

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

**INFORME DE AUDITORÍA
EXTERNA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

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 2011, y los correspondientes estados de resultado, evolución del patrimonio y flujos de efectivo, que les son relativos por el período 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 auditoría.

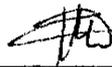
Nuestra auditoría se efectuó de acuerdo a normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes de revelación. Una auditoría incluye 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 auditoría 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 2011, el resultado de sus operaciones, evolución de patrimonio y flujos de efectivo por el período 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

Marzo 15 del 2011



Econ. Magdalena Moina

**Registro Nacional de
Firmas Auditoras
RNAE 631**



23 JUL 2011

Angela Mora Dueñas

CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Caja y bancos (Nota 3)	122.290
	<hr/>
Gastos Anticipados (Nota 5)	4.037
Total Corriente	<u>126.327</u>
ACTIVOS FIJOS (Nota 6)	218.000
Total	<u><u>344.327</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(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) 1.076

Total Cuentas y Documentos por Pagar 1.076

Gastos acumulados:

Retenciones y Obligaciones Fiscales (Nota 8) 195

Beneficios Sociales (Nota 9) 32.427

Total Gastos Acumulados 32.622

Total Pasivo Corriente 33.698

Total Pasivo 33.698

PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:

Ver estado adjunto 310.629

Total Patrimonio 310.629

Total 344.327

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M.

ESTADO DE RESULTADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

VENTAS :

Ingresos Por Arriendos	1.440
Otros Ingresos No Operac.	3.197

<u>UTILIDAD BRUTA</u>	<u>4.637</u>
------------------------------	---------------------

(-) COSTOS Y GASTOS :

Gastos Administrativos	13.128
------------------------	--------

<u>Pérdida del Ejercicio</u>	<u>-8.491</u>
-------------------------------------	----------------------

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M
 ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Capital Social	Reservas Legal	Reserva Facultativa	Capital Adicional	Utilidades por Capit.	Resultados	TOTAL
Saldos iniciales 2010	3.200	9.978	74.420	68.554	7.998	-15.030	149.120
Reclasificación Cuentas							
Apropiación de resultados					0		
Aumento de Capital	170.000						170.000
Pérdida Acumulada ejercicio 2011						-8.491	-8.491
Saldos Finales 2010	173.200	9.978	74.420	68.554	7.998	-23.521	310.629

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

FLUJO DE OPERACIÓN

Pérdida Neta	-8.491
Depreciación	<u>-12.800</u>
Generación Bruta	-21.291

Variación del Capital de Trabajo

Cuentas por Cobrar	2.789
Cuentas por Pagar	<u>-22.921</u>
Flujo Neto de Operación	-41.423

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

Créditos a Largo Plazo	-170.000
Capital	<u>170.000</u>
Flujo Neto de Financiamier	0

FLUJO DE INVERSION

Propiedad, Planta y Equipo	<u>104.189</u>
Flujo Neto de Inversión	<u>104.189</u>

Flujjo Neto	<u>62.766</u>
--------------------	----------------------

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 16)

CENTRO DE EXPOSICIONES CUENCA C.E.M.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(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.

El 04 de febrero del año 2011, mediante Junta General Extraordinaria de Accionistas, se resolvió por mayoría decisoria, autorizar los aportes efectuados por Ing. Fabián Ordóñez Albornoz, aumentar por la cuantía de 170.000,00 usd. el capital mediante compensación de crédito, ampliar el objeto social y reformar su estatuto social, por lo que el Señor Doctor Julio Mauricio Barros Uguña, en su calidad de Presidente Ejecutivo y como tal Representante Legal de la Compañía, solicita elevar a escritura pública el Aumento de Capital y Reforma del Estatuto de la Compañía, el 11 de octubre del año 2011 ante Notario Octavo Público del Cantón Cuenca.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

Las aportaciones del Ing. Fabián Ordoñez de 1.965,00 usd se incrementan en 170.000 usd quedando con el nuevo valor de aportaciones de 171.965,00 usd. El capital social actual suscrito e íntegramente pagado de 3.200,00 usd sube a 173.200,00 usd.

El objeto social incluye además, la importación, comercialización, compra – venta, promoción y distribución de todo tipo de bienes muebles permitidos por la ley. Se notariza ante Notario Segundo del Cantón Cuenca, Dr. Segundo Segarra y se inscribe en el Registro Mercantil el 25 de octubre del 2011, bajo resolución No. 759

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.

2.2. 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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

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.

2.3. 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.

2.4. 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.

2.5. Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

3. CAJA BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2010	2011
Caja	59.259,00	122.146
Banco del Austro	265,00	144
Total	59.524	122.290

4 CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2010	2011
Anticipos Contratos	700	0
(-) Provisión Incobrables	-196	0
Total	504	0

5. GASTOS DE IMPUESTOS ANTICIPADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2010	2011
Imptos Rta. Anticipado	5.015	2.960
Crédito IVA mes Siguiente	1.307	1.077
Total	6.322	4.037

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

6. ACTIVOS FIJOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	% Dep.	Saldo 2010	Adiciones	Bajas	Saldo 2011
Edificios		160.000			160.000
Bien Adq Cecilia Riguett		58.000			58.000
Bien Adq Rosa G y Rubén Crespo		102.000		102.000	0
Construcciones	10	2.189		2.189	0
Muebles y Enseres	10	136			136
Equipo de Oficina	10	525			525
Vehículo	20	1.645			1.645
Total		324.495	0	104.189	220.306
(-) Depreciación Acumulada		15.106		12.800	2.306
Activo Fijo Neto		309.389	-91.389		218.000

7. CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2010	2011
Proveedores por servicios ferias	5.123	
Servicios Públicos y Otros por Pagar	1.076	1.076
Total	6.199	1.076

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

8. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2010	2011
Aportes al IESS Por Pagar	101	102
Imp. Al Valor Agregado	58	
Impto Rta. Por pag. 2008		
Anticipo IR por Pagar	2.054	
Retenc. Y Provis. Por Liquidar	2.967	94
Total	5.180	196

9. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2010	2011
Provisiones para Prestac. Sociales:		
Sueldos Pendientes Personal Activo		
Sueldos Pendientes mes anterior	474	473
Sueldos Pendientes personal 2002-2003	4.135	
Provisión Liquidación Pers. Retirado	5.491	
Partico. Laboral 15% Utilidad 2001-2006	8.573	8.573
Provisión 15% Particip. Utilidades 2007	1.824	1.824
Provisión 15% Particip. Utilidades 2008	5.820	5.820
Provisión 15% Particip. Utilidades 2009	575	575
Provisión para Décimos y Otras Prest. Soc.	18.348	15.161
Total	45.240	32.427

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

10. [REDACTED]

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2010	2011
Obligación Financiera		
Ing. Fabián Ordóñez	170.000	0
Socios Cuenta Personal		
Total	170.000	0

11. [REDACTED]

Al 31 de diciembre del 2011 el capital social del **Centro de Exposiciones Cuenca C.E.M.** está integrado por 4.330.000 acciones ordinarias e indivisibles, negociables por un valor de USD\$ 0.04 cada una a valor nominal unitario (Capital de \$ 173.200.00).

12. [REDACTED]

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

13. [REDACTED]

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

14. [REDACTED]

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

15. [REDACTED]

Superintendencia de Compañías según Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el R.O. No. 498 del 31 de diciembre del 2008; establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, encontrándose ésta Compañía (Compañía de Economía Mixta) en el segundo grupo, estableciendo su período de transición el año 2010 e implementación NIIF a partir del 1 de enero del 2011.

Sin embargo La Compañía amparada en el marco conceptual de las NIIF's P 4.1 "Hipótesis de Negocio en Marcha: Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones; si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso dicha base debería revelarse." Por lo que la Empresa no tiene necesidad de la Implementación NIIF's

16. [REDACTED]

Al 31 de Diciembre del 2011 y la fecha de preparación de este informe (Marzo 15 del 2011), no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

----- X -----