

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Accionistas de  
**CELEBRITY S.A.**

### **Dictamen sobre los estados financieros**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **CELEBRITY S.A.** que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, que se adjuntan comparativamente, no han sido auditados por auditores externos, por cuanto la Compañía no estuvo sujeta a auditoría externa en ese periodo.

### **Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros**

2. La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, y del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Excepto por lo indicado en el párrafo 4, nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades 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 toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros consolidados, 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 entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas 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.

### **Base para nuestra opinión con salvedades**

4. Hasta la fecha de nuestro informe, no nos fue posible obtener respuesta a las solicitudes de confirmación de saldos de cuentas por cobrar enviadas a varios propietarios de la Isla Mocolí, situación que limitó nuestros procedimientos de auditoría para determinar posibles diferencias y sus efectos en las cuentas del estado de situación financiera y, del estado de resultado integral.
5. Al 31 de diciembre de 2012, Otras Activos Corrientes incluye cuenta por cobrar por concepto de gastos por recuperar del año 2011 por US\$ 12.181 que no han sido objeto de reembolso y, cuenta por cobrar por honorarios administrativos del año 2011 por US\$1.409, por los cuales no se ha reconocido en los estados financieros provisión para cuentas incobrables. Esta situación ocasiona que los activos, patrimonio y resultados, estén aumentado indebidamente por US\$13.590.



**Opinión**

6. En nuestra opinión, excepto por los posibles ajustes, si los hubiere, por el asunto indicado en el párrafo 4 y, excepto por el efecto del asunto señalado en el párrafo 5, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **CELEBRITY S.A** al 31 de diciembre de 2012, el resultado de sus operaciones, cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES).

**Énfasis de asunto**

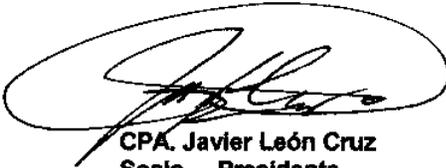
7. Como se explica con más detalle en la nota 3, los estados financieros correspondientes al año terminado el 31 de diciembre 2012 son los primeros que la Compañía ha preparado aplicando la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas. Con fines comparativos, dichos estados financieros incluyen cifras correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2011 y saldos del estado de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición), los que han sido ajustados conforme a la NIIF para las PYMES vigente al 31 de diciembre de 2012. Las cifras que se presentan con fines comparativos, ajustadas conforme a NIIF para PYMES, surgen de los estados financieros correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010 preparados de acuerdo con las normas contables vigentes en aquel momento, sin embargo no han sido auditados por cuanto la Compañía no estuvo obligada. Los efectos de la adopción de la NIIF para las PYMES sobre la información financiera de la Compañía se describen en la nota 3.

**Informes sobre otros asuntos legales y normativos**

8. De conformidad con disposiciones legales, el Informe sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias correspondientes al ejercicio económico 2012, será presentado por separado con los correspondientes anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

*Auditaneq Cia Ltda.*  
**AUDITANEG CIA. LTDA.**  
**RNAE SC-RNAE-877**

Guayaquil, diciembre 30 de 2014



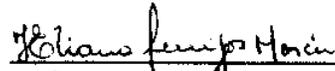
**CPA. Javier León Cruz**  
**Socio - Presidente**  
**Registro N° CPA. 32.535**

**CELEBRITY S.A**
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012, 2011 Y 2010**  
**(EXPRESADO EN DOLARES E.U.A)**

<b>ACTIVOS</b>		<b>2012</b>	<b>2011</b> <i>(Reajustado)</i>	<b>2010</b> <i>(Reajustado)</i>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
EFFECTIVO	4	8.082,86	16.252,82	27.937,31
CUENTAS POR COBRAR EXPENSAS	5	63.045,37	53.601,73	64.475,99
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6	24.657,12	90.546,80	44.367,79
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>95.785,35</b>	<b>160.401,35</b>	<b>136.781,09</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>				
PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS	7	12.185,68	12.472,65	10.864,86
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8	15.947,52	15.947,52	15.947,52
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>28.133,20</b>	<b>28.420,17</b>	<b>26.812,38</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>123.918,55</b>	<b>188.821,52</b>	<b>163.593,47</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
OBLIGACIONES FINANCIERAS	9	0,00	101.219,21	0,00
CUENTAS POR PAGAR	10	35.460,53	4.805,68	81.070,05
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	11	9.048,12	6.882,25	4.003,84
IMPUESTO A LA RENTA Y RETENCIONES	12	1.783,55	1.737,88	920,84
CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS	13	20.919,84	20.919,84	20.919,84
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>67.212,04</b>	<b>135.564,86</b>	<b>106.914,57</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	14	3.250,90	2.218,00	1.642,00
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>70.462,94</b>	<b>137.782,86</b>	<b>108.556,57</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL SOCIAL	15	800,00	800,00	800,00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		1.080,70	1.080,70	1.080,70
RESERVA LEGAL	16	218,91	218,91	218,91
RESERVA DE CAPITAL	17	14.350,44	14.350,44	14.350,44
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFF	18	3.116,31	6.159,59	6.159,59
RESULTADOS ACUMULADOS		31.533,05	32.427,26	32.427,26
RESULTADO DEL PERIODO		2.356,20	(3.998,24)	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>53.455,61</b>	<b>51.038,66</b>	<b>55.036,90</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>123.918,55</b>	<b>188.821,52</b>	<b>163.593,47</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

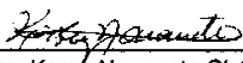
  
 Arq. Karen Navarrete Chávez  
 Gerente

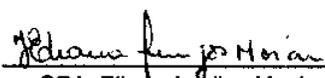
  
 CPA. Eliana Arrijos Morán  
 Contadora

**CELEBRITY S.A.**
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011  
 (EXPRESADO EN DOLARES E.U.A)**

	NOTAS	2012	2011 (Reexpresado)
<b>INGRESOS</b>			
SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN		3.600,00	3.000,00
INGRESO POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO	19	294.215,83	230.501,45
INGRESOS POR RECUPERAR (Provisión)		0,00	21.065,12
TOTAL INGRESOS		297.815,83	254.566,57
<b>EGRESOS</b>			
EGRESOS POR REEMBOLSO COMO INTERMEDIARIO	19	( 294.215,83)	( 257.505,09)
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES		3.600,00	( 2.938,52)
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	20	( 540,00)	( 395,16)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		3.060,00	( 3.333,68)
IMPUESTO A LA RENTA	20	( 703,80)	( 664,56)
RESULTADO DEL PERIODO		2.356,20	( 3.998,24)
Otro resultado integral		0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		2.356,20	( 3.998,24)

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Arq. Karen Navarrete Chávez  
 Gerente

  
 CPA. Eliana Arhijos Morán  
 Contadora

**CELEBRITY S.A**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011 (EXPRESADO EN DOLARES E.U.A)**

	Capital Social	Aportes para futuro aumento de capital	Reserva Legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados por Adopción NIIF primera vez	Resultados Acumulados del Ejercicio	Total del Patrimonio
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 (Según NEC)</b>	800,00	1.080,70	218,91	14.350,44	0,00	32.427,26	48.877,31
<b>AJUSTES AL INICIO DEL AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF</b>							
Ajuste de cuenta por pagar al Fideicomiso Global - BCE					20.237,83		20.237,83
Provisión por desahucio					( 1.642,00)		( 1.642,00)
Por insuficiencia de provisión para cuentas incobrables - Expensas					( 3.630,17)		( 3.630,17)
Por baja de cuenta por cobrar por consumo de agua de años anteriores					( 4.413,92)		( 4.413,92)
Por baja de cuenta por cobrar a Requivat					( 2.860,97)		( 2.860,97)
Para dar de baja anticipos de impuesto a la renta, no recuperables					( 1.793,31)		( 1.793,31)
Regularización de la depreciación acumulada					262,13		262,13
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 (Según NIIF para PYMES)</b>	800,00	1.080,70	218,91	14.350,44	8.159,59	32.427,26	56.036,90
<b>AJUSTES AL FINAL DEL AÑO DE TRANSICIÓN A NIIF</b>							
Por insuficiencia de provisión para cuentas incobrables - Expensas						( 2.362,52)	( 2.362,52)
Provisión por desahucio						( 576,00)	( 576,00)
Ajuste de impuesto a la renta 2011						( 104,76)	( 104,76)
Resultado del período 2011 (Según NEC'S)						( 954,96)	( 954,96)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 (Según NIIF para PYMES)</b>	800,00	1.080,70	218,91	14.350,44	6.199,59	32.427,26	51.038,86
Reclasificación de ajustes de NIIF					( 3.043,28)		( 3.043,28)
Transferencia de resultados 2011						3.043,28	3.043,28
Otros ajustes						954,96	954,96
Resultado Integral Total del año 2012						60,75	60,75
						2.356,20	2.356,20
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (Según NIIF para PYMES)</b>	800,00	1.080,70	218,91	14.350,44	3.116,31	31.533,05	53.456,61

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

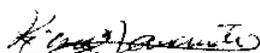
  
 Arq. Karen Navarrete Chávez  
 Gerente

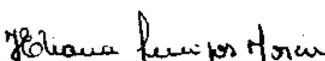
  
 CPA. Eliana Armijos Morán  
 Contadora

**CELEBRITY S.A.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
Efectivo recibido por reembolso como intermediario	287.550,98	242.013,19
Efectivo pagado por reembolso como intermediario	( 221.497,39)	( 347.519,17)
Impuesto a la renta pagado (anticipo mínimo pagado)	0,00	( 664,56)
<b>Efectivo neto provisto en actividades de operación</b>	<b><u>66.053,59</u></b>	<b><u>( 106.170,54)</u></b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>		
Adquisición de activos fijos	( 2.437,92)	( 3.509,71)
<b>Efectivo neto utilizado por actividades de inversión</b>	<b><u>( 2.437,92)</u></b>	<b><u>( 3.509,71)</u></b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
Préstamo recibido del Fideicomiso Vía Expresa	29.433,58	( 3.223,45)
Préstamo al Banco Bolivariano	( 101.219,21)	101.219,21
<b>Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento</b>	<b><u>( 71.785,63)</u></b>	<b><u>97.995,76</u></b>
Variación neta del efectivo	( 8.169,96)	( 11.684,49)
Efectivo y sus equivalentes al inicio del año	16.252,82	27.937,31
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>	<b><u>8.082,86</u></b>	<b><u>16.252,82</u></b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

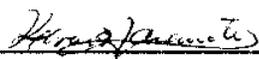
  
 Arq. Karen Navarrete Chávez  
 Gerente

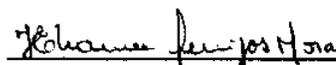
  
 CPA. Eliana Armiños Morán  
 Contadora

**CELEBRITY S.A.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011****CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO DEL PERIODO Y  
EL EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
<b>RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	3.600,00	(2.938,52)
<b>AJUSTES :</b>		
Depreciación	2.724,89	1.901,92
Provisión por desahucio	1.032,90	576,00
Provisión de cuentas incobrables	1.313,96	2.362,52
Reversión de ingresos provisionados	(3.600,00)	( 21.065,12)
Impuesto a la renta (anticipo mínimo pagado)	_____	( 664,56)
<b>Subtotal</b>	<b>5.071,75</b>	<b>( 19.827,76)</b>
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar expensas	( 6.664,85)	8.511,74
(Incremento) disminución en otros activos corrientes	65.671,90	( 25.113,89)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar	1.221,27	( 73.040,92)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	( 872,35)	817,04
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.625,87	2.483,25
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>66.053,59</b>	<b>( 106.170,54)</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Arq. Karen Navarrete Chávez  
 Gerente

  
 CPA. Eliana Armijos Morán  
 Contadora