



ESCUDERO & ASOC.

Audidores Externos S.A.

Dirección: 9 de Octubre y Los Ríos , Edificio Florida 2 Piso Ofic, 206 Teléf. 2- 221667
Cel.: 0997198651 – Email: corpconsulting@hotmail.es Guayaquil – Ecuador

INFORME

AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2.013

EMPRESA: OBRET S.A.

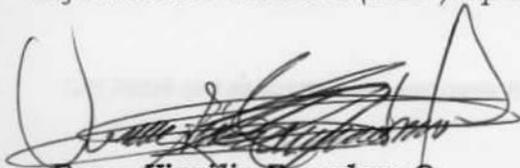
Guayaquil, Abril 3 del 2.014

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de

OBRET S. A.

1. Hemos auditado el balance general adjunto de la compañía **OBRET S.A.**, al 31 de diciembre del 2013 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía. La responsabilidad del auditor, es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría.
2. Nuestro trabajo fue realizado de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Incluye el examen basándose en 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 importantes hechas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría nos provee una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los Estados Financieros que se acompañan presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la compañía **OBRET S.A.**, al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) aplicadas uniformemente en este período.


Econ, Virgilio Escudero O.

SC- RNAE 611

Guayaquil, Abril 3 del 2014

OBRET S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2013
En Dólares americanos

ACTIVOS	Notas	2012	2013
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	\$ 28.401,07	16.047,13
Cuentas por Cobrar	4	1.907.564,42	884.238,75
Inventarios	5	81.008,45	57.242,05
Pagos Anticipados	6	3.630,41	5.883,73
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.020.604,35	963.411,66
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS			
Activo Depreciable			
Edificio		238.550,00	253.440,00
Herramientas		23.385,55	31.540,66
Vehículo		70.991,35	74.691,35
Muebles y Enseres		6.077,35	11.999,94
Equipos de Oficina		37.810,76	40.050,76
Equipo de Computación		20.373,44	26.958,44
Total Costo		397.188,45	438.681,15
Menos Depreciación Acumulada		-60.395,44	-102.235,09
TOTAL ACTIVO FIJO	7	336.793,01	336.446,06
CUENTAS POR COBRAR L/ PLAZO			
Inversiones a Largo Plazo	8	73.096,88	107.416,80
OTROS ACTIVOS			
Gastos Diferidos	9	1.569,92	318,95
Depósitos en Garantía		1.520,00	400,00
TOTAL ACTIVO		2.433.584,16	1.407.993,47

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

OBRET S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2013
En Dólares americanos

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	2012	2013
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Obligaciones Bancos y Financieras	10	\$ 149.290,08	73.313,18
Cuentas y Documentos por Pagar	11	1.573.877,25	476.682,06
Impuestos por Pagar	12	99.449,90	104.781,19
Pasivos Acumulados	13	241.582,58	246.169,27
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.064.199,81	900.945,70
Obligaciones a Largo Plazo	14	11.815,02	5.760,07
TOTAL PASIVOS		2.076.014,83	906.705,77
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	15	20.000,00	20.000,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		88.114,40	88.114,40
Reservas Facultativas		25.815,83	25.815,83
Reserva Legal		38.264,04	38.264,04
Resultados Ejercicios Anteriores		-49.094,70	174.140,23
Utilidad del Ejercicio		234.469,76	154.953,20
Total Patrimonio de accionistas		357.569,33	501.287,70
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.433.584,16	1.407.993,47

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

OBRET S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

AL 31 DE DICIEMBRE 2013

En Dólares americanos

	2012		2013	
	Parcial	Total	Parcial	Total
Ventas		4.725.304,35		2.855.062,96
Materiales	2.969.521,60		1.413.978,65	
Mano de Obra	1.066.234,89		991.367,19	
Diseño de Proyecto	18.011,52		24.655,13	
Transporte	22.322,76			
Indirectos	64.886,80		60.417,64	
Administración y Supervisión Técnica	560.474,59		361.041,57	
Varios	15.429,73		3.314,05	
Seguridad Industrial	8.422,46		288,73	
Costo de Ventas		-3.588.202,28		-1.859.015,77
Utilidad Bruta en Ventas		1.137.102,07		996.047,19
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de Administración		787.435,75		768.045,42
Gastos de Ventas				8.590,72
UTILIDAD EN OPERACIÓN		349.666,32		219.411,05
OTROS INGRESOS Y EGRESOS				
Otros Ingresos		9.885,87		7.857,19
Gastos Financieros		5.321,91		10.385,41
UTILIDAD ANTES DE PARTICIP. IMPUESTOS		354.230,28		216.882,83
Participación Trabajadores 15%		-53.134,54		-32.532,42
(+) Gastos no Deducibles		23.770,36		4.543,73
(+) Dedución Pago Trabajador Discapac.		-35.187,93		-56.115,56
UTILIDAD GRAVABLE		289.678,17		132.778,58
Impuesto a la Renta		-66.625,98		-29.211,29
RESULTADO INTEGRAL		234.469,76		155.139,12
Reserva Legal 10 %		0,00		0,00
Reserva Facultativa 5 %		0,00		0,00
Salario Digno		0,00		-185,92
UTILIDAD DEL EJERCICIO		234.469,76		154.953,20

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

OBRET S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2013
En Dólares Americanos

EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Resultado del Ejercicio antes de Impuestos	216.882,84
Ajuste para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente en actividades de operación	
<u>Partidas que no Constituyen Desembolsos</u>	
Provision de Cuentas Incobrables	5,00
Depreciación y Amortización	41.839,65
Gastos de Impuesto a la Renta	-29.211,29
Gastos Participacion de Utilidades	-32.532,43
<u>Generacion Bruta del Efectivo</u>	<u>196.983,77</u>
<u>Cambios en Activos y Pasivos de Operación :</u>	
Disminucion en Cuentas por Cobrar	781.507,21
Disminucion en Otras Cuentas por Cobrar	175.702,46
Disminucion en Impuestos Retenidos	49.590,07
Disminucion en Inventarios	23.766,40
Aumento en Pagos anticipados	-2.253,32
Disminucion de Otros Activos Corrientes	15.801,98
Aumento en Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	-31.230,00
Disminucion Cuentas por Pagar a Proveedores	-740.028,43
Aumento en Impuesto por Pagar	5.331,29
Disminucion en IESS por Pagar	23.059,20
Disminucion Beneficios Sociales por Pagar	-117.680,32
Disminucion Provisiones a Corto Plazo	-239.183,39
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-55.616,85</u>
FLUJO DE OPERACIÓN	<u>141.366,92</u>
Compras de Activos Fijos	-41.492,70
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-41.492,70</u>
FLUJO DE INVERSION	<u>99.874,22</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Disminucion en Obligaciones Financieras por Pagar	-82.031,85
Prestamos de Accionistas	-18.775,56
Apropiacion de Utilidades	-11.234,83
Reservas Facultativas	-185,92
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>-112.228,16</u>
DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	-12.353,94
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL PRINCIPIO DEL AÑO	<u>28.401,07</u>
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL AÑO	<u>16.047,13</u>

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

OBRET S.A.ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

En Dólares Americanos

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUT. CAPIT.	RESERVA FACULT.	RESERVA LEGAL	UTIL(PERD) NO DISTRIB.	RESULTADO	
						EJERCICIO	TOTAL
Saldo inicial al 01/01/2013	20.000,00	88.114,40	25.815,83	38.264,04	-49.094,70	234.469,76	357.569,33
Apropiacion de Utilidades					234.469,76	-234.469,76	0,00
Reclasificacion de Cuenta (a Ejercicios Anteriores)					-11.234,83		-11.234,83
Utilidad del Ejercicio					-	154.953,20	154.953,20
TOTAL	20.000,00	88.114,40	25.815,83	38.264,04	174.140,23	154.953,20	501.287,70

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

OBRET S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. DESCRIPCIÓN DE LA COMPAÑÍA

OBRET S.A. fue constituida mediante escritura Pública el 20 de agosto de 1.991 e inscrita en el Registro Mercantil el 1o de noviembre del mismo año, en la ciudad de Guayaquil - Ecuador. Su actividad principal es la Instalación, mantenimiento y reparación de sistemas eléctricos.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Bases de Presentación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América con, sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El sistema contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo.- La compañía considera todas las inversiones de alta liquidez, con vencimiento de 60 días o menos de la fecha de compra, como equivalentes de efectivo.

Gastos Pagados por Anticipados.- Los gastos pagados por anticipados son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Propiedades, Planta y Equipo.- Las adiciones son registradas a su costo de adquisición (**Ver nota 7**). El costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función a los años de vida útil. Los desembolsos por gastos de mantenimiento y reparaciones se cargan a operaciones del año y los costos por mejoras o reparaciones que extiendan la vida útil o mejore la capacidad de trabajo de los activos, son capitalizados.

El costo y las revalorizaciones son depreciados sobre la base de los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5 %
Herramientas	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y Enseres	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %

Provisión de Beneficios Sociales.- La compañía ha provisionado los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo.

Impuesto a la Renta y Participación de Empleados.- La asignación del 15% de la participación a trabajadores y el impuesto a la renta para el ejercicio del 2013 es obtenida de la utilidad del ejercicio antes de impuesto.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta está constituida por:

	(Dólares Americanos)
Caja	2.240.00
Bancos	13.807.13
TOTAL	16.047.13

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 se refiere a la existencia de:

	(Dólares Americanos)
Cuentas por Cobrar Clientes	711,371.07
Empleados	47,726.88
Anticipo a Contratistas	58,576.70
Anticipo a Proveedores	25,878.93
Compañías Relacionadas	1,000.00
Fondos de Garantía	10,520.63
Retenciones en la Fuente	44,172.13
(-) Provision Cuentas Incobrables	-15,007.59
TOTAL	884,238.75

5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 se refiere a la existencia de:

	(Dólares Americanos)
Materiales	57.242.05
TOTAL	57.242.05

6. **PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta está constituida por:

	(Dólares Americanos)
Seguros	5.883.73
TOTAL	5.883.73

7. **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

Los movimientos y saldos de propiedades, planta y equipos, por el año terminado al 31 de diciembre del 2013, se detallan a continuación:

(Véase la página siguiente)

OBRET S.A.
MOVIMIENTO DE ACTIVOS FIJOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2013
En Dólares Americanos

DESCRIPCION	SALDO AL 31-dic-12	ADICIONES	VENTAS Y/O BAJAS	TRANSF.	SALDO AL 31-dic-13
Activo Depreciable					
Edificio	238.550,00	14.890,00	0,00	0,00	253.440,00
Herramientas	23.385,55	8.155,11	0,00	0,00	31.540,66
Vehiculo	70.991,35	3.700,00	0,00	0,00	74.691,35
Muebles y Enseres	6.077,35	5.922,59	0,00	0,00	11.999,94
Equipos de Oficina	37.810,76	2.240,00	0,00	0,00	40.050,76
Equipo de Computacion	20.373,44	6.585,00	0,00	0,00	26.958,44
SUBTOTAL	397.188,45	41.492,70	0,00	0,00	438.681,15
DEP. ACUMULADA	-60.395,44	-41.839,65	0,00	0,00	-102.235,09
TOTAL	336.793,01	-346,95	0,00	0,00	336.446,06

Las Notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros.

8. **INVERSIONES A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

(Dólares Americanos)

Fideicomiso	107.416.80
TOTAL	107.416.80

9. **OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2013 la cuenta se descompone de la siguiente manera:

(Dólares Americanos)

Depósitos en Garantía	400.00
Intereses (Leasing)	318.95
TOTAL	718.95

10. **OBLIGACIONES BANCOS Y FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo se descompone de los siguientes rubros:

(Dólares Americanos)

Instituciones Financieras	
Pacificar	10.623.01
Produbanco	58.306.63
Banco Internacional	4.383.54
TOTAL	73.313.18

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo se descompone de los siguientes rubros:

(Dólares Americanos)

Proveedores	401.864.73
Anticipo Obras Clientes	40.717.48
Otras Cuentas por Pagar	8.233.69
Dividendos por Pagar	25.866.16
TOTAL	476.682.06

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

(Dólares Americanos)

DETALLE	SALDOS AL	PAGOS	PROVISIONES	SALDOS AL
	31/12/2012			31/12/2013
Impuesto a la Renta Empleados	1.836,31	2.498,74	2.490,49	1.828,06
Impuesto a la Renta Compañía	13.085,92	13.085,92	29.211,29	29.211,29
Impuesto Cobrado IVA	48.939,71	446.373,04	462.277,33	64.844,00
Retencion IVA 100 %	3.048,61	4.070,65	1.248,58	226,54
Retencion IVA 70 %	16.426,51	34.131,83	21.807,56	4.102,24
Retencion IVA 30 %	1.878,62	15.479,99	15.098,58	1.497,21
Retencion 1 %	10.015,69	19.405,03	11.278,78	1.889,44
Retencion 2 %	4.093,69	9.452,99	6.475,85	1.116,55
Retencion 8 %	318,04	623,32	306,04	0,76
Retencion 10 %	-193,20	504,50	761,70	64,00
Retencion 1 X 1000	0,00	0,00	1,10	1,10
TOTAL	99.449,90	545.626,01	550.957,30	104.781,19

13. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

(Dólares Americanos)

DETALLE	SALDOS AL 31/12/2012	PAGOS	PROVISIONES	SALDOS AL 31/12/2013
Fondo de Reserva	4,633.14	29,273.31	26,623.56	1,983.39
Fondo Vacacional	31,421.06	14,987.85	34,673.57	51,106.78
Decimo Tercer sueldo	15,086.26	64,645.70	68,661.10	19,101.66
Decimo Cuarto Sueldo	18,453.66	33,230.02	35,751.84	20,975.48
Caja del Seguro aportes	28,171.86	187,046.45	178,022.72	19,148.13
Prestamos Quirografarios IESS	2,277.30	23,142.39	21,956.21	1,091.12
Sueldos por Pagar	16,194.45	483,441.04	467,246.59	0.00
Prestamos Hipotecarios IESS	1,653.31	13,286.30	12,469.55	836.56
Provision para Jubilacion	55,263.00	0.00	22,603.00	77,866.00
Provision por Desahucio	15,294.00	0.00	6,047.81	21,341.81
10 y 5 % Utilidades	53,134.54	53,134.54	32,532.42	32,532.42
Compensacion Salario Digno	0.00	947.97	1,133.89	185.92
TOTAL	241,582.58	903,135.57	907,722.26	246,169.27

14. OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de la cuenta se descompone así:

(Dólares Americanos)

Instituciones Financieras

Banco Produbanco

5.760.07

TOTAL

5.760.07
=====

Corresponde a Operación CAR 20200073709000, con el Banco Produbanco, con una tasa del 11,23 % de interés anual con Vcto. SEPT- 26 - 2014

15. CAPITAL SOCIAL

A diciembre 31 del 2013 el capital social de la compañía consiste en Veinte mil acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US \$ 1 cada una.

16. *La empresa OBRET S.A., a la fecha del cierre de la Auditoría, ha cumplido en los procedimientos emitidos por la Superintendencia de Compañías, sobre el Cronograma de Implementación para la Adopción de NIIF.*

17. **EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de este informe, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros.
