

CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR
EL EJERCICIO ECONÓMICO 2012**



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Socios de
CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012, que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES y demás disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías al respecto. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.
3. Los estados financieros adjuntos del año 2012, son los primeros que la Compañía prepara aplicando Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES. Resultado de este proceso la compañía determinó ajustes por aplicación del valores neto de realización de inventario, ajuste de depreciación de activos fijos y baja de la cuenta superávit valuación, obteniendo un ajuste neto de USD 833, que fue registrado en la cuenta resultado acumulados por aplicación de NIIF por primera vez.

Responsabilidad del Auditor

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos



seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, 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 hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Excepción

5. Con fecha 16 de septiembre del 2013, fuimos contratados para ejecutar la auditoría del periodo 2012, por ello no fue posible constatar físicamente los inventarios al cierre del ejercicio económico auditado y no fue posible aplicar procedimientos alternos de auditoría para cerciorarnos de la razonabilidad de sus saldos.

Opinión

6. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 5, por los efectos de los ajustes, si los hubiere, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

Informe de cumplimiento tributario.

7. De acuerdo con disposiciones legales, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias y sus anexos del año fiscal 2012, será presentado posteriormente de conformidad con los requerimientos emitidos por el Servicio de Rentas Internas.

Ing. Saúl Vázquez León

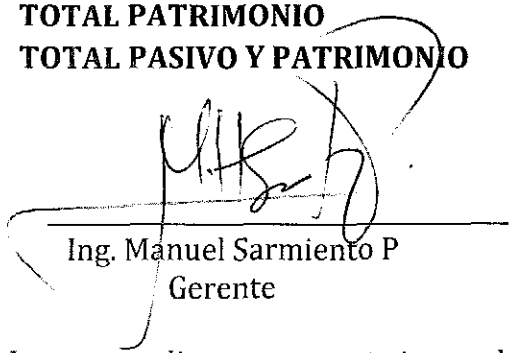
Ing. Saúl Vázquez León
RNAE - No. 496

Registro CPA. No. 28.990

Cuenca, 2 de octubre del 2013

CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

		Al 31 diciembre 2012
ACTIVO	Notas	
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	31.860
Activos financieros (neto)	3	789.163
Crédito tributario	4	54.257
Inventario	5	624.660
Pagos por anticipado		36.768
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad planta y equipo (neto)	6	46.224
Otros		<u>2.230</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>1.585.162</u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Cuentas y documentos por pagar	7	791.334
Otras obligaciones corrientes	8	169.459
Anticipo de clientes	9	153.056
PASIVOS NO CORRIENTES		
Obligaciones con instituciones financieras	10	73.778
Dividendos por pagar	11	<u>155.739</u>
TOTAL PASIVOS		<u>1.343.366</u>
PATRIMONIO		
Capital social	12	84.000
Reserva legal		45.017
Resultados acumulados		30.728
Resultado del ejercicio		<u>82.051</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>241.796</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.585.162</u>



Ing. Manuel Sarmiento P
Gerente

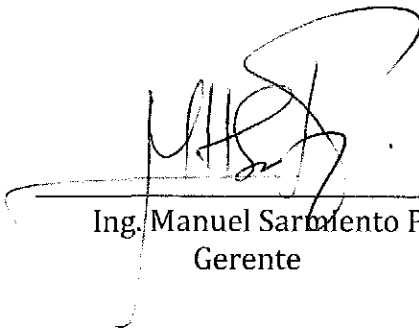


Ing. Andrea Illescas
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Notas	Al 31 de diciembre del 2012
Ventas netas		2.871.048
Costo de ventas		<u>(2.126.421)</u>
Utilidad bruta		744.627
Gastos de ventas	13	(429.251)
Gastos de administración	14	(148.226)
Gastos financieros		(11.052)
Otros egresos		(13.564)
Otros ingresos		<u>834</u>
Utilidad antes de impuestos		143.367
15 % Participación laboral	15	(21.505)
23% Impuesto a la renta	15	<u>(30.694)</u>
Utilidad de ejercicio		<u>91.168</u>



Ing. Manuel Sarmiento P.
Gerente



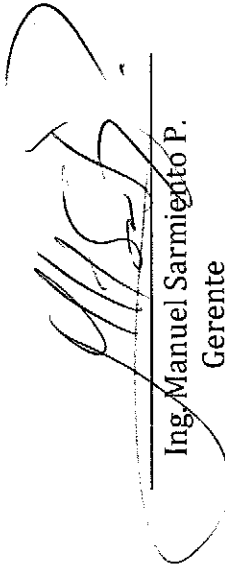
Ing. Andrea Illescas
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

	Capital social	Reserva Legal	Resultado acum. NIIF.	Superavit	Resultado acumul.	Utilidad ejercicio	Total
Saldo 1 de enero del 2012 NEC	84.000	35.900		2.674	35.678	29.870	188.122
Ajustes NIIF			833	(2.674)			(1.841)
Saldo 1 de enero del 2012 NIIF	84.000	35.900	833	0	35.678	29.870	186.281
Transf. a Dividendos por pagar					(35.653)		(35.653)
Transferencia					29.870	(29.870)	0
Utilidad del ejercicio						91.168	91.168
Apropiación de la reserva		9.117				(9.117)	0
Saldo 31 diciembre 2012	84.000	45.017	833	0	29.895	82.051	241.796


Ing. Manuel Sarmiento P.
Gerente


Ing. Andrea Illescas
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO – MÉTODO DIRECTO
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

**Al 31 de diciembre
del 2012**

FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	50.987
Clases de cobros por actividades de operación	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	2.728.601
Otros cobros por actividades de operación	834
Clases de pagos por actividades de operación	
Pagos a proveedores de suministro de bienes y servicios	(2.278.422)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(367.186)
Intereses pagados	(11.047)
Impuesto a las ganancias pagados	(21.793)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(15.006)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(15.006)
FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(25.309)
Pago prestamos largo plazo	(21.676)
Pago de dividendos	(3.633)
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	<u>10.672</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del período	<u>21.188</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	<u>31.860</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO****CONCILIACION DEL RESULTADO CON PARTIDAS QUE NO CONSTITUYEN FLUJO DE EFECTIVO.****EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS****Al 31 de diciembre
del 2102****UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS 143.368****AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO: (42.446)**

Ajustes por gasto de depreciación 5.016

Ajustes por gasto por impuesto a la renta (30.694)

Ajustes por gasto por participación trabajadores (21.505)

Ajustes por gasto de provisiones 4.737

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS: (49.935)

Incremento en cuentas por cobrar clientes (268.841)

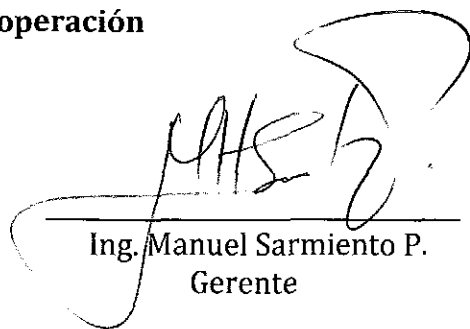
Incremento en anticipos de proveedores (38.228)

Incremento en inventarios (161.007)

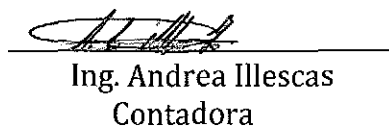
Incremento en cuentas por pagar comerciales 178.538

Incremento otras cuentas por pagar 45.471

Incremento en beneficios empleados 67.738

Incremento anticipos de clientes 126.394**Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de
operación 50.987**


Ing. Manuel Sarmiento P.
Gerente



Ing. Andrea Illescas
Contadora

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA.- fue constituida el 7 de marzo de 1997, en la ciudad de Cuenca – Ecuador e inscrita en el registro mercantil el 2 de abril de 1997 bajo el número 70. Su actividad principal es la comercialización de equipos, material eléctrico en general, así como a la prestación de servicios de instalación, montaje y mantenimiento de sistemas eléctricos, telefónicos y comunicaciones. Además la realización de cursos de capacitación técnica y la importación de equipos y materiales eléctricos y electrónicos.

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Transición contable

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.ICL.004 de agosto 21 del 2006, dispuso que todas las compañías que están bajo su control y supervisión adopten las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, a partir del 1 de enero del 2009, siendo el período de transición de CENTRO ELÉCTRICO CENELSUR CÍA. LTDA., el año 2011 y preparando sus primeros estados financieros bajo NIIF PYMES en el período 2012, del proceso de transición se determinaron ajustes, como se presenta el estado de evolución del patrimonio.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la Compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas de caja y depósitos en bancos.

Activos financieros.- Están representados principalmente por cuentas y documentos originados por ventas a clientes.

Provisión por cuentas incobrables.- La Compañía, en base a sus análisis de morosidad estima la provisión anual para las cuentas incobrables; el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión para efectos de su presentación en estados financieros.

Inventarios.- Están constituidos por mercaderías para ser vendidos en el curso normal de la operación y son contabilizados al costo de adquisición, los cuales no exceden de su valor neto de realización, están valorados por el método promedio.

Propiedad planta y equipo.- Incluye activos registrados inicialmente al costo de los cuales la Compañía espera obtener beneficios futuros, se esperan utilizar por más de un período y su costo puede ser valorado con fiabilidad, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

El costo de los activos es distribuido sistemáticamente mediante depreciación con el método de línea recta, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la Compañía.

<u>Activos</u>	<u>Vida útil años</u>
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

Cuentas y documentos por pagar.- Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido a proveedores en el curso ordinario del negocio. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Obligaciones financieras.- Representan los créditos obtenidos de entidades financieras los cuales se registran inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción para la obtención de los créditos, y después se miden al costo amortizado. Los vencimientos iguales o menores a doce meses se presentan como corto plazo.

Reserva legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 20% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ventas.- Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes gravados con tarifa IVA 12% y 0% de impuesto al valor agregado, son reconocidos y registrados cuando la Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

Impuesto a la renta.- La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta para el año 2012 del 23% para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

Si la utilidad del año es reinvertida y capitalizada parcial o totalmente dentro del año siguiente, la tarifa disminuye diez puntos porcentuales de la tarifa de impuesto vigente.

Cambios en el poder adquisitivo de la moneda.- La inflación es medida estadísticamente a través del Índice de Precios al Consumidor del Área Urbana (IPCU), a partir de una canasta de bienes y servicios demandados por los consumidores de estratos medios y bajos, establecida a través de una encuesta de hogares, calculado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos, causó los siguientes porcentajes de inflación en los últimos tres años:

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

<u>Años</u>	<u>Inflación</u>
2010	3,33%
2011	5,41%
2012	4,16%

2.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del período 2012, se presentan los siguientes saldos:

	<u>Dólares</u>
Caja Chica	300
<u>Bancos</u>	
Banco Pichincha	28.673
Banco de Guayaquil	2.096
Banco del Austro	502
Banco Internacional	<u>289</u>
Total	<u>31.860</u>

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Los principales saldos están constituidos por:

	<u>Dólares</u>
Clientes	818.997
Otras cuentas por cobrar relacionados	350
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(30.184)</u>
Total	<u>789.163</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS

Clientes, incluye los principales saldos, como sigue:

<u>Cliente</u>	<u>Dólares</u>
Continental Tire Andina S. A	416.516
Consortio P&Mf Constructores	50.054
Graiman Cía.Ltda.	26.287
Tcnlg. Lituma Eugenio	13.788
Elecsur José Gutiérrez	12.896
Godoy Aceite y Energia Goace	12.352
Tubería Galvanizada Ecuatoriana	11.841
Amazonas Constructores Amaco	10.164
Beatriz De Ojeda	9.569
Loaiza Fernández Andrés	8.228
Improselec S. A.	7.525
Coelinsa S. A.	7.146
Maldonado Fiallo Hnos. Cia. Ltda	6.995
Induglob S.A.	6.264
Guapan	5.542
Pinos Andrade Rocío De Los A	5.404
Solano Martin	5.401
Plásticos Rival	5.042
Cientes Menores (227)	<u>197.983</u>
Total	<u>818.997</u>

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables fue como sigue:

	<u>Dólares</u>
Saldo inicial 1 de enero	25.446
Provisión	<u>4.738</u>
Saldo final 31 de diciembre	<u>30.184</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

4.- CRÉDITO TRIBUTARIO

Al 31 de diciembre está conformado por los siguientes saldos:

	<u>Dólares</u>
Retenciones en la fuente de IVA	24.479
Retenciones en la fuente impuesto a la renta	24.301
Retenciones renta años anteriores	<u>5.477</u>
Total	<u>54.257</u>

5.- INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2012, los inventarios se presenta como sigue:

	<u>Dólares</u>
Inventarios	627.990
Provisión, valor neto de realización (ajuste NIIF)	(4.019)
Mercaderías en tránsito	<u>689</u>
Total	<u>624.660</u>

El ajuste de valor neto de realización del inventario fue contabilizado como ajuste de inicio de transición de NEC a NIIF, y durante el período auditado no ha tenido variación.

6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la cuenta durante el periodo fue como sigue:

	Saldo		Saldo
	31-dic-11	Adiciones	31-dic-12
Muebles y enseres	10.716	6.407	17.123
Equipo de computación	7.065	708	7.773
Vehículos	29.381	1.985	31.366
Equipo de oficina	2.176	5.406	7.582
Herramientas	<u>1.518</u>	<u>500</u>	<u>2.018</u>
Subtotal	50.856	15.006	65.863
Depreciación acumulada	<u>(14.622)</u>	<u>(5.016)</u>	<u>(19.638)</u>
Saldo neto	<u>36.234</u>	<u>9.990</u>	<u>46.224</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre incluye los siguientes saldos:

	<u>Dólares</u>
Proveedores nacionales	745.305
Cheques no cobrados	28.000
Otros	<u>18.029</u>
Total	<u>791.334</u>

Proveedores nacionales incluye los siguientes saldos al 31 de diciembre del 2012.

	<u>Dólares</u>
Proveedores	
Siemens S.A	365.521
Eléctrica Hamt Cía. Ltda.	98.815
Sumelec S.A.	29.688
Navas Brito Cecilia Elizabeth	22.131
Proteco Coasin S.A.	21.462
Incable S.A.	20.096
Inasel Cía. Ltda.	18.966
Sivasa	17.414
Improselec S.A.	13.030
Ferremundo S.A	12.492
Marriott S.A	11.635
Célleri Pesantez Carlos	10.272
Modes	
Bienalcorp S.A	6.687
Renagro Inc S.A.	5.239
Jurado Carmona Oscar	5.227
Marcelo	
Inproel S.A.	4.513
Otros menores (103)	<u>82.117</u>
Total	<u>745.305</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre las obligaciones corrientes están conformados por los siguientes saldos:

Retenciones IVA y Renta	24.756
Impuesto la renta período	30.694
Con el IESS	16.752
Sueldos por pagar	67.507
Beneficios sociales	8.245
Participación trabajadores	<u>21.505</u>
Total	<u>169.459</u>

Durante el período 2012, los movimientos de los beneficios sociales fueron como sigue:

	<u>Décimo tercero</u>	<u>Décimo cuarto</u>	<u>total</u>
Saldo inicial	1.670	1.858	3.528
Adiciones	26.284	5.414	31.698
Pagos	<u>(21.866)</u>	<u>(5.115)</u>	<u>(26.981)</u>
Saldo final	<u>6.088</u>	<u>2.157</u>	<u>8.245</u>

9.- ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía presenta los siguientes saldos por anticipos de clientes:

Continental Tire Andina	70.000
Hernán Durazno	20.000
Austroimagenes	15.000
Richard Apolo	11.485
Lácteos San Antonio	10.557
Hospital Monte Sinaí	6.750
Electrip	9.225
Cartopel	4.360
Otros	<u>5.679</u>
Total	<u>153.056</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene las siguientes obligaciones con entidades financieras.

<u>Entidad</u>	<u>Contrato</u>	<u>Concesión</u>	<u>Vencimiento</u>	<u>Valor</u>	<u>Tasa</u>
Banco De Guayaquil		26-dic-11	02-ene-16	10.287	11,23%
Banco De Guayaquil		28-ene-10	02-feb-14	2.567	11,23%
Banco Pichincha C.A.	921484-00	30-sep-10	04-sep-15	21.009	11,20%
Banco Pichincha C.A.	1004877-00	27-ene-11	02-dic-15	<u>39.915</u>	11,20%
Total				<u>73.778</u>	

11.- DIVIDENDOS POR PAGAR

Los saldos pendientes de pago se presentan como sigue:

<u>Socio</u>	<u>Dólares</u>
Sr. Fabián Vélez	78.412
Ing. Manuel Sarmiento	<u>77.327</u>
Total	<u>155.739</u>

12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre la conformación del capital de la compañía fue como sigue:

<u>Socio</u>	<u>Participación</u>	<u>Dólares</u>
Manuel Sarmiento	45,4%	38.135
Marco Torres	9,2%	7.730
Fabián Vélez	<u>45,4%</u>	<u>38.135</u>
Total	<u>100%</u>	<u>84.000</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

13.-GASTOS DE VENTAS

Durante el período 2012 las ventas han sido como sigue:

	<u>Dólares</u>
Sueldos y salarios	116.990
Bonificaciones	64.192
Comisiones	51.396
Honorarios profesionales	40.384
Aporte patronal IESS	29.058
Servicios prestados	24.859
Fondo de reserva	24.354
Décimo tercer sueldo	19.890
Vacaciones	11.205
Comisiones a terceros	7.880
Décimo cuarto sueldo	4.270
Depreciaciones	3.213
Otros	<u>31.560</u>
Total	<u>429.251</u>

14.- GASTOS DE ADMINSTRACION

Los gastos incurridos por la compañía durante el período han sido como sigue:

Sueldos y salarios	37.963
Aporte patronal IESS	9.404
Beneficios sociales	7.628
Servicios prestados	11.849
Suministros de computación	2.129
Suministros de oficina	4.376
Publicidad	3.571
Seguros	2.645
Gastos navideños	6.094
Teléfono	4.850
Depreciaciones	1.803
Otros	<u>55.914</u>
Total	<u>148.226</u>

CENTRO ELECTRICO CENELSUR CÍA. LTDA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EXPRESADO EN DÓLARES AMERICANOS**

15. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Conforme a lo requerido por las disposiciones del Código del Trabajo, la Compañía procede a determinar el 15% de participación a trabajadores, y el impuesto a renta con una tarifa del 23%, según lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

16. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del año del 2012 los principales saldos y transacciones con partes relacionadas fueron realizadas en términos generales en condiciones similares a las realizadas con terceros, los saldos están referidos en la nota No 3

Los sueldos y demás remuneraciones pagados a los administradores de la compañía Ing. Manuel Sarmiento y Sr. Fabián Vélez durante el período 2012 fue de USD 116.107.

15. REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q.ICL.008 del Suplemento R.O. No. 565 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones.

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros a diciembre 31 del 2012.

Cumplimiento de medidas correctivas de control interno.- Durante el periodo 2011 y en el período auditado la compañía no ha recibido observaciones a su control interno.

Eventos posteriores.- La administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2012 (fecha de cierre de los estados financieros) y 2 de octubre del 2013 (fecha de culminación de la auditoría) no han existido hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros a la fecha de cierre que requieran ajustes o revelaciones.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.
