

**CENTRO DE EXPOSICIONES  
CUENCA C.E.M.**

**INFORME DE AUDITORÍA  
EXTERNA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de: **CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C. E. M.**

Hemos auditado el balance general adjunto de **CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C. E. M.**, al 31 de Diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria.

Nuestra auditoria se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoria. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoria incluye el examen sobre la base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones presentadas en los estados financieros; incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria proporciona una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de **CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M.**, al 31 de Diciembre del 2009, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad.

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I. (Circular No.. 9170104DGEC001 del 21 de enero del 2004), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado.

Cuenca – Ecuador

Abril 26 del 2.010



**Econ. Magdalena Moina**

**Registro Nacional de  
Firmas Auditoras  
RNAE 631**

**CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M.**

**BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES:**

Caja y bancos (Nota 3)	255.493
<b>Documentos y cuentas por cobrar:</b>	
Cuentas por Cobrar (Nota 4)	504
<b>Total Documentos y Cuentas por Cobrar</b>	<b><u>504</u></b>
Gastos Anticipados (Nota 5)	1.614
<b>Total Corriente</b>	<b><u>257.611</u></b>
<b>ACTIVOS FIJOS (Nota 6)</b>	<b>156.118</b>
<b>Total</b>	<b><u><u>413.729</u></u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 19)

**CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M.**

**BALANCE GENERAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009**

**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

**PASIVOS CORRIENTES:**

**Documentos y cuentas por pagar:**

Cuentas por Pagar (Nota 7)	6.297
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b><u>6.297</u></b>

**Gastos acumulados:**

Impuestos y Retenciones (Nota 8)	3.902
Beneficios Sociales (Nota 9)	<u>45.195</u>
<b>Total Gastos Acumulados</b>	<b><u>49.097</u></b>

**Total Pasivo Corriente** **55.394**

Largo Plazo (Nota 10) 195.000

**Total Pasivo** **250.394**

**PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:**

Ver estado adjunto 163.335

**Total Patrimonio** **163.335**

**Total** **413.729**

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 19)

**CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**VENTAS :**

Ventas netas 29.189

**UTILIDAD BRUTA** 29.189

**+ (-) COSTOS Y GASTOS :**

Gastos Administrativos 25.353

**Utilidad del Ejercicio antes de impuestos legales** 3.836

Deducciones Legales (Nota 11) 1.390

**UTILIDAD NETA (Nota)** 2.446

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 19)

CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M  
 ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO  
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009  
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Capital Social	Reservas Legal	Reserva Facultativa	Resultados	TOTAL
<b>Saldos iniciales 2008</b>	11.198	124.957		24.734	160.889
Reclasificación Cuentas					-
Apropiación de resultados		24.734		(24.734)	-
Resultados del ejercicio				2.446	2.446
<b>Saldos Finales 2009</b>	<b>11.198</b>	<b>149.691</b>	<b>-</b>	<b>2.446</b>	<b>163.335</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 19 )

**CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M.**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

**(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

**A) Flujos de efectivo provenientes de las actividades operativas**

Utilidad Neta	2.445,00	
Adiciones a la Utilida Neta		
Depreciaciones	-3.729,00	
Incram. Ctas x pagar	-264.448,00	
Incram. De Impt anticip	-552,00	
Sustracción a la utilidad neta		
Decremento en ctas x cobrar	56.343,00	
<b>A) Flujo Neto de Efectivo Proveniente Operaciones</b>		<b>-199.483,00</b>
<b>B) Flujos de Efectivo provenientes de las</b>		
<b>Actividades de Inversión a L/ plazo</b>		
Venta de A. Fijo		168.755,00
<b>C) Flujos de Efectivo provenientes d las actividades</b>		
<b>de financiamiento</b>		
Incremento de Prestamos Bancarios	195.000,00	
Decremento de Impuestos x pagar	-7.552,00	
Pago Utilidades		
<b>C) Flujo Neto de Efectivo prov. Del financiamiento</b>		<b>187.448,00</b>
Cambio Neto de Efectivo		156.720,00
(-) Efectivo al inicio del año		98.774,00
Efectivo al final del año		255.494,00

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 19)

## **CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009 (EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

#### **1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Cuenca sin perjuicio de que pueda establecer agencias o sucursales en otros lugares de la República, luego de cumplir con los requerimientos establecidos en la Ley. El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años contados a partir de inscripción de la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil. El objeto principal de la compañía es el organizar, promover, administrar eventos feriales y exposiciones de tipo industrial, comercial, turístico, agro industrial y otros similares, incluyendo la realización de eventos paralelos a nivel local, nacional e internacional, sea en forma directa e indirecta; así como la venta y promoción de productos a exhibirse contando para ello con los locales, edificios e instalaciones necesarias.- La compañía puede arrendar, dar en comodato sus instalaciones y en general realizar todos los activos civiles, comerciales e industriales permitidos por las leyes y relacionados por las leyes y relacionados con su objeto social.

#### **2.- PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES**

Resumimos los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros sobre la base de acumulación, conforme a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y Organismos de Control en la República del Ecuador.

**2.1. Bases de presentación**

La Compañía prepara sus estados financieros en US\$ dólares americanos de conformidad con Normas Ecuatorianas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros están basados en el costo histórico.

**2.2. Inventarios**

Los inventarios se registran al costo de adquisición, que no excede al costo de reposición y precio del mercado, el más bajo.

Los inventarios en tránsito están valorados al costo según factura comercial, más los gastos incurridos.

**2.3. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad**

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

**2.4. Activos fijos**

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos, de acuerdo con la NEC 17 (modificado por los ajustes del sistema de corrección monetaria registrada hasta el ejercicio económico 2000) sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 20 y 3 años.

Las reparaciones y mantenimientos (menores) se registran en los resultados del ejercicio corriente. Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados son dados de baja.

Las adiciones del período y su correspondiente depreciación, se ajustaron en base a los porcentajes proporcionales.

**2.5. Reconocimiento del Ingreso**

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto, constituyen la base de medición del principio contable del devengado.

**2.6. Participación a trabajadores**

Según disposiciones legales establecidas por el Código de Trabajo, la Compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos.

**2.7. Impuesto a la renta**

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno, la utilidad está gravada a la tasa del 25% y es política de la Compañía registrar su provisión correspondiente.

Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales o extranjeros, no están sujetos a retención adicional alguna.

**2.8. Estimaciones contables**

La preparación de los estados financieros está de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de pasivos y activos contingentes. En opinión de la administración tales estimaciones y supuestos basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

5. GASTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Crédito Tributario de IVA	1.614
<b>Total</b>	<u>1.614</u>

6. **ACTIVOS FIJOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	Saldo 2009	% Dep.
Edificios	160.000	
Construcciones	2.189	10
Muebles y Enseres	136	10
Equipo de Oficina	525	10
Vehículo	1.645	20
<b>Total</b>	<u>164.495</u>	
( - ) Depreciación Acumulada	8.377	
<b>Activo Fijo Neto</b>	<u>156.118</u>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.009

7. CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Proveedores	5.217
Varios	1.080
<b>Total</b>	<b><u>6.297</u></b>

8. **IMPUESTOS Y RETENCIONES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Retenc. Y Obligaciones Fiscales	3.902
<b>Total</b>	<b><u>3.902</u></b>

9. **BENEFICIOS SOCIALES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	VALOR
Provisiones para Prestac. Sociales	45.195
<b>Total</b>	<b><u>45.195</u></b>

13. **UTILIDADES RETENDIDAS**

Está a disposición de los accionistas y puede ser capitalizado, distribuir dividendos, pago de reliquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

14. **RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad neta debe transferirse el 5% para formar la reserva legal, hasta que ésta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas. Esta reserva se registra con la aprobación de la Junta de Accionistas, que se realiza en el período subsiguiente.

15. **SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas desde el ejercicio económico 1996 hasta el presente ejercicio económico.

16. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2009, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

17. **OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

18. INFORME TRIBUTARIO

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el S.R.I, la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, las sociedades obligadas a tener auditoria externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales. Será responsabilidad de los auditores externos dictaminar la razonabilidad de la información y reportes de está disposición. La Compañía se encuentra preparando dicha información.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de este informe (Abril 26 del 2010), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

----- X -----