



CELECTRO S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014



CELECTRO S.A.
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DICIEMBRE DE 2014

INDICE

- 1. Opinión de los Auditores Independientes**
- 2. Estado de Situación Financiera**
- 3. Estado de Resultados Integral**
- 4. Estado de Cambios en el Patrimonio**
- 5. Estado de Flujos de Efectivo**
- 6. Notas a los Estados Financieros**

Abreviaturas usadas:

- USD \$ - Dólar estadounidense
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
- PCGA - Principios contables de general aceptación
- IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 13 de mayo de 2015

**A los Señores Accionistas de:
CELECTRO S.A.**

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía **CELECTRO S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2014, el estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debidas a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor externo

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en la auditoría. Realice la auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumpla con requerimientos éticos así como que planee y desempeñe la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.



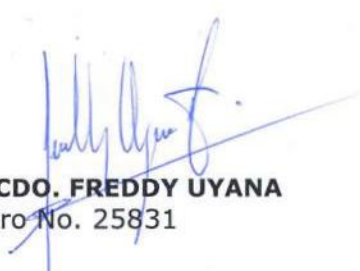
Una auditoría también incluye evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión de la auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la posición financiera de **CELECTRO S.A.** al 31 de diciembre de 2014, y de su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Registro Nacional de Auditor Externo
SC-RNAE-824
R.U.C. No. 1708753148001


CPA LCDO. FREDDY UYANA
Registro No. 25831



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CELECTRO S.A. COMPARATIVO EJERCICIOS 2013 Y 2014

ACTIVO	Notas	2013	2014
ACTIVO CORRIENTE		2,772,125.54	5,151,607.37
Efectivo y Equivalentes de efectivo	3	163,589.13	1,406,082.59
Cuentas por Cobrar	4	1,853,700.03	2,638,854.19
Otras Cuentas por Cobrar	5	426,178.91	730,914.37
Impuestos Anticipados	6	89,651.58	52,940.03
Inventarios	7	17,400.00	17,400.00
Otros Activos Corrientes	8	221,605.89	305,416.19
ACTIVOS NO CORRIENTES		17,977.11	12,288.43
Propiedad Planta y Equipo		17,977.11	12,288.43
Muebles y Enseres	9	56,168.85	56,168.85
Maquinaria y Equipo	9	9,315.36	9,315.36
Equipo de Computación y Software	9	12,335.57	12,335.57
Vehiculos, Equipos de Transporte	9	73,564.11	73,564.11
Depreciacion acumulada	9	-133,406.78	-139,095.46
Total Activos		2,790,102.65	5,163,895.80
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES		1,010,625.43	3,207,141.21
Proveedores	10	306,538.21	158,698.81
Otras cuentas por pagar	11	704,087.22	3,048,442.40
PASIVOS NO CORRIENTES		1,330,463.31	1,482,463.31
Pasivos a largo plazo	12	1,330,463.31	1,482,463.31
Total Pasivos		2,341,088.74	4,689,604.52
PATRIMONIO			
Capital	13	246,264.95	246,264.95
Aportes Futuras Capitalizaciones		28,940.00	28,940.00
Reserva Legal	14	22,766.41	22,766.41



Otros Resultados Integrales	-261,228.87	-261,228.87
Resultados de Ejercicios Anteriores	386,954.68	412,271.42
Resultado del Ejercicio	25,316.74	25,277.37
<u>Total Patrimonio</u>	<u>449,013.91</u>	<u>474,291.28</u>
<u>Total Pasivo y Patrimonio</u>	<u>2,790,102.65</u>	<u>5,163,895.80</u>

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR



ESTADO DE RESULTADOS
CELECTRO S.A.
Comparativo Ejercicios 2013 2014

INGRESOS	Notas	2013	2014
Ventas		291,390.89	713,275.86
Otros Ingresos		118.13	105.80
<u>Total Ingresos</u>		<u>291,509.02</u>	<u>713,381.66</u>
Costos y Gastos			
Costos de Proyectos		2,640.00	372,051.52
Gastos			
Administrativos		246,513.16	298,860.56
Ventas		515.66	500.04
Financieros		1,212.80	95.98
Total Gastos		248,241.62	299,456.58
<u>Total Costos y Gastos</u>		<u>250,881.62</u>	<u>671,508.10</u>
<u>Resultado del Ejercicio</u>		<u>40,627.40</u>	<u>41,873.56</u>

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CELECTRO S.A.
COMPARATIVO EJERCICIOS 2013 Y 2014

	Aportes	Futuras	Reservas	Facultativa y Otros	Resultados	Utilidades	Resultado	Total
	Capital Social	Capitalizaciones	Reserva Legal	Estatutaria	Integrales	Acumuladas	del Ejercicio	Patrimonio
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	246,264.95		22,766.41	0.00	-261,228.87	512,712.56	-125,757.89	423,697.17
Transferencia del Resultado del Ejercicio						-125,757.89	125,757.89	0.00
Resultado del Ejercicio						30,204.51	30,204.51	30,204.51
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	246,264.95		22,766.41	0.00	-261,228.87	386,954.67	30,204.51	453,901.68
Transferencia del Resultado del Ejercicio						25,316.75	-30,204.51	-4,887.76
Resultado del Ejercicio						25,277.37	25,277.37	25,277.37
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	246,264.95		22,766.41	0.00	-261,228.87	412,271.42	25,277.37	474,291.29



DIEGO BECERRA
REPRESENTANTE LEGAL



ANDREA SUASNAVAS
CONTADOR

Celectro s.a.
Juntos en la era digital





CELECTRO S.A.
Estados de Flujos de Efectivo
Años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2014
(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2013	2014
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 291,509	713,276
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(243,223)	(293,768)
Efectivo (utilizado) / provisto en las operaciones	48,286	419,508
Efectivo utilizado otros, neto	(42,740)	947,986
Efectivo neto (utilizado) / provisto en las actividades de operación	5,546	1,367,494
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Anticipo de efectivo efectuado por terceros	(53,163)	(125,000)
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión	(53,163)	(125,000)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento		
Otras salidas	42,740	0
Efectivo neto (utilizado) en las actividades de financiamiento	42,740	0
(Disminución) / Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(4,878)	1,242,494
Efectivo y equivalentes al inicio del año	168,467	163,589
Efectivo y equivalentes al final del año (Nota 4)	US\$ 163,589.13	1,406,083
Conciliación de la utilidad neta al efectivo neto utilizado en las actividades de operación		
Utilidad / (pérdida) neta	US\$ 40,627	25,277
Ajustes:		
Depreciación de propiedad y equipo	7,658	5,689
15% participación trabajadores	0	6,281
24% impuesto a la renta	0	10,315
Otros ajustes	6,094	9,215
Cambios netos en activos y pasivos:		

J



Cuentas por cobrar	606,729	(785,154)
Inventarios	0	0
Anticipos de proveedores	88,550	(304,735)
Activos fijos	0	0
Otros Activos	(69,046)	(47,099)
Cuentas por pagar	563,023	147,839
Pasivos acumulados	0	2,147,866
Provisiones laborales corto plazo	0	0
Otras cuentas por pagar	(1,238,090)	152,000
Efectivo neto utilizado por las actividades de operación	US\$ 5,546	1,367,494


PRESIDENTE


CONTADOR GENERAL



CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

La Compañía está facultada para comprar, vender, administrar, arrendar equipos de oficina y accesorios, además representar sin límites a firmas comerciales, industriales y de servicio, personas naturales y jurídicas de todo tipo, nacionales y extranjeras. Además de Importar y exportar maquinaria industrial, agrícola, artículos de bazar, cosméticos y perfumería. La Empresa también tendrá como objeto principal prestar los servicios en los sectores de Telecomunicaciones, Datacomunicaciones, ISP's, Petrolero, Sistemas Informáticos y todo lo relacionado en materia eléctrico y la importación, fabricación, ensamblaje, montaje, comercialización interna y externa, distribución y representación de maquinarias, equipos, productos, partes, piezas, accesorios, suministros, periféricos y demás materiales destinados a los mencionados sectores.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

c. Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no realizó la provisión del 1% de sus cuentas por cobrar.

d. Inventarios

Los inventarios de la Compañía se presentan al costo histórico y se encuentran valorados por el método promedio ponderado; las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos costos necesarios para llevar a cabo la venta.

e. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

f. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, tales como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

g. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2014 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

h. Impuesto a la Renta

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

j. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, aportes futura capitalización, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

k. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de bienes, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos y se reconocen cuando los bienes han sido entregados al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

NOTA 3. BANCOS

La cuenta "**Bancos**" al 31 de diciembre de 2014 está conformada por:

BANCOS	2013	2014
Produbanco Cta Cte.02-00000785-0	-1.195.374.55	47.090,54
Banco Internacional Cta Cte 080-061181-7	396.51	396.51
Cheques entregados en garantía	1.358.357.74	1.358.359.74
Produbanco Cta ahorros	235.25	235.25
Banco de Guayaquil	0.22	0.22
Caja Chica		0.03
TOTAL	163.589.13	1.466.082.59

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

4.1 Clientes

La cuenta "**Clientes**" al 31 de diciembre de 2014 está conformada por:

CLIENTES	2013	2014
Andinatel	2,092,552.39	2,092,552.39

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Advancetel S.A	548.126.01	548.171.77
Bridgecom	-836.384.14	0.00
Provision cuentas incobrables	-1.869.97	-1.869.97
Multicom		
TOTAL	1,802,424.29	2,638,854.19

4.2 El rubro de esta cuenta está conformado de la siguiente manera:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2013	2014
Avelino Abarca	2,000.00	2,000.00
Diego Becerra	23,000.00	23,000.00
Ditrimed	25,675.74	3,781.62
Advancetel S.A.		150.353,84
TOTAL	50,675.74	179,135.46

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran valores por concepto de anticipos entregados, reclamos de seguros, garantías, préstamos; los cuales aún se encuentran pendientes de ser liquidados o recuperados, su detalle es el siguiente:

5.1 El rubro de esta cuenta está conformado de la siguiente manera:

ANTICIPO PROVEEDORES	2013	2014
Hardcom S.A.	0,00	125.000,00
Avelino Abarca	3,000.00	3,000.00
Seguros Constitucion	403,178.91	403,178.91
Memoser Seguros	20.000.00	20.000.00
Seguros Colonial	0.00	0.00
TOTAL	426.178.91	551.178.91

NOTA 6. PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta está constituida por valores entregados al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuestos anticipados, su detalle es el siguiente:

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

IMPUESTOS ANTICIPADOS	2013	2014
Credito Tributario Iva Compras	42,941.36	571.36
Credito Tributario Iva Servicios	2,487.26	2,910.59
Credito Tributario IR Años Anteriores	936.44	936.44
Impuesto Retenido Fuente 2013	3,527.22	1,972.09
Impuesto Retenido IVA	0.00	0.00
Anticipo Imuesto a la Renta	3,326.32	13,525.80
Crédito Tributario Total	36,432.98	33,023.75
TOTAL	89,651.58	52,940.03

NOTA 7. INVENTARIOS

Corresponde a la mercadería que la Compañía dispone en sus bodegas y almacén, su saldo al 31 de diciembre de 2014 es de USD \$ 17.400,00.

NOTA 8. PROYECTOS EN PROCESO

Esta cuenta corresponde a todos los desembolsos atribuibles a proyectos que al final del ejercicio no finalizaron.

PROYECTOS EN PROCESO	2013	2014
Proyecto CTI	0.00	63.078,35
Proyecto Inspeccion Bomberos 2	63,078.35	0.00
Proy Controles	119,967.54	119,967.54
Proyecto Micas Fotograficas	38,560.00	38,560.00
Proyecto Placas Vehiculares	0.00	83.810,30
TOTAL	221,605.89	305,416.19

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta "**Propiedad, Planta y Equipo - Depreciables**" de la Compañía se registran al costo y su detalle es el siguiente:

ACTIVOS FIJOS	2013	2014
Muebles y Enseres	56.168.85	56.168.85
Maquinaria y Equipo	9.315.36	9.315.36
Equipo de Computacion y Software	12.335.57	12.335.57

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Vehiculos, equipos de transporte	73.564.11	73.564.11
DEPRECIACION ACUMULADA		
Dep.Acumulada Muebles y Enseres	-42,038.47	-44,977.47
Dep.Acumulada Maquinaria y Equipo	-6,940.55	-7,686.95
Dep.Acumulada Equipos de Computacion y Software	-13,200.78	-13,200.78
Dep.Acumulada Vehiculos	-71,226.98	-73,230.26
TOTAL	17,977.11	12,288.43

NOTA 10. PROVEEDORES

10.1 Proveedores

La cuenta "**Proveedores**" al 31 de diciembre de 2014 está conformado de la siguiente manera:

PROVEEDORES	2013	2014
Solugraf	0,00	0,00
Decorart - Christopher Apolo	48,340.00	48,340.00
Muebles Metalicos	919.08	919.08
Compuventas	0,00	0,00
Kollag Cia.Ltda	462.28	0.00
Narvaez Baroja Galo	0,00	0,00
S.Espinoza/X.Calahorrano	152.40	152.40
Conecel	298.29	0.00
EEQ	312.35	312.35
Andinatel S.a	428.67	233.64
Cristian Andrade	257.60	257.60
Coloniaal Compañía de Seguros S.A	-10,000.00	0.00
Arrayanes Country Club	-1,146.02	0.00
Carlos Aguinaga	528.00	1.248.00
Arrayanes Conjunto Habitacional	103.53	103.53
EMMAP	54.01	54.01
Juan Becerra Leiva	203.20	203.20
Hugo Marcelo Espin Tobar	4,500.00	4,500.00
Inspectores Bomberos	375.00	375.00

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Indeg	0.00	0.00
TOTAL	45,788.39	158,698.81

10.2 Instituciones públicas

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, su detalle es el siguiente:

	INSTITUCIONES PUBLICAS	
	2013	2014
OBLIGACIONES FISCALES		
Iva Ventas	\$ 28,478.38	\$ 36,884.95
Impuesto a la Renta del ejercicio	\$ 9,216.55	\$ 10,315.16
Ret.fuente Relación de Dependencia	\$ 99.83	\$ 191.14
(303) Honorarios Profesionales y dietas 10%	0,00	34,93
(304) Servicios predomina el intelecto 2%	\$ 66.00	\$ 0.00
(308) Servicios entre Sociedades 2%	\$ 24.03	\$ 4.17
(309) Servicios publicidad y comunicación 1%	0,00	0,00
(312) Transferencia de Bienes Muebles 1%	\$ 12.04	\$ 0.04
(320) Arrendamiento de >Bienes Inmuebles 8%	\$ 104.40	\$ 104.40
(322) Seguros y reaseguros 1%	0,00	0,44
Ret.de Iva 30%	\$ 12.24	\$ 0.00
Ret.de Iva 70%	0,00	0,00
Ret. de Iva 100%	\$ 255.60	\$ 469.80
Ret. de Iva 100% Arriendo	0,00	0,00
Impuestos Sustitutivas	0,00	0,00
OBLIGACIONES CON EL IESS		
Aportes al IESS	\$ 695.30	\$ 1,274.41
Prestamos al IESS	0,00	74,17
Fondos de Reserva	\$ 44.22	\$ 166.60
TOTAL	\$ 39,008.59	\$ 49,520.21

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las "Otras Cuentas por Pagar" lo conforman todos aquellos valores pendientes de pago, por gastos necesarios para el normal desarrollo de las actividades de la Compañía, su detalle es el siguiente:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2013	2014
Cuenta por Pagar Multas Empleados	1,314.12	1,317.29
Ernesto Díaz	-528.86	0.00

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Moises Sánchez	186.277.02	172.402.88
Diego Becerra	209.50	259,50
Bridgecom	0,00	835.478,18
Sepronac	8.980.36	8.980.36
Controles S.A (nomina Ajudicatura)	349,120.49	349,120.49
TOTAL	545,372.63	1.367,558.70

11.1 Obligaciones Financieras

La cuenta "**Obligaciones Financieras**" está conformada de la siguiente manera:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2013	2014
Produbanco	32.376.95	32.376.95
TOTAL	32.376.95	32.376.95

NOTA 12. ANTICIPO CLIENTES

12.1 Anticipo clientes

La cuenta "**Anticipo Clientes**" está conformada de la siguiente manera:

ANTICIPO CLIENTES	2013	2014
Alcatel-Lucent	628,239.60	628,239.60
CNT-Proy AnyPath	702,223.71	702,223.71
Fabriequipos	0.00	152.000,00
TOTAL	1,330,463.31	1,482,463.31

NOTA 13. CAPITAL

La Compañía fue constituida con un capital de S/. 100.000 sucres bajo la denominación de AXA 1001 CIA.LTDA., mediante escritura pública celebrada el 1 de abril de 1982 ante el Notario Segundo del cantón Guayaquil Dr. Jorge Jara Grau.

En el período 1982 la Compañía cambia de denominación de Compañía AXA 1.001 C. Ltda., por Centro Electrónico Cía., Ltda. (CELECTRO) y aumenta su capital de S/. 100.000 sucres a S/. 900.000 sucres, mediante escritura pública celebrada el 16 de septiembre de 1982 ante la Notaría Segunda del Cantón Guayaquil ante el notario Jorge Jara Grau, e inscrita en el Registro Mercantil y anotada bajo el número 9.500 del Repertorio- Guayaquil.

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

En el periodo 1991 la Compañía aumenta su capital y reforma los estatutos de S/. 900.000 sucres a S/ 50'000.000,00 de sucres, mediante escritura pública celebrada el 19 de diciembre de 1991 ante la Notaría Segunda de la Dra. Ximena Moreno de Solines.

Cabe mencionar que en el periodo 2007 la Compañía aumenta su capital y reforma los estatutos sociales quedando con un capital de USD \$ 246.264,00 dólares, mediante escritura pública de la Notaría Cuarta del Cantón Quito del Dr. Jaime Aillon Alban de fecha 2 de julio de 2007, e inscrita en el registro mercantil el 13 de agosto de 2007 bajo el número 2599 y tomo 138 y anotado en el Repertorio No. 36678. El capital de la Compañía queda de la siguiente manera:

Accionistas	Capital Actual	Capital Pagado y Suscrito	Número de Participaciones	Nacionalidad
Kenneth Scott Grant Adams	3.199,00	242.991,00	246.190,00	Ecuatoriano
Diego Francisco Becerrra Leiva	1,00	73,00	74,00	Ecuatoriano
Total USD \$	3.200,00	243.064,00	246.264,00	

NOTA 14. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 15. VENTAS

Esta cuenta corresponde a las ventas realizadas de servicios y bienes, por los proyectos realizados en el año 2014, su detalle es el siguiente:

VENTAS	2013	2014
Venta de Equipos	230,030.00	658,050.00
Venta de Servicios	61,360.89	55,225.86
Reembolso de gastos	118.13	105.80
TOTAL	291,509.02	713,275.86

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

La cuenta "**Costo de Ventas**" al 31 de diciembre de 2014 presenta los siguientes saldos:

COSTOS	2013	2014

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Proyecto CTI	2,500.00	0.00
Proyecto Inspecciones Bomberos	140.00	0.00
Proyecto Rollos-Placas Advancetel ANT	0,00	371.331,70
Proyecto Vital	0,00	719,82
TOTAL	2,640.00	372,331.70

NOTA 17. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

GASTOS	2013	2014
Gastos Administrativos		
Remuneración Salarial	\$ 77,373.09	\$ 44,453.36
Alimentación	\$ 11,962.42	\$ 0.00
Bono navideño	\$ 63.58	\$ 0.00
Bono Eficiencia y Calidad	\$ 979.92	\$ 0.00
Aporte Patronal	\$ 9,357.21	\$ 5,356.60
Fondos de Reserva	\$ 4,104.57	\$ 3,896.30
Jubilación patronal	\$ 0.00	\$ 6,498,84
Desahucio	\$ 0.00	\$ 2,716,63
Decimo Tercer Sueldo	\$ 7,468.47	\$ 3,704.45
Decimo Cuarto Sueldo	\$ 2,641.17	\$ 1,813.30
Vacaciones	\$ 3,732.99	\$ 1,852.23
Indemnizaciones patronales	\$ 1,520.90	\$ 0.00
Honorarios, Comisiones y Dietas P:N:	\$ 6,750.00	\$ 3,250.00
Mantenimiento Local	\$ 1,740.46	\$ 736.00
Mantenimiento equipos de oficina	\$ 200.00	\$ 0.00
Mantenimiento Vehiculos	\$ 1,527.20	\$ 0.00
Arriendo a Personas Naturales	\$ 10,329.40	\$ 15,660.00
Agua Potable	\$ 617.73	\$ 586.58
Luz Electrica	\$ 702.01	\$ 966.29
Telefono Convencional	\$ 3,283.32	\$ 2,303.13
Celulares	\$ 2,528.84	\$ 3,722.26
Internet	\$ 3,052.11	\$ 2,890.76
Correos	\$ 152.45	\$ 0.00
Combustibles	\$ 91.51	\$ 79.96
Suministros y Materiales	\$ 10,860.34	\$ 2,117.77
Notarios Reg Propiedad	\$ 0,00	\$ 0,00

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 67,503.56	\$ 50,637.64
Depreciacion de Activos Fijos	\$ 7,658.42	\$ 5.688.68
Iva que se carga al gasto	\$ 169.17	\$ 0.00
Gastos de ventas		
Seguros y reaseguros	\$ 515.66	\$ 0,00
Gastos de Gestion	\$ 0,00	\$ 500,04
Gastos de viaje	\$ 0,00	\$ 0,00
Multas y/o descuentos clientes	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 236,886.50	\$ 159,430.82

NOTA 18. EGRESOS NO OPERACIONALES

Está cuenta está conformada por los gastos financieros incurridos por la Compañía por el manejo de cuentas Bancarias, servicios de tarjetas de crédito y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

NO OPERACIONALES		2013	2014
Otros Gastos	21.1	4,197.15	0.00
Gastos Financieros	21.2	1,212.80	95.98
Gastos no Deducibles	21.3	5,945.17	4,795.71
TOTAL		11,355.12	4,891.69

18.1 La cuenta **"Otros Gastos"** corresponde a:

otros gastos	2013	2014
Fotocopias	265.64	0.00
Tràmites y Formularios	3,101.41	80.00
Uniformes	77.19	0.00
Lunch	234.83	54.07
Pasajes	371.46	0.00
Capacitacion del personal	105.00	120.000.00
Servicios de asesoría	41.62	15.000.00
TOTAL	4,197.15	135,134.07

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

18.2 La cuenta "**Gastos Financieros**" corresponde a:

gastos financieros	2013	2014
Gastos Bancarios	14.97	0.00
Intereses y Comisiones	1,197.83	95.98
TOTAL	1,212.80	95.98

NOTA 19. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA CELECTRO S.A	
PERDIDA DEL EJERCICIO	41,873.56
- 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	6,281.03
- 100% DIVIDENDOS EXENTOS	
+ GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	11,294.55
+ GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	
+ GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
- AMORTIZACION PERDIDAS AÑOS ANTERIORES	
BASE IMPONIBLE	46,887.08
22% IMPUESTO A LA RENTA	10,315.16
- ANTICIPO CORRESPONDIENTE AL EJER.FISCAL	13,726.69
+ SALDO ANTICIPO IR	3,527.21
- RETENCIONES EN LA FUENTE DEL EJERCICIO	7,661.42
- CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	438.44
- ANTICIPO IR PROXIMO AÑO	
IMPUESTO A PAGAR (A FAVOR)	(4,572.65)
INTERESES (1.021%)	
MULTA (3%)	
TOTAL A PAGAR (A FAVOR)	(4,572.65)

CELECTRO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

NOTA 20. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía no han sido fiscalizadas por parte del Servicio de Rentas Internas hasta al año 2014.

NOTA 21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Andrea Suasnavas
RUC: 1721337853001
No. Registro: 14-04880