



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

### INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

**A los señores Accionistas de la compañía:**

*SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD "SERCOEL" S.A.*

#### **Informe sobre los estados financieros**

*Hemos auditado el balance general adjunto de la compañía SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD "SERCOEL" S.A., al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.*

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros**

*La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador. Esta responsabilidad incluye: El diseño, la implementación, y el mantenimiento de los controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de forma que estos carezcan de errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.*

#### **Responsabilidad del Auditor Externo**

*Nuestra responsabilidad se sustenta en expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada en fecha marzo 14 del 2013 de acuerdo con normas generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría externa sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.*

*Nuestra auditoría incluye el examen de las operaciones registradas; basándose en pruebas de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de la auditoría externa que hemos obtenido nos provee una base razonable para nuestra opinión.*



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD SERCOEL S.A  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2012  
(Expresado en US. Dólares)

1. OBJETIVOS DE LA COMPAÑÍA:

**Constitución:**

En la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay, República del Ecuador, el 27 de diciembre del año 2007, ante el Sr. Fernando Moscoso Romero Notario Público Quinto suplente de este cantón.

En el registro de escrituras públicas a su cargo se incorpora la Constitución de una compañía anónima SERVICIOS COMPLEMENTARIOS DE ELECTRICIDAD, SERCOEL S.A y que se registrará por las leyes ecuatorianas y por los presentes estatutos.

La compañía es de nacionalidad ecuatoriana. Su domicilio es la ciudad de Cuenca provincia del Azuay, República del Ecuador; sin perjuicio de que pueda establecer sucursales, agencias y oficinas en cualquier lugar del país o en el exterior.

En plazo de duración de la compañía es de noventa y nueve años contados a partir de la fecha de inscripción de esta escritura en el registro mercantil, pero podrá prorrogarse o reducirse por resolución de la Junta General de Accionistas.

**Objeto Social:**

La compañía tendrá como objeto, prestar servicios complementarios en electricidad, así como la importación y exportación de la misma. Podrá así mismo realizar toda clase de actos comerciales e industriales que tengan relación con su objeto; en el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

## **JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.**

### **Capital Social:**

El capital autorizado de la compañía es de ochenta mil dólares; en tanto que el capital suscrito es de cuarenta mil dólares de los Estados Unidos de América. El mismo que se encuentra dividido en cuarenta mil acciones nominativas ordinarias de un dólar cada una.

### **Reforma de los Estatutos Servicios Complementarios de Electricidad, Sercoel S.A**

En la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, el 2 de marzo del dos mil nueve, ante el doctor Piero Gastón Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo del cantón Guayaquil; en el Registro de Escrituras Públicas a su cargo se incorpora una de la que consta, cambio de denominación de "SERVICIOS COMPLEMENTARIOS EN ELECTRICIDAD SERCOEL S.A." por SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD SERCOEL S.A., cambio de domicilio de la ciudad de Cuenca a la ciudad de Guayaquil, reforma al objeto social y estatuto de la compañía **SERVICIOS COMPLEMENTARIOS EN ELECTRICIDAD SERCOEL S.A.**, otorgada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el 2 de marzo del dos mil nueve, ha sido aprobada mediante Resolución No. C-DIC-09.

### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Estas normas se basan en el principio del costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 30 de abril del 2000 (fecha en la cual los registros fueron convertidos a dólares estadounidenses), mediante pautas de ajustes y conversiones establecidas por la NEC 17 y disposiciones complementarias de la Superintendencia de Compañías.

Todas las cifras de los reportes y estados financieros están expresados en dólares estadounidenses.



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

En opinión de la Administración, tales estimaciones estuvieron basadas en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían diferir de sus efectos finales.

A continuación resumo las principales políticas contables y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación, conforme a principios contables debidamente aceptados.

a) **IMPUESTOS DIVERSOS:**

Los diversos impuestos a cargo de la compañía han sido satisfechos los pagos, regularmente de acuerdo a las Normas establecidas por el Servicio de Rentas Interna.

b) **CUENTA ACCIONISTAS:**

El saldo entregado por los accionistas a la empresa, se conceptúa como Capital de Operación o Trabajo. No dispone fecha de reintegro ni gana interés, como tampoco están establecidas garantías.

c) **PROPIEDADES Y EQUIPOS:**

El activo fijo se encuentra registrado al costo de adquisición o costo histórico.

d) **DEPRECIACION:**

La depreciación es calculada sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada del respectivo activo y los porcentajes de depreciación establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno, cuyos porcentajes anuales son los siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Otras Propiedades y Equipos	10%



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

e) **MANTENIMIENTO, REPARACIONES, RENOVACIONES Y MEJORAS:**

Las reparaciones, mantenimiento y otros conceptos que no extiendan la vida útil de los activos se cargan a la cuenta de gastos de operaciones cuando se incurren.

- f) En la preparación de los Estados Financieros que se adjunta no se registraron las transacciones de acuerdo a los ajustes que concierne a las NIFF; en la presentación de los Balance a la Superintendencia de compañías ya reflejan dichos asientos por tal razón los balances presentados están totalmente de acuerdo a las normas, procedimientos, conforme la Ley lo a requerido para lo cual se anexa asientos respectivos.





**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD  
SERCOEL S.A  
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012  
(Expresado en U. S. Dólares)

CUENTAS DEL ACTIVO

	2011	años Anexo No.	2012
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>			
<b>DISPONIBLES:</b>			
Caja y Bancos	77.519,60	3	1.206,47
<b>EXIGIBLES:</b>			
Cuentas y Documentos por Cobrar	10.487,59	4	103.062,87
Cuentas, Accionistas o Socios	2.000,00	5	2.000,00
Cuentas Afiliadas, Asociadas o Relacionadas	-	-	-
<b>DIFERIDOS:</b>			
Pagos Anticipados	32.749,98	6	123216
Impuestos Diversos	263.012,35	7	375649,8
Otros Activos Corrientes	-	-	-
<b>Total Activo Corriente</b>	<u>385.769,52</u>		<u>605.135,14</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>			
<b>ACTIVO FIJO:</b>			
Bienes Depreciables	391.721,51		512.245,49
Menos: Depreciación Histórica	-156.299,54	8	-197.460,53
<b>DIFERIDOS:</b>			
Otros Activos no Corrientes	670,00	9	4.114,06
Cargos Diferidos	-	10	-
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	119.935,00		-
<b>Total Activo no Corriente</b>	<u>356.026,97</u>		<u>318.899,02</u>
<b>TOTAL CUENTAS DEL ACTIVO</b>	<u>741.796,49</u>		<u>924.034,16</u>

(\*) Ver políticas de contabilidad significativa y Notas a los Estados Financieros.



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD  
SERCOEL S.A  
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2012  
(Expresado en U. S. Dólares)

### CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO

	2011	años Anexo No.	2012
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
<b>EXIGIBLES A CORTO PLAZO:</b>			
Deudas Bancarias y Financieras		11	22,27
Cuentas y Documentos por Pagar	83.611,54	12	134.632,25
Créditos Diferidos	404.000,00	13	459.981,40
Pasivos Acumulados	42.521,51	14	37.098,60
Otros Pasivos Corrientes	30.505,00		
Impuestos Diversos	155,59	15	4.275,60
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>560.793,64</b>		<b>636.010,12</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>			
<b>EXIGIBLES A LARGO PLAZO:</b>			
Cuenta Accionistas	350.000,00	-	
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	1.106,20		
<b>PATRIMONIO:</b>			
Capital Social	40.000,00	-	40.000,00
Aporte Capitalización	944.438,40	-	1.294.438,40
P/G. Acumuladas Ejercicios Anteriores	-1.098.065,41	-	1.154.541,75
P/G. del Ejercicio Actual	-56.476,34	-	108.127,39
<b>Total Pasivo no Corriente y patrimonio</b>	<b>181.002,85</b>		<b>288.024,04</b>
<b>TOTAL CUENTAS DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>741.796,49</b>		<b>924.034,16</b>

(\*) Ver políticas de contabilidad significativa y Notas a los Estados Financieros.



Deinsersa S.A.  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD  
SERCOEL S.A  
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012  
(Expresado en U. S. Dólares)

	2011	2012
INGRESOS:		
SERVICIOS TECNICOS	-888.930,04	-1.425.713,11
EGRESOS:		
SERVICIOS TECNICOS	<u>556.812,55</u>	<u>938.158,80</u>
Utilidad Bruta	-332.117,49	-487.554,31
Menos:		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>386.675,86</u>	<u>374.075,37</u>
Utilidad Bruta	54.558,37	-113.478,94
Más/Menos:		
GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS	717,75	526,62
OTROS INGRESOS (no operacionales)	-2.968,32	-1.249,62
OTROS GASTOS (operacionales)	4.168,54	6.074,55
Pérdida del Ejercicio	<u>56.476,34</u>	<u>-108.127,39</u>
15% Provisión utilidades <i>aff</i> empleados		
Subtotal		16.219,10
Provisión Impuesto a la Renta		91.908,29
Subtotal		21.138,90
Provisión Reserva Legal		<u>70.769,39</u>
Pérdida del Ejercicio		

(\*) Ver políticas de contabilidad significativa y Notas a los Estados Financieros.



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

# JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

SERCOEL S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011 Y 2012  
(Expresado en U. S. Dólares)

Cuentas	Cód	años		aumento	disminución	A/D Cap.Trab
		2011	2012			
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>						
Caja y Bancos		77.519,60	1.206,47	0,00	76.313,13	
Ctas. y Doc por Cobrar		10.487,59	103.062,87	92.575,28	0,00	
Inversiones a Corto Plazo				0,00	0,00	
Cuenta Accionistas		2.000,00	2.000,00			
Inventarios				0,00	0,00	
Pagos Anticipados		32.749,98	123.216,00	90.466,02	0,00	
Impuestos Diversos		283.912,05	375.649,80	112.637,45	0,00	
Otros Activos Corrientes				0,00	0,00	
<b>Total AC</b>		<b>385.769,52</b>	<b>605.135,14</b>	<b>205.678,75</b>	<b>-76.313,13</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>						
Deudas Bancarias y Financieras			22,27	0,00	-22,27	
Ctas. y Documentos por Pagar		83.611,54	134.632,25	0,00	-51.020,71	
Cuenta Accionistas o Socios				0,00	0,00	
Créditos Diferidos		404.000,00	459.981,40	0,00	55.981,40	
Pasivos Acumulados		42.521,51	37.098,60	5.422,91	0,00	
Impuestos Diversos		155,59	4.275,60	0,00	-4.120,01	
Otros pasivos Corrientes		30.505,00		30.505,00	0,00	
<b>Total PC</b>		<b>560.793,64</b>	<b>636.010,12</b>	<b>35.927,91</b>	<b>-111.144,39</b>	
<b>TOTAL CORRIENTE</b>				<b>331.608,66</b>	<b>-187.457,52</b>	
<b>AUMENTO O (DISMINUCION) CAPITAL DE TRABAJO</b>						<b>144.149,11</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>						
Bienes no Depreciables				0,00	0,00	
Bienes Depreciables		391.721,51	512.245,49	0,00	-120.523,98	
(Depreciación Histórica)		-156.299,54	-197.460,53	41.160,99	0,00	
Ctas. por Cobrar a l/p.		119.935,00		119.935,00	0,00	
Inversiones				0,00	0,00	
Cargos Diferidos				0,00	0,00	
Otros Activos no Corrientes		670,00	4.114,06	0,00	-3.444,06	
<b>Total A n C</b>		<b>356.026,97</b>	<b>318.899,02</b>	<b>161.095,99</b>	<b>-123.968,04</b>	
<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>						
Jubilación Patronal				0,00	0,00	
Cuentas Accionistas		350.000,00		0,00	-350.000,00	
Deudas Financieras a Largo Plazo				0,00	0,00	
Ctas. Por Pagar a L/P		1.106,20		0,00	-1.106,20	
Provisión para Desahucio				0,00	0,00	
Capital Social		40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	
Aporte Capitalización		944.438,40	1.284.438,40	350.000,00	0,00	
Reserva Legal				0,00	0,00	
Ganancias o (Pérdidas) del Ejercicio		-1.096.065,41	-1.154.541,75	0,00	58.476,34	
Capital Adicional				0,00	0,00	
Ganancias o (Pérdidas) Acumuladas		-50.476,34	109.127,09	164.603,73	0,00	
Adopción primera vez N.I.F				0,00	0,00	
Ganancias o (Pérdidas) del Ejercicio						
<b>Total P n C</b>		<b>151.002,85</b>	<b>286.024,04</b>	<b>514.603,73</b>	<b>-407.582,54</b>	
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>741.736,49</b>	<b>924.034,15</b>	<b>675.699,72</b>	<b>531.560,58</b>	
<b>AUMENTO O (DISMINUCION) CAPITAL DE TRABAJO</b>		<b>741.736,49</b>	<b>924.034,15</b>			<b>144.149,11</b>
<b>BALANCE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

# JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

## REPORTE CUENTAS POR COBRAR

SERCOEL S.A.  
Diciembre 31 del 2012

<b>Zona:</b>	<b>Guayas - Los Ríos</b>
<b>Cliente:</b>	<b>CNEL</b>
<b>Contrato No:</b>	
<b>Periodo:</b>	<b>2012</b>

FECHA	# FACTURA	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS MENSUALES	ACUMULADO
Ene	833	58.860,69	58.860,69	-	
Feb	839	60.025,68	56.245,68	3.780,00	3.780,00
Mar	854	59.509,32	55.729,32	3.780,00	7.560,00
Abr	866	70.310,98	70.310,97	0,01	7.560,01
May	878	61.935,62	61.935,62	-	7.560,01
Jun	896	-	50.000,00	(50.000,00)	(42.439,99)
Jul	914	65.766,58	65.766,58	-	(42.439,99)
Ago	926	64.646,13	64.646,13	-	(42.439,99)
Sept	935	56.950,88	5.288,30	51.662,58	9.222,59
Oct	949	10.211,44	10.211,44	-	9.222,59
	944	50.588,47	50.588,47	-	9.222,59
	935	-	51.662,58	(51.662,58)	(42.439,99)
Nov	949	69.879,80	69.879,80	-	(42.439,99)
	965	65.120,70	15.120,70	50.000,00	7.560,01
Dic	970	68.997,47	6.406,91	62.590,56	70.150,57
		<b>762.803,76</b>	<b>692.653,19</b>		<b>70.150,57</b>



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

### REPORTE CUENTAS POR COBRAR

SERCOEL S.A.  
Diciembre 31 del 2012

Zona: El Oro					
Cliente: CNEL - El Oro					
Contrato No:					
Periodo: 2012					
FECHA	# FACTURA	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS MENSUALES	ACUMULADO
Feb	843	497,28	3.746,18	(3.248,90)	
2011	S/A	3.700,00		3.700,00	451,10
Mar	846	1.554,00	595,40	958,60	1.409,70
Abr	865	1.574,72	146,22	1.428,50	2.838,20
May	875	1.616,16	150,07	1.466,09	4.304,29
	846		1.409,70	(1.409,70)	2.894,59
	865		1.428,50	(1.428,50)	1.466,09
Jun	875		1.466,09	(1.466,09)	-
Jul	915	1.491,84	138,53	1.353,31	1.353,31
Ago	924	1.471,12	136,60	1.334,52	2.687,83
Oct	915		1.353,31	(1.353,31)	1.334,52
	924		1.334,52	(1.334,52)	-
Nov	957	7.272,72	332,85	6.939,87	6.939,87
	958	3.646,72	338,62	3.308,10	10.247,97
	960	3.667,44	340,55	3.326,89	13.574,86
	959		342,47	(342,47)	13.232,39
Dic	967	3.667,44	340,55	3.326,89	16.559,28
	958		3.308,10	(3.308,10)	13.251,18
	960		3.326,89	(3.326,89)	9.924,29
	957		6.597,40	(6.597,40)	3.326,89
		<b>30.159,44</b>	<b>26.832,55</b>		<b>3.326,89</b>



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

# JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

## REPORTE CUENTAS POR COBRAR

SERCOEL S.A.  
Diciembre 31 del 2012

Zona: Milagro Cliente: CNEL Contrato No: Periodo: 2012						
FECHA	# FACTURA	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS MENSUALES	ACUMULADO	
Ene	827	4.035,92	374,76	3.661,16		
	829	48.428,15	4.496,90	43.931,25	47.592,41	
		-	47.592,41	(47.592,41)	-	
Feb	837	4.098,08	380,54	3.717,54	3.717,54	
	840	55.629,50	55.629,50	-	3.717,54	
	o/ multa	-	496,41	(496,41)	3.221,13	
Mar	849	8.640,24	8.640,24	-	3.221,13	
	851	55.756,51	55.756,51	-	3.221,13	
	837	-	3.221,13	(3.221,13)	-	
Abr	868	8.681,68	8.681,68	-	-	
	863	60.633,62	56.463,52	4.170,10	4.170,10	
May	876	8.640,24	802,31	7.837,93	12.008,03	
	885	54.473,73	5.058,28	49.415,45	61.423,48	
	Transf	-	57.253,38	(57.253,38)	4.170,10	
Jun	895	54.774,32	54.670,37	103,95	4.274,05	
	901	7.134,96	662,53	6.472,43	10.746,48	
		-	103,95	(103,95)	10.642,53	
Jul	907	7.100,24	659,31	6.440,93	17.083,46	
	913	61.996,84	5.756,85	56.239,99	73.323,45	
	901	-	6.472,43	(6.472,43)	66.851,02	
Ago	919	7.134,96	7.134,96	-	66.851,02	
	907	-	6.440,93	(6.440,93)	60.410,09	
Sept	931	7.134,96	662,53	6.472,43	66.882,52	
	913	-	56.239,99	(56.239,99)	10.642,53	
			3.128,63	(3.128,63)	7.513,90	
Oct	941	7.082,88	657,70	6.425,18	13.939,08	
	931	-	6.472,43	(6.472,43)	7.466,65	
Nov	953	7.360,64	683,49	6.677,15	14.143,80	
	941	-	6.425,18	(6.425,18)	7.718,62	
	Multa	-	1.041,47	(1.041,47)	6.677,15	
Dic	966	7.360,64	683,49	6.677,15	13.354,30	
	971	17.920,00	736,00	17.184,00	30.538,30	
	953	-	6.677,15	(6.677,15)	23.861,15	
		<b>494.018,11</b>	<b>470.156,96</b>		<b>23.861,15</b>	



Deinsersa S.A.  
al servicio de los líderes

# JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

## REPORTE CUENTAS POR PAGAR

SERCOEL S.A.  
Diciembre 31 del 2012

FECHA	# FACTURA	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS MENSUALES	ACUMULAD O
Zona:	Magner Electric Cia.				
Cliente:	Ltda.				
Contrato No:					
Periodo:	2012				
Ene	7	21.544,27	21.544,27	-	
Feb	8	20.566,20	21.122,28	(556,08)	(556,08)
Mar	16	21.539,73	21.539,73	-	(556,08)
Abr	101	29.725,30	29.725,30	-	(556,08)
May	102	27.361,40	27.361,40	-	(556,08)
Jun	A/M			-	(556,08)
Jul	106	28.376,23	28.376,23	-	(556,08)
Ago	203	29.923,93	29.923,93	-	(556,08)
Sept		2.000,00	2.000,00	-	(556,08)
Oct	204	23.075,96	23.075,96	-	(556,08)
	205	4.469,68	6.131,40	(1.661,72)	(2.217,80)
	206	39.355,80	39.355,80	-	(2.217,80)
Nov	207	21.607,14	21.607,14	-	(2.217,80)
	208		8.785,86	(8.785,86)	(11.003,66)
	209	54.076,94	54.076,94	-	(11.003,66)
Dic	208	8.785,86	-	8.785,86	(2.217,80)
	215	-	53.763,30	(53.763,30)	(55.981,10)
		<b>332.408,44</b>	<b>388.389,54</b>		<b>(55.981,10)</b>



Deinsersa S.A.  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

### PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del año 2012, el saldo de esta cuenta se forma así:

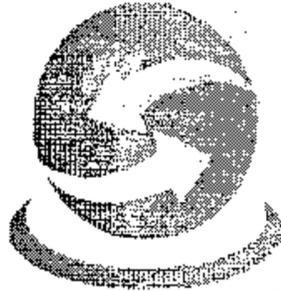
Contratistas	
Isconet S.A.	119.935,00
Plua Lucas Edsohn Clark	1.400,00
Deinsersa S.A.	1.250,00
Desein S.A.	31,00
Mera Vivanco Eddy	600,00
	<u>        </u>
B/G	<u>123.216,00</u>

### CREDITOS DIFERIDOS:

Al 31 de diciembre del año 2012, el saldo de estas cuentas se forma de la siguiente manera:

Guayas - Los Rios	<u>140.000,00</u>
Telemetría	
Manabi	<u>264.000,00</u>
Telemetria	
Magner Electric Cia Ltda.	55.981,40
	<u>        </u>
	<u>459.981,40</u>

B/G



Deinsersa S.A.  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

### IMPUESTOS DIVERSOS:

Al 31 de diciembre del año 2012, el saldo de la cuenta. Impuestos Diversos se forma de la siguiente manera:

Retención en la fuente			
1%	1.756,80		
2%	92.679,35		
		<u>94.436,15</u>	
Crédito Tributario		278.093,65	
Otros		3.120,00	
		<u>375.649,80</u>	
B/G			
Impuestos al valor agregado			
Iva sobre 100%	103,89		
Iva sobre 70%	2.387,72		
		<u>2.491,61</u>	
Retención en la Fuente			
1%	9,02		
2%	1.650,06		
8%	15,20		
		<u>1.674,28</u>	
Impuesto a la renta a/c empleados		109,71	
		<u>4.275,60</u>	

B/G



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

## JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.

### PASIVOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del año 2012, el saldo de la cuenta pasivos acumulados presenta el siguiente saldo:

Beneficios Sociales	1.049,97
Décimo Tercer Sueldo	4.141,49
Décimo Cuarto Sueldo	1.003,77
Fondo de Reserva	4022,76
less - Aportes	27.070,13
Liquidaciones del personal	-189,52
Nómina por pagar	<u>37.098,60</u>

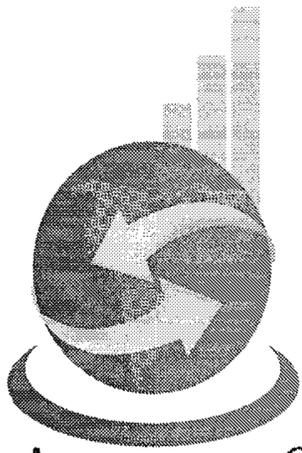
B/G

### PRESTAMOS Y ANTICIPOS A/F EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del año 2012, el saldo de estas cuentas se forma de la siguiente manera:

	1.440,03
Andrade Delgado Mercy	0,40
González España Mauricio	50,00
Sánchez León Patricio	2.291,48
Navas Izquierdo Julia	200,00
Gilse Baren Felipe	550,00
Flores Balladares Beatriz	272,39
Escalante de la A Roger	200,00
Mera López José	340,49
Suarez Neira Andrés	<u>379,48</u>
Chiquito Nieto Jairo	<u>5.724,27</u>

B/G



**Deinsersa S.A.**  
al servicio de los líderes

## **JEH Desarrollo Integral de Servicios Empresariales S.A.**

### Opinión

*En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros que se acompañan; se presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la compañía SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS EN ELECTRICIDAD "SERCOEL" S.A., al 31 de diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio de los accionistas y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad aplicadas uniformemente en este período en lo que éstas no se contrapongan a las anteriores.*

  
EDIN MANTILLA CASTILLO  
RNAE 027  
RNC. 0900812074

