gastos Multicom	2.612,16	
6101010	GASTOS DE VENTAS		48.334,79
6101010003	Gastos de Gestion	15.042,91	
6101010004	Gastos de Viaje	28.324,19	
6101010008	Multas y/o Descuentos de Clientes	4.967,69	
6101011	GASTOS FINANCIEROS		218,15

CPA.DR.HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

6101011001	Gastos Bancarios	11,15	
6101011002	Intereses y Comisiones Internacional	4,25	
6101011005	Intereses y Comisiones Produbanco	202,75	
6101012	GASTOS NO DEDUCIBLES		1.703,72
6101012001	Intereses y Multas (Sri, less)	1.703,72	

UTILIDAD EJERCICIO

125.757,89

CPA.DR.HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

CELECTRO S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
31 DE DICIEMBRE DE 2012

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		95	SALDOS BALANCE (En US\$)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			648796.44
Clases de cobros por actividades de operación		9501	348199.1
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		950101	238896.21
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		95010101	238896.21
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		95010102	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		95010103	
Otros cobros por actividades de operación		95010104	
Clases de pagos por actividades de operación		950102	-349181.92
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		95010201	-238855.08
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados		95010203	-110526.83
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		95010204	
Otros pagos por actividades de operación		95010205	
Dividendos pagados		950103	
Dividendos recibidos		950104	
Intereses pagados		950105	
Intereses recibidos		950106	
Impuestos a las ganancias pagados		950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo		950108	457281.81

CPA DR. HERNAN GONGORA E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		9603	280570.34
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		960201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		960202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		960203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		960204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		960205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		960206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		960207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		960208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		960209	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		960210	
Compras de activos intangibles		960211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		960212	
Compras de otros activos a largo plazo		960213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		960214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		960215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		960216	280570.34
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		960217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		960218	
Dividendos recibidos		960219	
Intereses recibidos		960220	
Otras entradas (salidas) de efectivo		960221	

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9603	0
Aporte en efectivo por aumento de capital		960301	
Financiamiento por emisión de títulos valores		960302	

CPA.DR.HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	960303	
Financiación por préstamos a largo plazo	960304	
Pagos de préstamos	960305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	960306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	960307	
Dividendos pagados	960308	
Intereses recibidos	960309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	960310	

EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL BE EFECTIVO	9604	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	960401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9605	622788.44
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9606	128911.87
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9607	755878.31

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
--	--

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-128,767.89
---	----	-------------

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	14872.18
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	14872.18
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	

CPA.DR.HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

Ajustes por gastos en provisiones
Ajuste por participaciones no controladoras
Ajuste por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

9705	
9706	
9707	
9708	
9709	
9710	
9711	

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

98	487,291.84
9801	280,570.34
9802	51,520.75
9803	0
9804	47,248.21
9805	-400,114.33
9806	132,603.5
9807	83,699.3
9808	
9809	
9810	-132,0084.21

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	346,198.10
------	------------

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)

CPA.DR.HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

CELECTRO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
31 DE DICIEMBRE DE 2012

PARTICIPACION CONTROLADORA																									TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL PERIODO	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL PERIODO	TOTAL AUMENTO O DISMINUCION DEL PERIODO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
CAPITAL SOCIAL		APORTE DE SODOS O ACCIONES PARA CAPITALIZACION		PRIMA EMISION PRIMA DE ACCIONES		RESERVA LEGAL		RESERVAS ACUMULADAS ESTADISTICA		ACTIVOS FINANCIEROS DERIVADOS PARA LA VENTA		REVALUACION PLANTA Y EQUIPO		ACTIVOS INTANGIBLES REVALUACION		OTROS RESULTADOS INTEGRALES		REVALUACIONES ACUMULADAS										REVALUACION DEL PERIODO																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
301		302		303		304		305		306		307		308		309		310		311		312		313		314		315		316		317		318		319		320		321		322		323		324																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
EN CIENTOS COMPLETOS																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									

**ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS**

[illegible]

CELECTRO S.A.

CUADRO COMPARATIVO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ENTRE EL PERÍODO 2012 Y 2011

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CELECTRO S.A.
BALANCE GENERAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

	2011	2012
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja-Bancos	126.911,87	168.466,74
Documentos y cuentas por cobrar clientes corriente	3.256.206,09	2.460.428,25
Credito tributario a favor del sujeto pasivo IVA	245.530,59	166.730,32
Credito tributario a favor del sujeto pasivo RENTA	72.449,45	11.470,82
Inventarios	17.400,00	17.400,00
Proyectos en Proceso	38.845,68	150.560,00
Activos Pagados por Anticipado	-	428.178,91
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.757.343,68	3.403.235,04
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y enseres	56.168,85	56.168,85
Maquinaria, equipo e instalaciones	9.315,36	9.315,36
Equipo de computacion y software	12.335,57	12.335,57

Vehiculos, equipo de transporte y caminero movil	73.564,11	73.564,11
(-) Depreciacion acumulada propiedades, planta y equipo	(78.500,15)	(125.748,36)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72.883,74	25.635,53
ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)		
Gastos de organizacion y constitucion	23.152,00	23.152,00
(-) Amortizacion acumulada	(23.152,00)	(23.152,00)
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		
TOTAL DEL ACTIVO	3.830.227,42	3.428.870,57
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	1.680.680,88	354.645,88
Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	4.875,03	-
Participacion trabajadores por pagar del ejercicio	3.524,27	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.689.080,18	354.645,88
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar proveedores-largo plazo	-	-

CPA. DR. HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

			1.320.064,21
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			1.320.064,21
Pasivo diferidos	1.330.463,31		1.330.463,31
Otros pasivos	-		-
TOTAL PASIVO	3.019.543,49		3.005.173,40
PATRIMONIO NETO			
Capital suscrito y/o asignado	246.264,96		246.264,95
Aportes de socios o accionistas para futura capitalizacion	28.940,00		28.940,00
Reserva legal	22.766,41		22.766,41
Superavit Activos Financieros disponibles para via	-		(228.652,84)
Superavit x revaluacion propiedades planta y equip	-		(32.576,03)
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	497.616,76		512.712,57
(-) Perdida acumulada ejercicios anteriores	-		-
Utilidad del ejercicio	15.095,80		-
(-) Perdida del ejercicio	-		(125.757,89)
TOTAL PATRIMONIO NETO	810.683,93		423.697,17
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.830.227,42		3.428.870,57

CPA.DR.HERNAN GONGORA.E.
AUDITOR EXTERNO

ASESORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
CONSULTORES EXTERNOS

CELECTRO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011

	2011	2012
INGRESOS		
Ventas	648.036,21	238.906,01
Reembolsos		60.580,20
TOTAL INGRESOS	648.036,21	299.486,21
COSTOS Y GASTOS		
Costos	312.511,54	129.815,74
Gastos	312.029,56	295.428,36
TOTAL COSTOS Y GASTOS	624.541,10	425.244,10
UTILIDAD		
Utilidad/Perdida del ejercicio	23.495,11	-125.757,89
15% Participacion trabajadores	3.524,27	
Gastos no deducibles	341,78	
UTILIDAD GRAVABLE	20.312,62	-125.757,89

CELECTRO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CELECTRO S.A.

1. INTRODUCCIÓN

Para poder tener una idea clara sobre la Implementación de las NIIF para la Compañía CELECTRO S.A., se debe de partir por conocer un poco acerca de las NIIF.

"Las Normas Internacionales de Información Financiera son el conjunto de normas e interpretaciones de carácter técnico, aprobadas, emitidas y publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en las cuales se establecen los criterios para: El reconocimiento, La valuación, La presentación y la Revelación de la información que se consigna en los estados financieros de propósito general."

Por normativa de la Superintendencia de Compañías según resolución No. 08.SC.SG.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008 y publicada mediante registro oficial No. 498, establece que:

"Determina que la aplicación de las NIIF sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009."

Y Resuelve:

"Establecer el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías:

1. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa. Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

2. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US \$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de información financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

3. Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

2.- IDENTIFICACIÓN DE LA INSTITUCIÓN

La compañía CELECTRO S.A., que desarrolla actividades de:

“ La compañía se dedicará a la compra, venta, administración, arrendamiento, permuta, y subarrendamiento de equipos y maquinarias para la industria y para la agricultura. Compra, venta, administración, arrendamiento, permuta, anticresis de bienes inmuebles. Agencias y representaciones. Compra, venta, administración, arrendamiento de equipos de oficina y accesorios. Compra-venta de títulos y valores fiduciarios Importar y exportar productos naturales agrícolas, e industriales en las ramas alimenticias, metalmecánica y textil. Importar maquinaria industrial, agrícola, artículos de bazar, cosméticos y perfumería. Así mismo importar y exportar ferretería, artesanías, electrodomésticos, materiales de construcción, vehículos livianos y pesados, sus partes y accesorios. Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el objeto social.” según consta en el artículo segundo de la protocolización de constitución de la compañía. ”

Se constituye mediante escritura pública otorgada el 1 de abril de 1982 ante la notaría segunda del cantón de Guayaquil.

La compañía CELECTRO S.A., que desarrolla actividades empresariales, cuyo objeto social está plenamente identificado en las escrituras de constitución en el artículo segundo.

La compañía CELECTRO S.A., está identificada en el Servicio de Rentas Internas con el Registro Único de Contribuyentes No.0990582505001, su oficina principal está ubicada en la calle Manuela Sáenz N35-122 y Francisco Hernández de Girón.

La compañía CELECTRO S.A. cuenta con una dotación de 4 empleados.

3.- ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

La estructura es horizontal vertical, por lo cual se muestra una flexibilidad en la toma de decisiones, pero para obtener un mejor desempeño hay que modificar ciertas áreas para distribuir adecuadamente las funciones. No obstante, las autoridades de la empresa quieren reestructurar e ingresar en un proceso de mejora continua.

3.- BASES DE PRESENTACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

La compañía CELECTRO S.A., no dispone un manual de políticas contables por escrito, por lo que en realización de este estudio se propone la elaboración de las políticas contables bajo NIIF.

PERÍODO CONTABLE

Los estados financieros consolidados corresponden al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2011.

4.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO Su composición es:

CAJAS	\$ 297,10
BANCOS CUENTAS OPERATIVAS	\$158.991,72

No existe restricción en la disponibilidad o uso del efectivo registrado en libros a valor razonable.

ACTIVOS FINANCIEROS

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Comprende cuentas por cobrar y demás como sigue a continuación:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	\$2'398.347,59
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 390.737,72
ANTICIPO PROVEEDORES	\$ 628.319,15
PRÉSTAMOS EMPLEADOS	\$ 30.060,65
ANTICIPO EMPLEADOS	\$ 16.883,94
ANTICIPO VIÁTICOS	\$ 9.093,56
(-) PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	\$ 1.869,97

Las cuentas antes mencionadas se han registrado en libros a valor razonable.

INVENTARIOS

Son cuentas registradas a valor razonable.

El detalle de esta cuenta es así:

MERCADERÍAS- INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO Y MERCADERÍA EN ALMACÉN, COMPRADO A TERCEROS	\$ 17.400,00
PROYECTOS EN PROCESO	\$ 91.845,68

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Son cuentas registradas por efecto del anticipo del impuesto a la renta de la compañía; son contabilizadas a valor razonable.

El detalle de esta cuenta es así:

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	\$ 77.695,39
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR	\$223.399,67
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	\$ 16.884,98

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se reconocerán, cuando sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros, ejerza control, y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad según establece la NIC 16.

Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación por efecto de transición NIIFs. NIC 16. O caso contrario el activo puede sufrir un deterioro y se reconocerá también en las cuentas patrimoniales, de acuerdo a la NIC 36.

La composición de la Propiedad planta y equipo es la siguiente:

MUEBLES Y ENSERES	\$ 56.168,85
-DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-\$32.226,62
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	\$ 23.942,23
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 9.315,36
-DEPRECIACION ACUMULADA MAQUINARIA Y EQUIPO	-\$ 5.498,84
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3.816,52
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 12.335,57
-DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	-\$ 5.963,35
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 6.372,22
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 73.564,11
-DEPREC.ACUMUL. VEHICULOS.EQU.TRANSP.	-\$ 67.387,37
TOTAL VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 6.176,74

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de la propiedad, planta y equipo que tenga un costo significativo. La antes mencionada depreciación en cada período se reconocerá en el resultado del ejercicio, como determina la NIC 16.

Por la naturaleza de la entidad, la compañía CELECTRO S.A., para la aplicación NIIFs, es recomendable que la estimación de vida útil de la Propiedad Planta y Equipo la mantengan en las mismas condiciones que los años anteriores y en cumplimiento de la normativa tributaria vigente en el Ecuador; la misma que formará parte de las políticas contables a implementarse

ACTIVO INTANGIBLE

Son cuentas contabilizadas a valor razonable.

GASTOS DE CONSTITUCION	\$23.152,00
- AMORTIZACION ACUMULADA DE GASTOS DE CONSTITUCION	-\$23.152,00

PASIVO PASIVO CORRIENTE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR

La compañía CELECTRO S.A. mantiene pasivos financieros medidos al costo amortizado.

El detalle de esta cuenta es así:

LOCALES	\$1.072.093,76
PROVEEDORES BIENES	\$ 276.556,09

OBLIGACIONES VARIAS \$ 991.703,80

DEL EXTERIOR

PROVEEDORES DEL EXTERIOR \$ 196.166,13

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía CELECTRO S.A. mantiene pasivos financieros medidos al costo amortizado.

El detalle de esta cuenta es así:

LOCALES \$ 260.749,82

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

La compañía CELECTRO S.A. mantiene pasivos financieros medidos al costo amortizado.

El detalle de esta cuenta es así:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA \$448.153,72

CON EL IESS \$ 1.053,83

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS \$ 26.269,16

PARTICIPACION DE TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO \$ 21.438,63

PASIVO DIFERIDO

La compañía CELECTRO S.A. mantiene pasivos financieros medidos al costo amortizado.

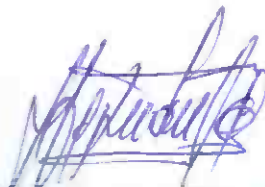
El detalle de esta cuenta es así:

INGRESOS DIFERIDOS \$1'483.808,50

PATRIMONIO NETO

La compañía CELECTRO S.A. su patrimonio al 31 de diciembre de 2011 quedó conformado de la siguiente manera:

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO	\$246.264,95
APORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	\$ 28.940,00
RESERVA LEGAL	\$ 22.766,41
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	- \$228.851,92
RESULTADOS ACUMULADOS	\$497.616,76
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 23.795,11



CPA. Dr. Hernán Góngora E.

SC- RNAE-676

Quito, 10 de Noviembre del 2013.