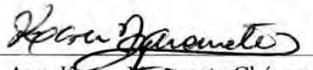
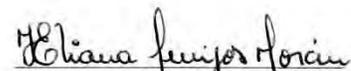


**CELEBRITY S.A**
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012**  
 (EXPRESADO EN DOLARES E.U.A)

<b>ACTIVOS</b>		<u>2013</u>	2012 (Reexpresado)
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
EFFECTIVO	3	5.957,38	8.082,86
CUENTAS POR COBRAR POR EXPENSAS COMUNES	4	68.994,21	63.045,37
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	5	32.042,07	20.625,12
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>106.993,66</b>	<b>91.753,35</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTES</b>			
PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS	6	12.360,89	12.185,68
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	7	15.947,52	15.947,52
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>28.308,41</b>	<b>28.133,20</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>135.302,07</b>	<b>119.886,55</b>
<b><u>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR PAGAR	8	45.860,78	35.460,53
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	9	10.814,15	9.048,12
IMPUESTO A LA RENTA Y RETENCIONES	10	1.364,36	1.351,55
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	11	20.919,84	20.919,84
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>78.959,13</b>	<b>66.780,04</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	12	6.392,52	3.250,90
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>85.351,65</b>	<b>70.030,94</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
CAPITAL SOCIAL	13	800,00	800,00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		1.080,70	1.080,70
RESERVA LEGAL	14	581,80	218,91
RESERVA DE CAPITAL	15	14.175,67	14.350,44
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIFF	16	3.116,31	3.116,31
RESULTADOS ACUMULADOS		30.101,13	31.533,05
RESULTADO DEL PERIODO		94,81	(1.243,80)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>49.950,42</b>	<b>49.855,61</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>135.302,07</b>	<b>119.886,55</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS<

  
 Arq. Karen Navarrete Chávez  
 Gerente

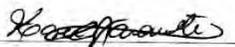
  
 CPA. Eliana Armijos Morán  
 Contadora

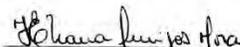
**CELEBRITY S.A.**

**ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012  
 (EXPRESADO EN DOLARES E.U.A)**

	NOTAS	2013	2012 (Reexpresado)
<b><u>INGRESOS</u></b>			
SERVICIOS DE ADMINISTRACIÓN Y ALQUILER		837,42	0,00
TOTAL INGRESOS		837,42	0,00
<b><u>GASTOS</u></b>			
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES		837,42	0,00
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	19	( 125,61)	( 540,00)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		711,81	( 540,00)
IMPUESTO A LA RENTA	19	( 617,00)	( 703,80)
RESULTADO DEL PERIODO		94,81	( 1.243,80)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		0,00	0,00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		94,81	( 1.243,80)

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
 Arq. Karón Navarrete Chávez  
 Gerente

  
 CPA. Eliana Armijos Morán  
 Contadora

CELEBRITY S.A**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012 (EXPRESADO EN DOLARES E.U.A)**

	Capital Social	Aportes para futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de Capital	Reservados por Adopción NIIF primera vez	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Total Patrimonio
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011</b>	<b>800,00</b>	<b>1.080,70</b>	<b>218,91</b>	<b>14.350,44</b>	<b>6.159,59</b>	<b>32.427,26</b>	<b>( 3.998,24)</b>	<b>51.038,66</b>
RECLASIFICACIÓN DE AJUSTES DE NIIF					(3.043,28)		3.043,28	0,00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL AÑO 2011					( 954,96)		954,96	0,00
OTROS AJUSTES					60,75			60,75
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 2012</b>					<b>2.356,20</b>		<b>2.356,20</b>	<b>2.356,20</b>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>	<b>800,00</b>	<b>1.080,70</b>	<b>218,91</b>	<b>14.350,44</b>	<b>3.116,31</b>	<b>31.533,05</b>	<b>2.356,20</b>	<b>53.455,61</b>
CORRECCIÓN DE ERROR: REVERSIÓN DE CUENTA POR COBRAR (NOTA 2.4)						(3.600,00)		(3.600,00)
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 (REEXPRESADO)</b>	<b>800,00</b>	<b>1.080,70</b>	<b>218,91</b>	<b>14.350,44</b>	<b>3.116,31</b>	<b>31.533,05</b>	<b>(1.243,80)</b>	<b>49.855,61</b>
TRANSFERENCIA DE CUENTAS PATRIMONIALES			362,89	(174,77)		( 188,12)		0,00
TRANSFERENCIA DE RESULTADOS DEL AÑO 2012					( 1.243,80)		1.243,80	0,00
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO 2013</b>					<b>94,81</b>		<b>94,81</b>	<b>94,81</b>
<b>SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013</b>	<b>800,00</b>	<b>1.080,70</b>	<b>581,80</b>	<b>14.175,67</b>	<b>3.116,31</b>	<b>30.101,13</b>	<b>94,81</b>	<b>49.950,42</b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Arq. Karen Navarrete Chávez  
Gerente

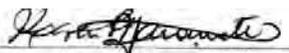


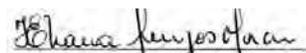
CPA. Eliana Arrijo Morán  
Contadora

**CELEBRITY S.A.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
ADMINISTRACIÓN DE FONDOS RECIBIDOS DE LOS PROPIETARIOS DEL PROYECTO ISLA MOCOLÍ:		
• INGRESOS POR ALÍCUOTAS RECIBIDOS (NOTA 17)	354,344.59	283,518.98
• DESEMBOLSOS POR GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y MANTENIMIENTO DE LA ISLA (NOTA 18)	(353,619.88)	(217,465.39)
COBRO PROCEDENTE DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	837.42	0,00
IMPUESTO A LA RENTA PAGADO (ANTICIPO)	(400.90)	0,00
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b><u>1,161.23</u></b>	<b><u>66.053,59</u></b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>		
ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS	(3,286.71)	( 2,437,92)
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b><u>(3,286.71)</u></b>	<b><u>( 2,437,92)</u></b>
<b><u>FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u></b>		
PRÉSTAMO RECIBIDO DEL FIDEICOMISO VÍA EXPRESA	0,00	29,433,58
PRÉSTAMO AL BANCO BOLIVARIANO	0,00	( 101,219,21)
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>( 71,785,63)</u></b>
VARIACIÓN NETA DEL EFECTIVO	(2,125.48)	( 8,169,96)
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL AÑO	8,082.86	16,252,82
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>5,957.38</u></b>	<b><u>8,082,86</u></b>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

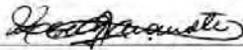
  
Arq. Karen Navarrete Chávez  
Gerente

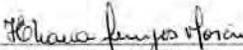
  
CPA. Eliana Armijos Morán  
Contadora

**CELEBRITY S.A.****ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012****CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO DEL PERIODO Y  
EL EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACION**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	837.42	0,00
<b>AJUSTES</b>	0,00	0,00
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR EXPENSAS	( 20.795,13)	(10,696.85)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS	16,632.88	74,775.65
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR	10,400.25	1.221,27
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	272.12	( 872,35)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS	(6,186.31)	1.625,87
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u><b>1,161.23</b></u>	<u><b>66.053,59</b></u>

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

  
Arq. Karen Navarrete Chávez  
Gerente

  
CPA, Eliana Armijos Morán  
Contadora

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012** (Cifras expresadas en Dólares Americanos)

---

**1. CONSTITUCION, ACTIVIDAD Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS***1.1 Constitución y actividad económica*

La compañía **CELEBRITY S.A.**, se constituyó el 20 de octubre de 1994 en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, mediante escritura pública suscrita ante el Abg. Gloria Lecaro de Crespo Notaria Novena del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 17 de noviembre del mismo año. El objeto social de la Compañía es la exclusiva administración de los gastos y costos de mantenimiento de los inmuebles que están ubicados en la Isla denominada Mocoli, cuyos propietarios han conformado la “ASOCIACION DE PROPIETARIOS PROMOTORES DE LA ISLA MOCOLI ASOMOCOLI”, la misma que está en proceso final de formalización. Se deja expresa constancia que la compañía no se dedica ni a la compra o venta ni a la intermediación financiera, ni tampoco a ninguna actividad comercial. **CELEBRITY S.A.**, es una sociedad que no cotiza sus acciones en la bolsa de valores.

El 16 de julio de 1998, mediante escritura pública suscrita ante el notario Dr. Alberto Bobadilla Boderó, notario titular cuarto del Cantón Guayaquil se formalizó el cambio del estatuto social de la compañía, señalando que el domicilio principal será el Cantón Samborondón, pudiendo establecer sucursales, oficinas y agencias en otros lugares del país o en el exterior, cuando así lo resuelva la Junta General de Accionistas.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador le asignó a **CELEBRITY S.A** el expediente No. 71160-1994. El Servicio de Rentas Internas (SRI) le asignó el Registro Único de Contribuyentes (RUC) No. 0991303049001. El Domicilio es Samborondón, parroquia Tarifa, en el carretero vía Samborondón Km 6 s/n, junto al Río Daule.

*1.2 Declaratoria de disolución*

Mediante Resolución SCV-INC-DNASD-SD-14-0029811 del 13 de noviembre de 2014, la Superintendencia de Compañías declaró a **CELEBRITY S.A.** como disuelta por inactividad, Resolución que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Samborodón el 23 de marzo de 2015.

Dicha Resolución en su artículo sexto, establece que los Administradores de las compañías disueltas por esta resolución, realicen nuevas operaciones y advertirles que sus facultades quedan limitadas a: 1.- Realizar las operaciones que se hallan pendientes; 2.- Cobrar los créditos; 3.- Extinguir las obligaciones anteriormente contraídas; y 4.- Representar a la Compañía para los fines indicados.

Al respecto se ha convocado a Junta General de Accionistas a celebrarse el 8 de mayo de 2015, para tratar entre otros puntos la aprobación de la liquidación de la Compañía.

*1.3 Marco Regulatorio*

Las actividades de la empresa están reguladas principalmente por la Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributario Interno, Código del Trabajo, Ley de Seguridad Social, y sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes.

*1.4 Aprobación de los estados financieros*

Los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2013, han sido aprobados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 13 de abril de 2015.

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012** (Cifras expresadas en Dólares Americanos)

---

**2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES****2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), vigentes al cierre de los estados financieros.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más adelante. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

**2.3 Cambios en políticas contables**

Hasta diciembre 31 de 2012, la Compañía presentaba en el estado de resultados, ingresos por recaudación de alcuotas a los propietarios de la Isla Mocolí y, los gastos por reembolso por los desembolsos efectuados para administración y mantenimiento de la Isla. En el año 2013, la Gerencia estimo conveniente que tales transacciones no se reflejen en el estado de resultados debido a que no corresponden a ingresos ni gastos operacionales de la Compañía, pues su actividad es únicamente administrar los fondos recibidos como Gerente del Proyecto Isla Mocolí. Por lo tanto, en los estados por los años terminados el 31 de diciembre de 2013 y 2012 (reexpresado comparativamente), los ingresos recibidos por alcuotas se registran en una cuenta de pasivo denominada “fondos Administrados” y, los gastos efectuados se descargan de esta cuenta; en el caso de que los gastos realizados superen a los fondos recibidos, se reclasifica el saldo a una cuenta de activo denominada “gastos pendientes de reembolso”. Este cambio de política no tiene efecto en el total de activos, pasivos ni patrimonio al 31 de diciembre de 2013 y 2012, pues solo es un cambio de presentación de los estados financieros.

**2.4 Corrección de error**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2012, fueron reexpresados para corregir un error de registro de cuenta por cobrar por US\$ 3.600 más IVA (\$4.032), por concepto de servicios de administración. Tal corrección originó que la utilidad previamente reportada en el año 2012 por US\$ 2.356,20, se convierta en pérdida de US\$ 1.243,80.

**2.5 Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas**

La información contenida en estos estados financieros y sus notas, es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Para la elaboración de los mismos, se han utilizado ciertas estimaciones realizadas para cuantificar algunos de los activos y pasivos con base en la experiencia y otros factores relevantes. Los resultados finales podrían variar de dichas estimaciones. Estas estimaciones son revisadas sobre una base continua. Las modificaciones a los estimados contables son reconocidas de forma prospectiva, contabilizándose los efectos del cambio en las correspondientes cuentas del resultado del periodo en que se efectúan las revisiones correspondientes.

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012 (Cifras expresadas en Dólares Americanos)**

---

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Gerencia, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo.

**2.6 Moneda funcional y de presentación**

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses, que es su moneda funcional. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera una entidad, aquella que influye en los precios de venta de los servicios que realiza, entre otros factores. En el caso de la República del Ecuador, luego del proceso de dolarización, en el año 2000, se incorporó como la moneda funcional y de uso corriente, el dólar de los Estados Unidos de América.

**2.7 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

**2.8 Cuentas por cobrar por Expensas Comunes**

Las cuentas por cobrar por expensas comunes se originan en las facturaciones mensuales a cada uno de los propietarios que conforman "Asociación de Propietarios Promotores de la Isla Mocoli ASOMOCOLI" para cubrir los gastos de administración y mantenimiento de los inmuebles del proyecto de la Isla Mocoli. La Compañía no se margina como ganancia ningún valor sobre el valor de los gastos realizados.

**2.9 Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos principalmente a favor de los proveedores.

**2.10 Provisiones**

De acuerdo a la sección 21 de las NIIF para PYMES, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado; b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y; c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación en el estado de situación financiera y, el gasto o ingreso relacionado presentado en el estado de resultados.

**2.11 Provisiones por beneficios definidos a empleados**

*Beneficios a corto plazo.*- Incluyen sueldos, beneficios sociales, aportaciones a la seguridad social y participación en utilidades de la Compañía. Se reconocen como un pasivo y un gasto a medida que el empleado haya prestado sus servicios durante el periodo contable.

*Beneficios a largo plazo.*- Corresponden a provisiones por desahucio de acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, el cual establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará al trabajador el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al cierre del periodo sobre el que se informa, la Compañía mantiene registrado el respectivo pasivo, basado en cálculos estimados en función de los años de servicio de cada empleado según lo establece el Código de Trabajo, sin embargo no se utilizó valoraciones actuariales, como lo permite el párrafo 28.19 de las NIIF para PYMES, pues representaría un costo desproporcionado.

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012 (Cifras expresadas en Dólares Americanos)**

---

Si una entidad no puede usar el método de la unidad de crédito proyectada para medir la obligación y el costo por los planes por beneficios definidos, sin hacer un costo o esfuerzo desproporcionado, podrá realizar las siguientes simplificaciones para medir su obligación por beneficios definidos con respecto a los empleados actuales:

- (a) ignorar los incrementos de los salarios futuros estimados (es decir, suponer que los salarios actuales se mantendrán hasta que se espere que los empleados actuales comiencen a recibir los beneficios post-empleo);
- (b) ignorar los servicios futuros de los empleados actuales (es decir, suponer el cierre del plan para los empleados actuales así como para los nuevos); e
- (c) ignorar la posible mortalidad en servicio de los empleados actuales entre la fecha sobre la que se informa y la fecha en que se espera en que los empleados comiencen a recibir los beneficios post-empleo (es decir, suponer que todos los empleados actuales recibirán los beneficios post empleo). Sin embargo, aún se necesitará considerar la mortalidad después de la prestación del servicio (es decir, la esperanza de vida).

La Compañía no ha estimado provisiones por jubilación patronal, por considerar inmaterial el efecto, debido a que probablemente ninguno de sus empleados logre cumplir la antigüedad mínima de 20 años para consolidar este beneficio.

**2.12 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta únicamente corresponde al impuesto corriente. La Compañía no ha registrado ningún impuesto diferido debido a que la legislación tributaria ecuatoriana, vigente a la fecha de cierre de los estados financieros, no permite el reconocimiento de diferencias temporarias deducibles ni imponibles. El impuesto causado corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, o el anticipo mínimo, en caso de que este último sea mayor. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos o gastos no deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**2.13 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos a medida que se devengan.

- 2.14 Fondos administrados.-** Las alícuotas recibidas de los propietarios del Proyecto Isla Mocolí, se reconocen como un pasivo por pagar a los propietarios, mientras que los desembolsos por gastos administrativos y mantenimiento se descargan del mismo. Al final del año, si el saldo es deudor se reclasifica a una cuenta por cobrar denominada “Gastos pendientes de reembolso”

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012** (Cifras expresadas en Dólares Americanos)**3 EFECTIVO**

El dinero de libre disponibilidad comprendía, valores en efectivo mantenidos por la Compañía, en saldos de cuentas bancarias como se detalla a continuación:

	2013	2012
Caja	323,14	242,72
Banco Pacifico S.A	3.774,73	1.927,17
Banco Bolivariano S.A	1.859,51	5.912,97
<b>Total</b>	<b>5.957,38</b>	<b>8.082,86</b>

**4 CUENTAS POR COBRAR EXPENSAS COMUNES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 las cuentas por cobrar por expensas comunes, se originan por las alícuotas facturadas mensualmente, pendientes de pago por parte de los propietarios que conforman la “Asociación de Propietarios Promotores de la Isla Mocolí ASOMOCOLI”, que deben pagar por la administración de la Isla. Un desglose de estas cuentas por cobrar se presenta como sigue:

	2013	2012
Expensas comunes	68.994,21	63.800,78
Expensas comunes vencidas (mayor a 1 año)	21.499,02	7.306,65
Subtotal	90.493,23	71.107,43
Provisión para cuentas incobrables	( 21.499,02)	( 8.062,06)
<b>Total</b>	<b>68.994,21</b>	<b>63.045,37</b>

Durante los años 2013 y 2012, los movimientos de la provisión para cuentas incobrables fueron como sigue:

	2013	2012
Saldo Inicial	(8.062,06)	(5.992,69)
Adiciones	(13.436,96)	(2.069,37)
<b>Saldo Final</b>	<b>(21.499,02)</b>	<b>(8.062,06)</b>

Las provisiones fueron registradas con cargo a los fondos por alícuotas recibidos (ver nota 18)

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012** (Cifras expresadas en Dólares Americanos)**5 OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, un desglose de los otros activos corrientes se presenta como sigue:

	2013	2012
Gastos pendiente de reembolso (nota 17)	20.383,47	12.181,64
Honorarios por administración	0,00	1.409,33
Anticipo honorarios	3.849,99	3.849,99
Préstamos al personal	7.074,47	2.713,48
Aporte inicial en Fideicomiso Vía Expresa	1.000,00	1.000,00
Valores por Liquidar	(323,94)	0,00
Seguros Génesis	( 81,92)	0,00
Asociación de Urbanizaciones	140,00	0,00
Otros activos	0,00	( 529,32)
<b>Total</b>	<b>32.042,07</b>	<b>20.625,12</b>

**6 PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS**

Las transacciones durante los años 2013 y 2012 y los saldos de Propiedades, Planta y Equipos, se resumen como sigue:

	Saldo al 01/01/2012	Adiciones 2012	Saldo al 31/Dic/2012	Adiciones 2013	Saldo al 31/Dic/2013
<b>MUEBLES Y EQUIPOS</b>					
<i>Costo:</i>					
Equipos de Computación	11.062,22	1.172,52	12.234,74	2.098,51	14.333,25
Muebles y Enseres	17.523,42		17.523,42	425,60	17.949,02
Equipos de Oficina	2.558,88	1.265,40	3.824,28	762,60	4.586,88
<b>Total costo</b>	<b>31.144,52</b>	<b>2.437,92</b>	<b>33.582,44</b>	<b>3.286,71</b>	<b>36.869,15</b>
<i>Depreciación Acumulada</i>					
Equipos de Computación	(8.547,69)	(1.605,86)	(10.153,55)	(1.862,35)	(12.015,90)
Muebles y Enseres	(9.879,05)	(835,40)	(10.714,45)	(836,85)	(11.551,30)
Equipos de Oficina	(245,13)	(283,63)	(528,76)	(412,30)	(941,06)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(18.671,87)</b>	<b>(2.724,89)</b>	<b>(21.396,76)</b>	<b>(3.111,50)</b>	<b>27.508,26</b>
<b>Gran Total</b>	<b>12.472,65</b>	<b>(286,97)</b>	<b>12.185,68</b>	<b>175,21</b>	<b>12.360,89</b>

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012 (Cifras expresadas en Dólares Americanos)****7 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los otros activos no corrientes están conformados como sigue:

	2013	2012
Terreno Lote de ingreso	12.447,52	12.447,52
Terreno en Forma Circular	3.500,00	3.500,00
<b>Total</b>	<b>15.947,52</b>	<b>15.947,52</b>

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía mantiene terrenos que no son considerados como activos fijos. Estos terrenos según decisiones de la Junta General de Accionistas, fueron adquiridos por cuenta de la Asociación de propietarios, no están disponibles para comercialización, son terrenos que tienen un destino específico para beneficio común de los propietarios de la Isla Mocolí, los cuales son de propiedad de los integrantes de la asociación.

**8.1.- LOTE denominado DE INGRESO**

Su nombre en relación la entrada física del proyecto inmobiliario es el área que da acceso al puente hacia la Isla Mocolí. Fue adquirido el 6 de marzo de 1995 y tiene un área de 10.672,50 m2. Está destinado para ser entregado en calidad de donación al Municipio de Samborondón para habilitar el servicio de entrada y salida a los propietarios de terrenos y familias que habitan en la Isla. Por esta área transitan con total libertad los habitantes, los trabajadores y las maquinarias de construcción.

**8.2.- LOTE CIRCULAR EN LA ISLA**

El terreno está ubicado en un sector importante de la Isla, en la parte central, cerca de la vía de acceso en el interior de la isla, de una extensión de 28.772,24 m2, cercano al puente, y que está destinado a áreas comunes al servicio de la Asociación de Propietarios de la Isla Mocolí. El referido terreno se adquirió mediante la compra del 95,258% de las cuotas de dominio a las compañías copropietarias (**SIMPLEX S.A – SURCO ACTIVO S.A - MINZONI S.A- DIMIPESA S.A- DARDINSA S.A- DECONTI S.A – SENTINEL S.A – CARTELO S.A**); del referido terreno la compra está documentada en la respectiva escritura pública celebrada el 20 de octubre del 2000 e inscrita en el registro de la propiedad del cantón Samborondón del 2 de agosto del 2001.

Al referido terreno, se debe restar un área de 1,334 m2, que se entregó el 5 de marzo del 2010, en comodato a 30 años. a la Cía. **CNEL REGIONAL GUAYAS- LOS RIOS** donde está la infraestructura civil y equipos eléctricos de subestación MOCOLI, bienes que la Compañía administró y supervisó la respectiva construcción, por encargo de los propietarios del proyecto Mocolí. También los propietarios del proyecto, entregaron los equipos necesarios. Este contrato se debe renovar “en forma permanente” por cuanto presta el servicio eléctrico a todos los habitantes y a las obras de los propietarios de la isla.

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012** (Cifras expresadas en Dólares Americanos)**7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (Continuación)**

En este terreno también está previsto la donación de por lo menos 1 hectárea (10,000 m<sup>2</sup>) para la iglesia católica, para la nueva parroquia, solicitud y decisión que está vigente desde hace algunos años y confirmada mediante nueva solicitud del 3 de diciembre del 2013, por parte del Arzobispo de Guayaquil Antonio Arregui Ycaza.

Por lo expuesto el área disponible, luego de deducir las 2 porciones de terrenos descritos, quedan 15.407,86 m<sup>2</sup>, terrenos que aunque estarán destinados a áreas comunales, aún los Accionistas y la Asociación de Propietarios aún no definen para qué utilizarlo específicamente. Por lo tanto este terreno, no constituye ni activo fijo, ni propiedad de inversión, ya que no se pretende obtener un beneficio económico futuro, producto de su venta o uso en alguna actividad comercial, industrial o de servicio.

**8. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar consisten por los siguientes conceptos:

	2013	2012
Proveedores y otros	10.816,68	416,43
Fideicomiso Vía Expresa	35.044,10	35.044,10
<b>Total</b>	<b>45.860,78</b>	<b>35.460,53</b>

*Fideicomiso Vía Expresa.-* corresponde a saldo de fondos recibidos por préstamo del Banco Bolivariano, por mandato de la Asociación de Propietario que fue utilizado por la Compañía para actividades operativas, en calidad de gerente del proyecto de construcción y mantenimiento de la vía de ingreso.

**9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los pasivos por beneficios sociales se presentan como sigue:

	2013	2012
Provisión Décimo Tercer Sueldo	793,19	705,26
Provisión Décimo Cuarto Sueldo	2.959,50	2.682,78
Provisión Vacaciones	2.844,73	2.445,27
Provisión Fondos de Reserva	430,62	206,16
15% Participación a Trabajadores	665,61	540,00
Desc. Préstamos Quirografarios	0,00	331,67
Desc. Préstamo Hipotecario	517,17	317,41
Seguro Social	2.603,33	1.819,57
<b>Total</b>	<b>10.814,15</b>	<b>9.048,12</b>

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012** (Cifras expresadas en Dólares Americanos)**10. IMPUESTO A LA RENTA Y RETENCIONES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, los pasivos por obligaciones fiscales se presentan como sigue:

	2013	2012
Retenciones en la Fuente	320,11	694,85
Retenciones de IVA	275,92	170,68
IVA Cobrado	66,21	0,00
Impuesto a la Renta (1)	702,12	486,02
<b>Total</b>	<b>1.364,36</b>	<b>1.351,55</b>

(1) Incluye saldo de impuesto a la renta del año 2013 por \$ 216,10 (nota 19) y del año 2012 \$ 486,02

**11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar a los Accionistas corresponden a los siguientes conceptos:

	2013	2012
Valores recibidos para aumento de capital- en trámite (A)	17.419,84	17.419,84
Cuenta por pagar por compra de terreno circular (B)-	3.500,00	3.500,00
<b>Total</b>	<b>20.919,84</b>	<b>20.919,84</b>

(A) Corresponde a dinero que recibió la Compañía para realizar aumento de capital, sin embargo no ha sido posible continuar con el trámite pues está pendiente recibir el aporte de algunos Accionistas.

(B) Corresponde a la adquisición del denominado terreno circular (nota 8.2).

**12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, corresponde a provisión por desahucio, estimada según las disposiciones del Código de Trabajo, que establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía deberá entregar el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Según la excepción permitida por la sección 28 de las NIIF para las PYMES, no se utilizó técnicas actuariales para estimar estas provisiones.

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012** (Cifras expresadas en Dólares Americanos)**13. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el Capital Social de la compañía ascendió a US\$ 800,00 correspondientes a 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una. Los Accionistas son propietarios del Proyecto denominado Isla Mocolí, personas jurídicas y personas naturales.- Los principales accionistas son la compañía denominada Simplex S.A y Propiedades Agroindustriales Surco Activo S.A.

*Nómina de Socios o Accionistas:*

<b>Nombre de los Accionistas</b>	<b>Participación</b>	<b>Capital</b>
Wandenjahn del Ecuador S.A.	3,99%	31,96
Bergep S.A.	0,89%	7,12
Cartelo S.A.	0,84%	6,72
Cordelia INC	2,88%	23,04
Corporación Rockford S.A.	0,80%	6,40
Dardinsa S.A.	2,98%	23,88
Dimipesa S.A.	4,87%	38,96
Exaimpro S.A.	2,09%	16,76
Gaimbelino S.A.	2,15%	17,20
IM Developpent	0,58%	4,64
Inmobiliaria Yris C.Ltda	0,63%	5,04
Issfa Instituto de Seguridad Social de las FFAA	4,28%	34,24
La Manapa S.A.	1,33%	10,68
Magnacross S.A.	1,06%	8,48
Manzo Pazmiño Oscar Guillermo	0,39%	3,16
Nehme Nasib	1,71%	13,64
Neme Anton Jorge	3,51%	28,04
Patersa S.A.	2,78%	22,24
Pazmiño Pareja Jimmy Vicente	3,15%	25,20
Pazmiño Pareja Luis Eduardo	0,63%	5,00
Posivitsa S.A.	1,32%	10,56
Propiedades Agro Industriales Surco Activo S.A.	20,83%	166,64
Sarsar S.A.	1,21%	9,64
Sentinel S.A.	5,84%	46,72
Simplex S.A.	26,42%	211,32
Sogo Japan S.A.	1,10%	8,80
Suarez San Andrés Elvia	0,16%	1,28
Troexsa S.A.	1,58%	12,64
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>800,00</b>

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012** (Cifras expresadas en Dólares Americanos)**14. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías requiere que las sociedades anónimas transfieran a reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**15. RESERVA DE CAPITAL**

Incluye los valores de las anteriores cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria transferidos al 31 de marzo del 2000. Según Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 del 9 de septiembre del 2011, los saldos acreedores de esta cuenta, generados hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

**16. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF.**

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. Según Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.007 del 9 de septiembre del 2011, los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, que generaron un saldo deudor podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**17. FONDOS ADMINISTRADOS**

Están constituidos exclusivamente por las “alícuotas de expensas comunales en la Administración del proyecto Mocoli”; facturados función a los gastos realizados o por realizarse según presupuestos y, distribuidos en proporción a las respectivas alícuotas que tiene cada propietario, fondos que son utilizados en gastos para la administración y mantenimiento de los inmuebles de los propietarios del Proyecto Mocoli.

El movimiento de estos fondos durante el año 2013 fue como sigue:

	2013
Saldo por cobrar a los propietarios (gastos no reembolsados año 2012)	( 12.181,64)
Ingresos por alícuotas facturados	375.139,72
Gastos por administración y mantenimiento del Proyecto Isla Mocolí (nota 18)	( 381.932,22)
Baja de cuentas por cobrar de años anteriores	( 1.409,33)
<b>Saldo por cobrar a los propietarios</b>	<b>( 20.383,47)</b>

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012** (Cifras expresadas en Dólares Americanos)**18. GASTOS POR ADMINISTRACION Y MANTENIMIENTO DEL PROYECTO ISLA MOCOLÍ**

Durante los años 2013 y 2012, un desglose de los egresos por los cuales la Compañía solicita reembolso (mediante alicuotas – nota 17) a los propietarios de la Isla Mocolí, se presenta como sigue:

	2013	2012
Vialidad	582,40	10.335,31
Mantenimiento de Áreas Verdes	20.019,34	19.471,34
Personal - Sueldos y Beneficios	149.470,56	89.834,57
Honorarios de Gerencia	29.784,84	27.268,45
Servicios Contables	2.499,84	12.516,44
Seguridad	72.631,76	61.312,74
Consumo Eléctrico	8.739,87	14.961,43
Consumo Agua	25.528,53	14.791,74
Provisión para cuentas incobrables	13.436,96	1.313,96
Depreciación	3.111,50	2.724,89
Otros gastos	56.126,62	39.684,96
<b>Total</b>	<b>381.932,22</b>	<b>294.215,83</b>

**19. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la renta causado del año 2013, ha sido calculado aplicando tasa del 22% sobre una base imponible determinada de conformidad con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y su Reglamento, disposiciones que resumimos a continuación:

*El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno (LORTI) reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del R.O. No. 497-S de diciembre 30 del 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del R.O. No. 94-S de diciembre 23 del 2009), por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del R.O. No. 244-S de julio del 2010), y por el Art. 51 del Reglamento para la aplicación de la LORTI, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 23% para el año 2012; y, 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios de acuerdo al Suplemento del Registro Oficial No. 351, de octubre del 2010, publicado por el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) en la que se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de 1 (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la renta.*

De acuerdo al Art. 51 del Reglamento de la LORTI, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el tiene cada propietario monto reinvertido. Un resumen de la conciliación efectuada para determinar el impuesto a la renta causado del periodo fiscal 2013 se presenta como sigue:

**CELEBRITY S.A****NOTAS DE LA ADMINISTRACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012** (Cifras expresadas en Dólares Americanos)**19. PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** (Continuación)CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		837,42
MENOS 15 % PARTICIPACION DE TRABAJADORES		125,62
<b>BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA</b>		<b>711,81</b>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO 22%	(A)	156,60
ANTICIPO CALCULADO PARA PERIODO FISCAL 2013	(B)	617,00
IMPUESTO A LA RENTA A CONSIDERAR ( MAYOR ENTRE A Y B )		617,00
<b>MENOS</b>		
CUOTAS DE ANTICIPO PAGADAS		400,90
RETENCIONES A FAVOR DE LA COMPAÑÍA Y OTROS		0,00
<b>SALDO A PAGAR</b>		<b>216,10</b>

En el año 2013, aunque la compañía no tuvo ingresos operacionales, se causó impuesto a la renta y participación a trabajadores debido a que por error se reportó en la declaración de impuesto a la renta ingreso por US\$ 3.600, el mismo que fue corregido retroactivamente (ver nota 2.4)

**20. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

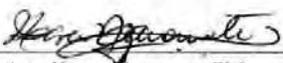
Las transacciones y saldos con partes relacionadas corresponden a las alícuotas por reembolso de gastos (expensas comunes) facturadas a los miembros de la Asociación de Propietarios de la Isla Mocolí los cuales, en su mayoría son Accionistas de la Compañía (notas 4 y 18).

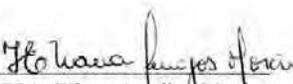
**21. CONTINGENCIAS**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Gerencia considera que no existen contingencias que produzcan nuevos derechos u obligaciones que deban ser registrados o revelados en los estados financieros adjuntos.

**22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del dictamen del auditor independiente sobre los estados financieros auditados, por el año terminado el 31 de diciembre del 2013, el único evento relevante es la declaratoria de disolución de la Compañía (ver nota 1.2)

  
Arq. Karen Navarrete Chávez  
Gerente

  
CPA. Eliana Armijos Moran  
Contadora