

YONTUZO C.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2011**



Econ. Ramiro Solano Núñez

YONTUZU C.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

INDICE

↓ Informe del auditor independiente.	3
↓ Balance General	4-4.1
↓ Estado de Resultados	5
↓ Estado de Evolución del Patrimonio	6
↓ Estado de Flujo de Efectivo	7
↓ Nota a los Estados Financieros	8-15



Abreviaturas Usadas:
US \$ Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE YONTUZU C.A.

He examinado el Balance General de **YONTUZU C.A.**, al 31 de Diciembre del 2011, el Estado de Resultados, el Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoría.

El examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, éstas normas requieren de la ejecución de una Auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoría incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros, también incluye la determinación del uso de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas de Contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoría efectuada establece bases razonables.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera YONTUZU C.A. al 31 de Diciembre del 2011, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530

Econ. Ramiro Solano Núñez
No. Licencia Profesional: 2029



Ran

YONTUZU C.A
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE:</u>				
Caja y Bancos	3	30.176,23	19.634,58	10.541,65
Cuentas por Cobrar	4	4.761,20	9.506,84	-4.745,64
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		0,00	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	5	23,26	19.900,00	-19.876,74
Impuestos por Cobrar al Fisco	6	17.409,38	24.164,18	-6.754,80
Inventario	7	15.018,43	0,00	15.018,43
Otros Activos Corrientes		0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		67.388,50	73.205,60	-5.817,10
<u>ACTIVO FIJO:</u>				
Propiedad, Planta y Equipo	8	2.962.580,20	2.692.098,27	270.481,93
(-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo		-383.667,76	-278.293,18	-105.374,58
TOTAL ACTIVO FIJO		2.578.912,44	2.413.805,09	165.107,35
<u>ACTIVO DIFERIDOS</u>				
Gastos Diferidos	9	22.469,35	58.000,00	-35.530,65
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		22.469,35	58.000,00	-35.530,65
TOTAL ACTIVOS		2.668.770,29	2.545.010,69	123.759,60

flw



YONTUZU C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	<u>NOTAS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACIÓN</u>
<u>PASIVOS</u>				
<u>PASIVO CORRIENTE:</u>				
Cuentas por Pagar Proveedores	10	275,00	3.326,28	-3.051,28
Obligaciones Tributarias por Pagar	11	12.429,86	3.100,93	9.328,93
Obligaciones IESS por Pagar	12	1.563,37	1.646,78	-83,41
Obligaciones Participación Trabajadores		2.010,54	344,54	1.666,00
Otras Cuentas por Pagar	13	57.144,39	68.315,79	-11.171,40
TOTAL PASIVO CORRIENTE		73.423,16	76.734,32	-3.311,16
<u>PASIVO A LARGO PLAZO:</u>				
Obligaciones con Compañías Relacionadas	14	2.312.316,00	2.331.726,39	-19.410,39
Obligaciones con Accionistas	15	280.975,93	134.825,74	146.150,19
Otras cuentas y Documentos por Pagar Largo Plazo		0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		2.593.291,93	2.466.552,13	126.739,80
TOTAL PASIVOS		2.666.715,09	2.543.286,45	123.428,64
<u>PATRIMONIO</u>				
<u>CAPITAL:</u>				
Capital Social	16	800,00	800,00	0,00
<u>RESERVAS:</u>				
Reserva Legal	17	161,25	128,15	33,10
<u>RESULTADOS ECONÓMICOS:</u>				
Utilidad / (Pérdida) Ejercicios Anteriores		796,09	-357,23	1.153,32
Utilidad del Ejercicio		297,86	1.153,33	-855,47
TOTAL DE PATRIMONIO		2.055,20	1.724,25	330,95
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.668.770,29	2.545.010,70	123.759,59

Ros



YONTUZU C.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
Al 31 de Diciembre del 2011
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

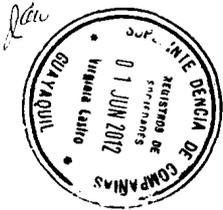
	<u>NOTAS</u>	<u>2010</u>
<u>INGRESOS:</u>		
Ventas Tarifa 12%		241.101,40
Ventas Tarifa 0%		1.284,09
Ingresos Generales		242.385,49
<u>EGRESOS:</u>		
(-) Gastos Operativos		231.606,93
UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL		10.778,56
<u>MÁS OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:</u>		
(+) Rendimientos Financieros		0,00
(+) Otras Rentas		2.625,00
<u>MENOS OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES:</u>		
(-) Gastos Bancarios		0,00
(-) Otros Egresos		0,00
<u>UTILIDAD CONTABLE DEL EJERCICIO</u>		13.403,56
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	18	2.010,53
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA		11.393,03
(-) 24% IMPUESTO A LA RENTA	19	2.762,21
Impuesto a la Renta Determinado Ejercicio Fiscal Corriente		11.062,07
UTILIDAD DEL EJERCICIO		330,96
10% RESERV LEGAL		33,10
UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO		297,86

Roz



YONTUZU C.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 de Diciembre del 2011
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	Capital Social	Reserva Legal	Utilidad / (Perdida) de Años Anteriores	Utilidad / Perdida del Ejercicio	Totales
Saldo al 31 de Diciembre 2010	800,00	128,15	(357,23)	1.153,33	1.724,25
Transferencia a Utilidad de Años Anteriores			1.153,33	(1.153,33)	0,00
Ajuste por decimales 101			-0,01		-0,01
Utilidad Contable al 31 de Diciembre 2011				13.403,56	13.403,56
Transferencia de Participacion Trabajadores				-2.010,53	-2.010,53
Transferencia Impuesto a la Renta				-11.062,07	-11.062,07
Transferencia Reserva Legal		33,10		-33,10	0,00
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	800,00	161,25	796,09	297,86	2.055,20



YONTUZU C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas:

Aumento (Disminución) en Utilidad del Ejercicio -855,47

Ajustes Por:

Provisión Cuentas Malas	0,00
Depreciaciones Activos Fijos	105.374,58
Amortizaciones	0,00

Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el Capital de Trabajo	104.519,12
---	-------------------

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

Aumento (Disminución) en Cuentas por Cobrar	4.745,64
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Cobrar	19.876,74
(Aumento) (Disminución) en Impuestos por Cobrar al Fisco	6.754,80
(Aumento) (Disminución) en Inactivos Pagados por Anticipados	-15.018,43
(Aumento) (Disminución) en Otros Activos Corrientes	0,00
Aumento (Disminución) Gastos Diferidos	35.530,65
(Aumento) (Disminución) en Ctas. y Doc. por Pagar Proveedores	-3.051,28
(Aumento) (Disminución) en Obligaciones Tributarias por Pagar	9.328,93
Aumento (Disminución) en Obligaciones IESS por Pagar	-83,41
(Aumento) (Disminución) en Obligaciones Participación Trabajadores	1.666,00
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos Corrientes	-11.171,40

Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas	153.097,36
--	-------------------

Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión:

(Aumento) (Disminución) en Activos Fijos -270.481,93

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión	-270.481,93
--	--------------------

Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento:

Aumento (Disminución) en Obligaciones con Compañías Relacionadas	-19.410,39
(Aumento) (Disminución) en Obligaciones con Accionistas	146.150,19
(Aumento) Otras cuentas y Documentos por Pagar a largo Plazo	0,00
Aumento (Disminución) en Cuentas de Patrimonio	1.186,42

Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento	127.926,22
--	-------------------

Aumento y/o Disminución de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	10.541,65
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Año	19.634,58
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	30.176,23

Roa



YONTUZU C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida el 08 de marzo de 2001 como YONTUZU C.A. con el objeto principal de dedicarse a la Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles.

2.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a) Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2011 fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Propiedad, Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base de vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos son los siguientes:

Edificios	5%
Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

Ran



RESERVA DE CAPITAL.- De acuerdo con Resolución No. 01.Q. ICI:017 emitida por la Superintendencia de Compañías, publicada en el R.O. No. 483 del 28 de diciembre del 2001, el saldo de la cuenta reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar capital suscrito no pagado, en cambio podrá ser capitalizada, en la parte que exceda al valor a pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto a los accionistas en caso de liquidación de la compañía.

PARTICIPACION DE TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del Ejercicio 2011.

Alc



YONTUZU C.A.
Notas a los Estados Financieros
(expresados en dólares)

3. CAJA – BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Caja - Bancos es el siguiente:

<u>CAJA</u>		6.955,94
Caja General	6.955,94	
<u>BANCOS</u>		23.220,29
Banco del Pacifico	23.220,29	
TOTAL CAJA - BANCOS		30.176,23

4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo en las cuentas por cobrar que mantiene la compañía es el siguiente:

<u>Cuentas por Cobrar Clientes</u>		
Maritza Aguayo		3.158,00
Monica Contreras		168,00
Díaz Noboa Ricki		1.368,00
Cecilia Zuñiga Orellana		67,20
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		4.761,20

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011, se registran los saldos en Otras cuentas por cobrar:

Cuentas por Cobrar Empleados/Ropa MGM		23,26
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR		23,26

John



6. IMPUESTOS RETENIDOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo en la cuenta impuestos retenidos es el siguiente:

Anticipo de Impuesto a la Renta	4.169,82
Retenciones en la Fuente	13239,56
TOTAL IMPUESTOS RETENIDOS	17.409,38

7. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo en la cuenta Inventario es el siguiente:

Equipo Sistema de Control Vehicular	15.018,43
TOTAL INVENTARIO	15.018,43

8.- ACTIVO FIJO

Al 31 de Diciembre del 2011, el movimiento que registra esta cuenta es el siguiente:

	Saldos al 31/12/2011	Adiciones y/o Retiros	Saldos al 31/12/2010
Edificios y Construcciones	2.406.609,56	244.528,36	2.162.081,20
Equipos de Comunicación	1.001,88	431,88	570,00
Muebles y Enseres	38.650,84	0,00	38.650,84
Equipos de Computación	570,00	-431,88	1.001,88
Instalaciones y Adecuaciones	515.747,92	25.953,57	489.794,35
Total costo de adquisición	2.962.580,20	270.481,93	2.692.098,27
Menos-Depreciación acumulada	-383.667,76	105.374,58	-278.293,18
Total propiedades, planta y Equipo, neto	2.578.912,44	165.107,35	2.413.805,09

Row



9. GASTOS DIFERIDOS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de los Gastos Diferidos es el siguiente:

Expensas	22.469,35
TOTAL DE GASTOS DIFERIDOS	22.469,35

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo en cuentas por pagar proveedores es el siguiente:

Dencorsa S.A.	275,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	275,00

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de las Obligaciones Tributarias por Pagar es el siguiente:

Impuestos Retenidos en la Fuente	1.367,79
Impuesto a la Renta	11.062,07
TOTAL OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	12.429,86

12. OBLIGACIONES CON EL IESS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo en la cuenta Obligaciones con el IESS es el siguiente:

Obligaciones por Pagar IESS	849,70
Beneficios Sociales por pagar	713,67
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	1.563,37



Rosa

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de Otras Cuentas por Pagar es el siguiente:

Depósitos en Garantía	4.191,96
Expensas por Pagar a Multicomercio	52.904,43
Otras Cuentas por Pagar	48,00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	57.144,39

14. OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Obligaciones con Compañías Relacionadas es el siguiente:

DISTELAR CÍA. LTDA.	1.774.489,56
GOLFI S.A.	79.619,12
TARCOM S.A.	458.207,32
TOTAL OBLIGACIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS	2.312.316,00

15. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre del 2011, el saldo de la cuenta Obligaciones con Accionistas es el siguiente:

Ing. Bolívar Rosero Andrade	280.975,93
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	280.975,93

Rosero



16. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2010, el capital pagado consiste en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1,00 cada una, y cuyo accionista mayoritario es el Ing. Simón Bolívar Rosero Andrade con el 99,00%

17. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía exige que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades hasta igualar por lo menos el 50% del Capital Social de la compañía, dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en el caso de liquidación de la compañía, puede ser utilizada para aumento de capital o para cubrir pérdidas en operaciones al 31 de diciembre del 2011.

18. PARTICIPACION TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio 2011.

Utilidad Contable 2011	13.403,56
Base 15% Participación Trabajadores	13.403,56
15% Participación Trabajadores	2.010,54

Rosero



19. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 24% del Impuesto a la Renta a Diciembre del 2010 es el siguiente:

Utilidad contable 2011	13.403,56
(-) 15% Participación Trabajadores	2.010,53
Saldo de la utilidad Gravable después del 15% PT	11.393,03
(+) Gastos no deducibles	116,19
	<hr/>
Base gravable para el Cálculo del 24%	11.509,22
24% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2.762,21
	<hr/>
Anticipo de Impuesto a la Renta que Queda como pago definitivo	<u>11.062,07</u>

20. COMENTARIOS SOBRE EL USO LEGAL DE SOFTWARE

La Compañía sí cumple de manera fidedigna con el uso legal de programas que han sido instalados en sus computadoras, de acuerdo con las normas sobre derechos de autor, según Resolución No. 04.Q.IJ.001 publicada en el registro oficial No.289 del 10 de Marzo del 2004. No se presentan novedades al respecto.

21. COMENTARIOS SOBRE RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES

La compañía tiene un buen control interno.

River

