

**ECON. ADRIANA ABAD VAZQUEZ**

**AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE REGISTRO No. SC-RRAE-574**

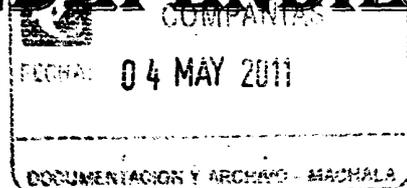
**CUENCA, AV. ROBERTO CRESPO 6-56 Y AV. 10 DE AGOSTO**

**TELEFONO: 4091814**

**CELULAR 094250243**

---

**INFORME DE AUDITORIA  
EXTERNA INDEPENDIENTE**



**EJERCICIO ECONOMICO 2010**

**CELLULAR PLUS CIA. LTDA.**

---

**CUENCA, ABRIL DEL 2011**

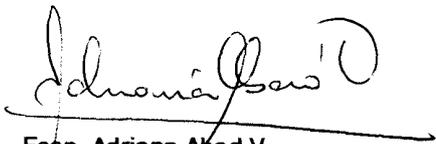
**Econ. Adriana Abad Vázquez**  
**Auditor Externo Independiente**

---

La Compañía ha cumplido con todas sus obligaciones tributarias.

En nuestra opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CELLULAR PLUS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2010, así como también el estado de resultados de sus operaciones, y flujo de efectivo por el período mencionado, de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general y disposiciones legales emitidas .

El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de CELLULAR PLUS CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2010 se emitirá por separado.

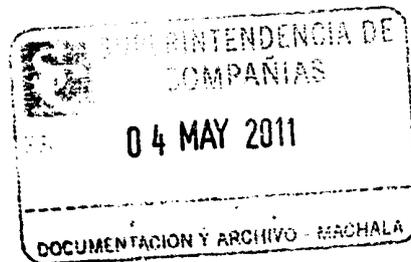


Econ. Adriana Abad V.

AUDITOR EXTERNO

Reg. SC-RNAE-574

RUC. 0102044864001



---

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.**  
**Telef, 4091814, Cel. 094250243**

**CELLULAR PLUS CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

<b>ACTIVO</b>		<b>1,592,796.89</b>
<b>DISPONIBLE</b>		36,030.41
Caja-Bancos	<u>36,030.41</u>	
<b>EXIGIBLE</b>		617,170.80
Cuentas por Cobrar Clientes	268,590.06	
Otras Cuentas por Cobrar	105,927.78	
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	88,211.24	
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	<u>154,441.72</u>	
<b>REALIZABLE</b>		71,836.55
Inventario de Suministros y Materiales	115.81	
Inventario de Mercadería	<u>71,720.74</u>	
<b>ACTIVO FIJO</b>		150,735.06
Muebles y Enseres	24,771.38	
Maquinaria y Equipos	10,084.64	
Equipos de Computación y Software	58,683.77	
Vehículos	110,554.12	
Inmuebles	69,605.83	
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	<u>-122,864.68</u>	
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		119,675.10
Otros Activos Diferidos	<u>119,675.10</u>	
<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>		597,348.97
Inversiones a Largo Plazo	<u>597,348.97</u>	

**CELLULAR PLUS CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,592,796.89</b>
<b>EXIGIBLE A CORTO PLAZO</b>		1,223,947.29
Proveedores Locales	58,383.28	
Obligaciones con Instituciones Financieras	462,856.64	
Préstamos de Socios	311,382.67	
IR a Pagar del Ejercicio	26,305.28	
Otras Cuentas x Pagar	349,168.85	
Participaciones Trabajadores	<u>15,848.77</u>	
<b>EXIGIBLE A LARGO PLAZO</b>		184,846.56
Obligaciones Bancarias	<u>184,846.56</u>	
<b>PATRIMONIO NETO</b>		44,182.68
Capital Social	10,400.00	
Reserva Legal	<u>33,782.68</u>	
<b>RESULTADOS</b>		139,820.36
Utilidad de Ejercicios Anteriores	84,207.52	
Utilidad del Ejercicio	<u>55,612.84</u>	
<b>DIFERENCIA</b>		0.00

# CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

## ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DEL 2010

<b>INGRESOS</b>		8,851,600.00
Ventas Netas	8,851,600.00	
Otros Ingresos	<u>0.00</u>	
<b>COSTO DE VENTAS</b>		7,953,506.72
Costo de Ventas	<u>7,953,506.72</u>	
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		898,093.28
<b>GASTOS GENERALES</b>		820,765.04
Gastos de Administración y Ventas	820,765.04	
Gastos no Operacionales	<u>0.00</u>	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		28,330.23
Otros Ingresos	<u>28,330.23</u>	
<b>UTILIDAD NETA</b>		105,658.47
<b>15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES</b>		15,848.77
(-) INGRESOS EXCENTES		2,589.28
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		17,612.32
(+) PARTIC. TRABAJADORES DE ING. EXCENTOS		388.39
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		105,221.13
<b>25% IMPUESTO A LA RENTA</b>		26,305.28
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		78,915.85

# CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

## ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ACTIVO	2009	%	2010	%	Variación
<b>DISPONIBLE</b>	<b>63,577.76</b>	<b>100.00%</b>	<b>36,030.41</b>	<b>100.00%</b>	-43.33%
Caja-Bancos	63,577.76	100.00%	36,030.41	100.00%	-43.33%
<b>EXIGIBLE</b>	<b>706,387.25</b>	<b>100.00%</b>	<b>617,170.80</b>	<b>100.00%</b>	-12.88%
Cuentas por Cobrar Clientes	394,728.30	55.72%	268,590.06	43.52%	-31.96%
Otras Cuentas por Cobrar	82,136.32	11.59%	105,927.78	17.16%	28.97%
Crédito Tributario a favor de la empresa IVA	94,696.75	13.37%	88,211.24	14.29%	-6.85%
Crédito Tributario a favor de la empresa IR	136,823.88	19.31%	154,441.72	25.02%	12.88%
<b>REALIZABLE</b>	<b>354,706.75</b>	<b>100.00%</b>	<b>71,836.55</b>	<b>100.00%</b>	-79.75%
Inventario de Mercadería	354,706.75	100.00%	71,836.55	100.00%	-79.75%
<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>383,186.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>273,699.74</b>	<b>100.00%</b>	-28.57%
Muebles y Enseres	22,120.88	5.77%	24,771.38	9.05%	11.98%
Maquinaria y Equipos	10,084.64	2.63%	10,084.64	3.68%	0.00%
Equipos de Computación y Software	57,873.77	15.10%	58,683.77	21.44%	1.40%
Vehículos	165,911.26	43.30%	110,554.12	40.39%	-33.37%
Inmuebles	127,205.83	33.20%	69,605.83	25.43%	-45.28%
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>-153,344.05</b>	<b>100.00%</b>	<b>-122,964.68</b>	<b>100.00%</b>	-19.81%
Depreciación Acumulada de Activos Fijos	-153,344.05	100.00%	-122,964.68	100.00%	-19.81%
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>124,371.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>119,675.10</b>	<b>100.00%</b>	-3.78%
Otros Activos Diferidos	124,371.10	0.00%	119,675.10	20.03%	-3.78%
<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>597,348.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>597,348.97</b>	<b>100.00%</b>	0.00%
Otros Activos Largo Plazo	597,348.97	0.00%	597,348.97	100.00%	0.00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>2,078,244.16</b>		<b>1,592,796.89</b>		
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>					
<b>EXIGIBLE CORTO PLAZO</b>	<b>1,534,206.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,223,947.29</b>	<b>100.00%</b>	-20.22%
Proveedores Locales	136,007.10	8.80%	68,383.28	4.77%	-66.76%
Obligaciones con Instituciones Financieras	639,638.18	41.69%	462,858.64	37.82%	-27.64%
Préstamos de Socios	304,193.47	19.83%	311,382.67	25.44%	2.36%
IR a Pagar del Ejercicio	20,550.31	1.34%	26,305.28	2.15%	28.00%
Otras Cuentas x Pagar	352,118.46	22.95%	349,168.65	28.53%	-0.84%
Participaciones Trabajadores	82,609.43	5.30%	15,848.77	1.29%	-80.84%
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>	<b>308,544.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>184,846.56</b>	<b>100.00%</b>	-40.09%
Obligaciones Bancarias	308,544.73	0.00%	184,846.56	100.00%	-40.09%
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>236,492.48</b>	<b>100.00%</b>	<b>184,003.04</b>	<b>100.00%</b>	-21.86%
Capital Social	10,400.00	4.42%	10,400.00	5.65%	0.00%
Reserva Legal	25,891.10	10.99%	33,782.68	18.36%	30.48%
Utilidad de Ejercicios Anteriores	153,610.00	65.23%	84,207.52	45.76%	-45.18%
Utilidad del Ejercicio	45,591.38	19.36%	55,612.84	30.22%	21.98%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>2,078,244.16</b>		<b>1,592,796.89</b>		

# CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTES CAPITALIZACION	RESULTADOS E.J.ANTER.	RESULTADO EJERCICIO	TOTAL
Patrimonio a Enero 01 del 2010	10,400.00	25,891.10	0.00	0.00	84,207.52	0.00	120,498.62
Resultados Ejercicio 2010	0.00	7,891.58	0.00	0.00	0.00	55,612.84	63,504.42
Patrimonio a Diciembre 31 del 2010	10,400.00	33,782.68	0.00	0.00	84,207.52	55,612.84	184,003.04

# CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

<b>FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO</b>	
Resultados	10,021.46
Depreciaciones	-30,379.37
Utilidades No Distribuidas	-69,402.48
Reserva Legal	7,891.58
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Exigible	91,216.45
Realizable	282,870.20
Pagos Anticipados	0.00
<b>FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN</b>	
	292,217.84
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Activo Fijo	109,496.64
Activo No Corriente	0.00
Activo Diferido	4,696.00
<b>EFFECTIVO NETO POR INVERSION</b>	
	114,192.64
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	
Exigible a Corto Plazo	-310,259.66
Exigible a Largo Plazo	-123,698.17
<b>EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO</b>	
	-433,957.83
<b>CAJA DISPONIBLE AL FINAL</b>	
<b>TOTAL DE MOVIMIENTO</b>	
	-27,547.35
<b>CONCILIACION</b>	
Caja y Bancos al Final	36,030.41
Caja y Bancos al Inicio	63,577.76
	27,547.35

## **CELLULAR PLUS CIA. LTDA.**

### **EXTRACTO DE LA ESCRITURA PUBLICA DE CONSTITUCION**

**NOMBRE:** CELLULAR PLUS CIA. LTDA.

**CONSTITUCION:** SE CONSTITUYE CON FECHA JULIO 23 DE 2002

**DOMICILIO:** ROCAFUERTE S/N ENTRE 9 DE MAYO Y JUAN MONTALVO

**OBJETO SOCIAL:** ACTIVACION DE TELEFONOS CELULARES BAJO LAS MODALIDADES DE PREPAGO, PLANES TARIFADOS AUTOCONTROL Y OTROS, COMO COMISIONISTA, DISTRIBUIDOR O SUBDISTRIBUIDOR; COMPRA Y VENTA DE EQUIPOS Y ACCESORIOS DE TELEFONIA CELULAR; IMPORTACION, EXPORTACION; COMERCIALIZACIÓN Y VENTA DE EQUIPOS, ACCESORIOS Y REPUESTOS DE TELEFONIA CELULAR; IMPORTACION DE EQUIPOS, ACCESORIOS Y REPUESTOS DE TELEFONOS CONVENCIONALES Y SATELITALES.

**Econ. Adriana Abad Vázquez**  
**Auditor Externo Independiente**

---

**CAPITAL SOCIAL:** US\$. 10,400.00

**NOMINA DE ACCIONISTAS:**

<b>SOCIO</b>	<b>PORCENTAJE</b>	<b>VALOR</b>
SILVA DURAN PEDRO FERNANDO	55.00%	5,720.00
DURAN ANDRADE ZAIDA PATRICIA	45.00%	4,680.00
<b>TOTAL</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,400.00</b>

---

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.**  
**Telef, 4091814, Cel. 094250243**

## **CELLULAR PLUS CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL EJERCICIO ECONOMICO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

### **1 OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.**

La compañía, con Registro Unico de Contribuyentes # 0791709652001, se constituye el 23 de Julio de 2002 ante el Señor Notario Quinto de Machala, Dr. Leslie Marco Castillo Sotomayor e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con fecha 29 de Julio de 2002 bajo el número 713.

Su objeto social es la activación de teléfonos celulares bajo las modalidades de prepago, planes tarifados autocontrol y otros, como comisionista, distribuidor o subdistribuidor; la compra y venta de equipos y accesorios de telefonía celular; a la importación, exportación, comercialización y venta de equipos y accesorios de telefonía celular; importación de equipos, accesorios y repuestos de teléfonos convencionales y satelitales.

### **2 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

Los registros contables están expresados en dólares por ser la unidad monetaria del país. En las transacciones realizadas la Compañía aplica en buena forma las políticas contables de general aceptación y las dispuestas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los Estados Financieros son elaborados de conformidad con las NECs, disposiciones de Superintendencia de Compañías y lo estipulado en la Ley de Régimen Tributario Interno (L.R.T.I.)

---

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.**  
**Telef, 4091814, Cel. 094250243**

## **BASES PARA LA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS.-**

La Compañía en el ejercicio económico 2010 presenta sus Estados Financieros de conformidad con lo que establece la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1 "Presentación de Estados Financieros", además mantiene sus registros contables en moneda de curso legal que por disposición gubernamental es el dólar americano, desde el año 2000 por efectos de la conversión monetaria.

## **VALUACION DE INVENTARIOS.-**

Los inventarios se presentan considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 7 "Inventarios", así como los efectos por la conversión de los Estados Financieros, el mismo que se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición.

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-**

Los activos están presentados considerando lo dispuesto en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 12 "Propiedad, Planta y Equipo".

La depreciación de los activos ha sido calculada sobre los valores originales de adquisición sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos de conformidad con la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 13.

## **3 ACTIVO**

Las Cuentas del Activo han sido clasificadas tomando en consideración lo establecido en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1

---

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.**  
**Telef, 4091814, Cel. 094250243**

**Econ. Adriana Abad Vázquez**  
**Auditor Externo Independiente**

---

3.1 ACTIVO CORRIENTE

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Activo Exigible, Activo Realizable y Pagos Anticipados.

Activo Disponible	36,030.41
Activo Exigible	617,170.80
Activo Realizable	71,836.55
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>725,037.76</u></b>

El Activo Disponible consiste en los saldos en efectivo (caja, caja chica y bancos) que dispone la compañía al final del ejercicio auditado.

El Activo Exigible comprende las cuentas por cobrar a clientes, a empleados, otras cuentas por cobrar diferentes a cuentas comerciales y pagos anticipados efectuados a proveedores.

Dentro del Activo Realizable se agrupan las cuentas de inventarios clasificadas de acuerdo a las necesidades de la entidad.

El desglose de estas cuentas consta en forma detallada en los Balances Analíticos al 31 de Diciembre del 2010 que nos fueran presentados por el Departamento de Contabilidad.

Dentro del Activo Disponible encontramos las siguientes cuentas:

Caja General Matriz	33,796.15
Caja Chica	530.00
Caja Cheques a la Vista	421.21

---

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.**  
**Telef, 4091814, Cel. 094250243**

**Econ. Adriana Abad Vázquez**  
**Auditor Externo Independiente**

---

Cajas Tarjetas de Crédito	183.67
Banco de Machala	454.73
Banco del Pichincha	595.92
Banco del Austro	48.73
<b>TOTAL ACTIVO DISPONIBLE</b>	<b><u>36,030.41</u></b>

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas en forma mensual

El Activo Exigible está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes por Cobrar	149,186.36
Trámites Judiciales	63,539.73
Cuentas por Cobrar	55,863.97
Documentos por Cobrar	10,438.32
Varios Deudores	63,369.07
Pagos Anticipados	274,773.35
<b>TOTAL ACTIVO EXIGIBLE</b>	<b><u>617,170.80</u></b>

El Activo realizable se encuentra constituido por la cuenta de Inventarios:

Inventario de Mercaderías	71,720.74
Inventario de Suministros	115.81
<b>TOTAL ACTIVO REALIZABLE</b>	<b><u>71,836.55</u></b>

La empresa realiza tomas físicas de inventarios como herramienta para el control de los mismos.

### 3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

El Activo No Corriente registra las cuentas de Activo Fijo como se ilustra a continuación:

---

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.**  
**Telef, 4091814, Cel. 094250243**

**Econ. Adriana Abad Vázquez**  
**Auditor Externo Independiente**

---

Muebles y Enseres	24,771.38
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	10,084.64
Equipos de Computacion y Software	58,683.77
Vehiculos	110,554.12
Edificios	69,605.83
Instalaciones	
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>	<u><u>273,699.74</u></u>
Depreciación Acumulada	<u>-122,964.68</u>
<b>TOTAL DE LA DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<u><u>-122,964.68</u></u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO NETO</b>	<u><u>150,735.06</u></u>

Respecto a la depreciación ésta se efectúa en línea recta y de acuerdo a los porcentajes legales establecidos por la Administración Tributaria.

### 3.3 ACTIVO DIFERIDO

El Activo Diferido presenta el siguiente saldo contable:

Otros Activos Diferidos	119,675.10
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<u><u>119,675.10</u></u>

### 3.4 ACTIVO A LARGO PLAZO

El Activo a Largo Plazo se encuentra integrado por:

Inversiones a Largo Plazo	597,348.97
<b>TOTAL ACTIVO LARGO PLAZO</b>	<u><u>597,348.97</u></u>

---

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.**  
**Telef, 4091814, Cel. 094250243**

#### **4. PASIVO**

Para la clasificación del Pasivo la Compañía ha observado lo estipulado en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad No. 1. Su desglose es el siguiente:

##### **4.1 PASIVO CORRIENTE**

El Balance General al 31 de Diciembre del 2010 registra los siguientes pasivos:

Proveedores por Pagar	58,383.28
Obligaciones Financieras	462,858.64
Préstamos de Socios	311,382.67
Otras Cuentas por Pagar	349,168.65
Impuesto a la Renta por Pagar	26,305.28
Participación Trabajadores	15,848.77
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b><u>1,223,947.29</u></b>

Las Obligaciones que mantienen con obligaciones financieras corresponden a:

Banco del Pichincha por el valor de US\$. 75.000,00 otorgado en Diciembre del 2010 a una tasa del 11.20%;

Banco de Guayaquil por el valor de US\$. 80.000,00 otorgado en de 2010 a una tasa del 11.23%;

Bance del Pichincha que únicamente corresponde a un sobregiro bancario registrado a diciembre de 2010.

##### **4.2 PASIVO NO CORRIENTE**

Dentro de este grupo se encuentra lo siguiente:

---

**Oficina: Av. Roberto Crespo 6-56 y Av. 10 de Agosto.**  
**Telef, 4091814, Cel. 094250243**

Obligaciones con Instituciones Financieras	184,846.56
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>184,846.56</u></b>

Los créditos reflejados en la Largo Plazo, corresponden a:

Banco de Guayaquil crédito otorgado en Agosto de 2009 a una tasa de 11.23% el mismo que finaliza en Julio de 2012 y que a fecha diciembre 31 de 2010 su saldo es de US\$. 181.306,57

Banco de Machala crédito otorgado en Marzo de 2009 a una tasa de 11.23% el mismo que finaliza en Febrero de 2011 y que a fecha diciembre 31 de 2010 su saldo es de US\$. 3.539,99

## **5. CAPITAL Y PATRIMONIO**

Las cuentas que conforman el Patrimonio de la Compañía son los siguientes:

Capital	10,400.00
Reserva Legal	33,782.68
Utilidad no distribuida de Ejercicios Anteriores	84,207.52
Utilidad del Ejercicio	55,612.84
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b><u>184,003.04</u></b>

## **6. IDENTIFICACION DEL INGRESO**

Los ingresos se determinan el momento en que se produce la transferencia de dominio, cumpliendo de esta forma con el principio del devengado.

## **7. CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

En el ejercicio económico auditado el cumplimiento tributario es correcto y puntual.

## **8. PRECIOS DE TRANSFERENCIA**

En vista de que la compañía no ha efectuado operaciones comerciales entre partes relacionadas no está en la obligación de cumplir con lo establecido en el artículo 66.1-66.6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno vigente.

## **9. INFORME TRIBUTARIO**

En atención a las disposiciones del Servicio de Rentas Internas las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa debe presentar los anexos y respaldos de sus declaraciones fiscales y el mismo será entregado por separado.

## **10. EVENTOS SUBSECUENTES**

No existen eventos subsecuentes posteriores al cierre del ejercicio económico auditado que ameriten ser mencionados en el presente informe.