

Exp. 103926,

SUPERMERCADO SANMATEO SUPERSANMA SA

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



Econ. Ramiro Solano Nuñez

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE

SUPERMERCADO SAN MATEO SUPERSANMA S.A.

Se examinó el Balance General de la Compañía **SUPERMERCADO SAN MATEO SUPERSANMA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2011, el Estado de Resultado, Estado de Evolución del Patrimonio y el Estado de Flujo 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, estas 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 incluyó 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 de SUPERMERCADO SAN MATEO SUPERSANMA S.A., al 31 de Diciembre de 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. Regino Salazar Núñez
No. Licencia Profesional: 2029



SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.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>ACTIVOS CORRIENTES:</u> | | | | |
| Caja y Bancos | 2 | 271.181,27 | 363.784,61 | -92.603,34 |
| Cuentas por Cobrar | 3 | 7.867,60 | 7.388,22 | 479,38 |
| Inventarios | 4 | 308.056,16 | 129.420,78 | 178.635,38 |
| Credito Tributario a favor de la empresa (RENTA) | 5 | 40.006,21 | 31.402,96 | 8.603,25 |
| Credito Tributario a favor de la empresa (IVA) | 6 | 7.558,74 | 3.128,57 | 4.430,17 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 634.669,98 | 535.125,14 | 99.544,84 |
| <u>ACTIVO FIJO:</u> | | | | |
| Propiedad, Muebles y Equipo | 7 | 171.444,56 | 176.072,85 | -4.628,29 |
| (-) Depreciación Acumulada de Activo Fijo | | -68.442,65 | -48.356,30 | -20.086,35 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | | 103.001,91 | 127.716,55 | -24.714,64 |
| <u>ACTIVOS DIFERIDOS:</u> | | | | |
| Gastos de Constitución | 8 | 180,00 | 180,00 | - |
| (-) Amortización Acumulada Gastos de Constitución | | 115,48 | 97,48 | 18,00 |
| TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS | | 64,52 | 82,52 | 18,00 |
| TOTAL ACTIVOS | | 737.736,41 | 662.924,21 | 74.812,20 |



SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.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>PASIVOS CORRIENTES:</u> | | | | |
| Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores | 9 | 417.821,70 | 370.127,61 | 47.694,09 |
| Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas | 10 | 21.100,55 | 9.602,38 | 11.498,17 |
| Obligacione Financieras por Pagar | 11 | 14.253,28 | - | 14.253,28 |
| Impuesto a la Renta del Ejercicio | | 12.560,76 | 11.647,74 | 913,02 |
| Participacion trabajadores por Pagar del Ejercicio | 12 | 9.180,03 | 8.178,76 | 1.001,27 |
| Obligaciones Emitidas a Corto Plazo | 13 | 9.589,35 | 51.988,91 | -42.399,56 |
| Provisiones | 14 | 7.846,85 | 5.454,34 | 2.392,51 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | 492.352,52 | 456.999,74 | 35.352,78 |
| <u>PASIVO A LARGO PLAZO:</u> | | | | |
| Obligaciones Emitidas a Largo Plazo | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Préstamos a Accionistas | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PASIVOS | | 492.352,52 | 456.999,74 | 35.352,78 |
| <u>PATRIMONIO</u> | | | | |
| <u>CAPITAL:</u> | | | | |
| Capital Social | 15 | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| <u>APORTACIONES DE SOCIOS:</u> | | | | |
| Aportes de los Socios para Futuras Capitalizaciones | 16 | 96.635,00 | 96.635,00 | 0,00 |
| <u>RESERVAS:</u> | | | | |
| Reserva Legal | 17 | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 |
| Reserva Facultativa y Estatutaria | | 97.289,47 | 62.590,90 | 34.698,57 |
| <u>RESULTADOS ECONÓMICOS:</u> | | | | |
| Utilidad del Ejercicio | | 39.459,42 | 34.698,57 | 4.760,85 |
| TOTAL DE PATRIMONIO | | 245.383,89 | 205.924,47 | 39.459,42 |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 737.736,41 | 662.924,21 | 74.812,20 |



SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
 (Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

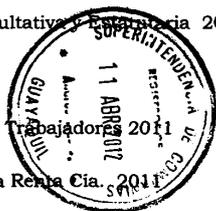
| | <u>NOTAS</u> | <u>2011</u> |
|--|--------------|---------------------|
| <u>INGRESOS:</u> | | |
| Ventas | | 3.002.199,51 |
| (-) Descuentos en Ventas | | 0,00 |
| (-) Devoluciones en Ventas | | 113,46 |
| Ventas Netas | | <u>3.002.086,05</u> |
| <u>COSTOS:</u> | | |
| (-) Costo de Venta | | 2.542.449,70 |
| UTILIDAD (PERDIDA) BRUTA EN VENTAS | | <u>459.636,35</u> |
| <u>EGRESOS:</u> | | |
| (-) Gastos Administrativos, Ventas y Financieros | | 398.436,14 |
| (UTILIDAD) PERDIDA OPERACIONAL | | <u>61.200,21</u> |
| (-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES | | 9.180,03 |
| UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA | | <u>52.020,18</u> |
| (-) 24% IMPUESTO A LA RENTA | 18 | 12.560,76 |
| UTILIDAD LIQUIDA DEL EJERCICIO 2011 | | <u>39.459,42</u> |



SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

| | Capital Social | Aporte Futura Capitalización | Reserva Legal | Reserva Facultativa y Estatutaria | Utilidad del Ejercicio | Totales |
|--|-----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|-------------------------------|--------------------|
| Saldo al 31 de Diciembre 2010 | 8.000,00 | 96.635,00 | 4.000,00 | 62.590,90 | 34.698,57 | 205.924,47 |
| Transferencia a Reserva Facultativa y Estatutaria 2010 | | | | 34.698,57 | (34.698,57) | 0,00 |
| Utilidad Contable 2011 | | | | | 61.200,21 | 61.200,21 |
| Transferencia a Participación Trabajadores 2011 | | | | | (9.180,03) | (9.180,03) |
| Transferencia a Impuesto a la Renta Cia. 2011 | | | | | (12.560,76) | (12.560,76) |
| Saldo al 31 de Diciembre 2011 | 8.000,00 | 96.635,00 | 4.000,00 | 97.289,47 | 39.459,42 | 245.383,89 |



SUPERMERCADO SAN MATEO "SUPERSANMA" S.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 Utilidad del Ejercicio 4.760,85

Ajustes Por:

Depreciaciones Activos Fijos 20.086,35
 Amortizaciones 18,00

Efectivo Proveniente de Actividades Operativas antes de Cambios en el Capital de Trabajo 24.865,20

Cambios en Activos y Pasivos de Operación:

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar Clientes -479,38
 (Aumento) Disminución en Credito Tributario a Favor de la empresa (Renta) -8.603,25
 (Aumento) Disminución en Credito Tributario a Favor de la empresa (IVA) -4.430,17
 (Aumento) Disminución en Inventarios -178.635,38
 (Aumento) Disminución en Ctas. y Doc. por Pagar Proveedores 47.694,09
 (Aumento) Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas 11.498,17
 (Aumento) Disminución en Obligaciones Financieras por Pagar 14.253,28
 (Aumento) Disminución en Impuesto a la Renta por Pagar 913,02
 (Aumento) Disminución en Obligaciones con Empleados 1.001,27
 Aumento (Disminución) en Obligaciones Emitidas a Corto Plazo -42.399,56
 (Aumento) Disminución en Provisiones 2.392,51

Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas -131.930,20

Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión:

Aumento (Disminución) en Activos Fijos 4.628,29

Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Inversión 4.628,29

Flujo de Efectivo de Actividades de Financiamiento:

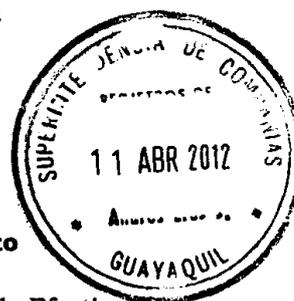
Aumento Disminución en Pasivos a Largo Plazo 0,00
 (Aumento) Disminución en Cuentas de Patrimonio 34.698,57

Efectivo Provisto por Actividades de Financiamiento 34.698,57

Aumento y/o Disminución de Efectivo y Equivalentes de Efectivo -92.603,34

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Año 363.784,61

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año 2011 271.181,27



**SUPERMERCADO SAN MATEO
SUPERSANMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

SUPERMERCADO SAN MATEO SUPERSANMA S.A., fue constituido en la ciudad de Guayaquil en el año del 2001, su actividad principal está dedicada a la venta por menor de alimentos bebidas y tabacos en supermercados.

A.- PRINCIPIOS CONTABLES ECUATORIANOS

Los registros contables se elaboran en US dólares a partir del 1 de Agosto del 2000 que es la moneda vigente en nuestro país y de acuerdo a las Normas de Contabilidad del Ecuador, que son utilizadas en la preparación de los estados financieros.

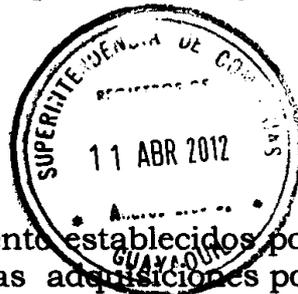
A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

B.- LOS INVENTARIOS

Están registrados al costo de adquisición, que no es mayor al valor del mercado.

C.-LOS ACTIVOS FIJOS

Están contabilizados según el procedimiento establecido por la Norma Ecuatoriana de Contabilidad Nec 17 y las adquisiciones posteriores a esa fecha, al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.



La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

| D.- ACTIVOS | AÑOS |
|-----------------------|-------------|
| Edificios | 20 |
| Equipos | 10 |
| Muebles y Enseres | 10 |
| Vehículos | 5 |
| Herramientas | 10 |
| Equipo de Computación | 3 |
| Instalaciones | 10 |

E.- INGRESOS Y GASTOS

Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

2. EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2011 el efectivo conciliado y sus equivalentes se conforman de la siguiente manera:

| | US \$ |
|---------------------|--------------------------|
| Caja | 245.398,20 |
| Produbanco | 20.759,34 |
| Banco Internacional | 5.023,73 |
| Total | <u>271.181,27</u> |

3. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas y Documentos por Cobrar al 31 de Diciembre del 2011, se detallan de la siguiente manera:

| | US \$ |
|---------------------|------------------------|
| Cuentas Incobrables | 7.388,22 |
| Otros Clientes. | 479,38 |
| Total | <u>7.867,60</u> |



4. INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre del 2011, se detallan de la siguiente manera:

| | US \$ |
|--------------------|--------------------------|
| Productos Gravados | 169.111,92 |
| Productos Exentos | 138.944,24 |
| Total | <u>308.056,16</u> |

5. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (RENTA)

Los impuestos retenidos al 31 de diciembre del 2011, se detallan de la siguiente manera:

| | | |
|------------------------------|-------|------------------|
| | US \$ | |
| Anticipo Impuesto a la Renta | | 39.905,49 |
| Impuesto a la Renta Retenido | | 100,72 |
| Total | | 40.006,21 |

6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

Los impuestos retenidos al 31 de diciembre del 2011, se detallan de la siguiente manera:

| | | |
|------------------------|-------|-----------------|
| | US \$ | |
| Crédito Tributario IVA | | 7.558,74 |
| Total | | 7.558,74 |

7. ACTIVO FIJO

Los activos fijos al 31 de diciembre del 2011, se detallan de la siguiente manera:

| Activos Fijos | <u>Saldo al</u> <u>31/12/11</u> | Adiciones y/o Deducciones | <u>Saldo al</u> <u>31/12/10</u> |
|-----------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| <u>Depreciables</u> | | | |
| Maquinaria Equipo e Instalaciones | 46.945,72 | (4.628,29) | 51.574,03 |
| Muebles y Enseres | 29.805,28 | 0,00 | 29.805,28 |
| Equipos de Computación | 961,29 | 0,00 | 961,29 |
| Vehiculos | 93.732,25 | 0,00 | 93.732,25 |
| Suman | 171.444,56 | (4.628,29) | 176.072,85 |
| (-) Depreciación Acum. | (68.442,55) | (20.087,35) | (48.356,30) |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 103.001,91 | (24.714,64) | 127.716,55 |

8. ACTIVOS DIFERIDOS

Los activos diferidos al 31 de diciembre del 2011, se detallan de la siguiente manera:

| | |
|---|---------------------|
| Gastos de Constitución | 180,00 |
| (-) Amortización Gastos de Constitución | <u>-115,48</u> |
| Total | <u>64,52</u> |

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES

Las Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores locales al 31 de Diciembre del 2011 se detalla de la siguiente manera:

| | |
|--|--------------------------|
| Almacenes Estuardo Sánchez | 33.974,81 |
| Distribuidora Romero Reyes | 21.639,92 |
| Industria Ales S.A. | 19.873,57 |
| Laboratorios Farell S.A. | 22.096,94 |
| Sociedad Predial y Comercial S.A. | 26.635,28 |
| William Darwin Vera Cabrera | 7.909,54 |
| Representaciones Jamsa S.A. | 5.952,71 |
| Papelesa Cía. Ltda. | 23.397,18 |
| Rilomax | 7.678,73 |
| Distribuidora Juan De La Cruz S.C.C | 7.092,62 |
| Calbaq S.A. | 4.873,31 |
| Dimerva Cía. Ltda. | 10.856,25 |
| Pydaco Cía. Ltda. | 6.337,31 |
| Importadora Chinatown S.A. | 11.213,78 |
| Prospera Comercio S.A. Proscm | 10.290,68 |
| Impapel Patria Cía. Ltda. | 39.643,88 |
| Importadora y Exportadora John John S.A. | 19.386,51 |
| Otros Proveedores | 138.968,68 |
| Total | <u>417.821,70</u> |



10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Las Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionadas al 31 de diciembre del 2011, se detallan de la siguiente manera:

| | US \$ |
|------------------------------------|-------------------------|
| Retenciones en la Fuente por Pagar | 3.052,72 |
| Iva Retenido | 3.426,04 |
| IESS Por Pagar | 2.638,97 |
| Prestamos al IESS | 302,62 |
| Fondo de Reserva | 179,16 |
| Salario Digno | 7.893,98 |
| Seguros Cervantes | 3.607,06 |
| Total | <u>21.100,55</u> |

11. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

Un detalle de las Obligaciones Financieras por Pagar al 31 de Diciembre del 2011 es el siguiente:

| | |
|--------------------------|-------------------------|
| Banco Local : PRODUBANCO | 14.253,28 |
| Total | <u>14.253,28</u> |

PRODUBANCO # 455022 La Compañía adquirió un préstamo con fecha 01 de Marzo del 2011, por el valor de \$27.000,00 con una tasa del 11.83%, cuyo vencimiento es el 24 de Diciembre del 2012.

12. OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

Las obligaciones por Pagar a los Empleados al 31 de diciembre del 2011, se detallan de la siguiente manera:

Cálculo Participación Trabajadores

| | |
|------------------------------------|------------|
| Utilidad Contable | 61.200,21 |
| (*) 15% Participación Trabajadores | <u>15%</u> |

Valor de Participación a Trabajadores **9.180,03**



13. OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Las Obligaciones Emitidas a Corto Plazo al 31 de diciembre del 2011 se detallan de la siguiente manera:

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Otros Pasivos a Corto Plazo | 9.589,35 |
| | <hr/> |
| Suman | 9.589,35 |
| | <hr/> <hr/> |

14. PROVISIONES

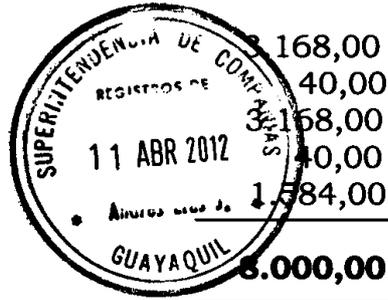
La cuenta Provisiones al 31 de diciembre del 2011 se detalla de la siguiente manera:

| | |
|----------------------|-----------------|
| Décimo Tercer Sueldo | 936,65 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 6.910,20 |
| | <hr/> |
| | 7.846,85 |
| | <hr/> <hr/> |

15. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2011, el Capital Social consiste en **8000** participaciones nominativas de **US \$ 1,00** cada una, por lo que su Capital Social Suscrito y Pagado es de **US \$ 8.000,00**, durante el año hubo un incremento y reestructuración de acciones el mismo que se realizo el 14 de Junio del 2011 se detallan de la siguiente manera:

| | |
|-----------------------------------|-----------------|
| Alocen Oliva Mariano Rafael | 168,00 |
| Alocen Tobar Rafael Enrique | 40,00 |
| Alocen Tobar Vanesa Cristina | 168,00 |
| González Tobar Christiam Fabricio | 40,00 |
| Tobar Hidalgo Elsa Graciela | 1.584,00 |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | 8.000,00 |
| | <hr/> <hr/> |



16. APORTES DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de Diciembre del 2011, el Aporte de los Socios para Futuras Capitalizaciones es de **US \$ 96.635,00**.

17. RESERVA FACULTATIVA

Al 31 de Diciembre del 2010, la reserva facultativa es de **US \$ 62.590,90**. La misma se incrementó a inicios del año 2011 por el valor de **\$34.698,57**; este aumento se debe a que las Utilidades del año 2010 se la transfirieron al rubro antes mencionado, que al final del año 2011 se totalizan por el valor de **\$ 97.289,47**.

18. 24% 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 2011 es el siguiente:

| | |
|---|------------------|
| Utilidad Contable 2011 | 61.200,21 |
| (-) Participación de Trabajadores | 9.180,03 |
| Saldo de la utilidad Gravable después del 15% PTABR 2012 | 52.020,18 |
| (+) Gastos No Deducibles del Periodo | 316,33 |
| Base gravable para el Cálculo del 24% | 52.336,51 |
| Impuesto a la Renta causado | 12.560,76 |

