

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mar. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telfs: 2566241 - 2566261 - Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgallo@hotmail.com](mailto:marianabgallo@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
C.I. 0904920972

2012 JUN 17 AM 9:14

RECIBIDO

SEÑORES  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
CIUDAD

Mariana Gallo de Peña, en mi calidad de auditora externa de la compañía SURPLUS S.A., en cumplimiento con lo dispuesto en la parte final del artículo 324 de la Ley de Compañías, remito el informe de auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2011.

La compañía SURPLUS S.A., tiene el expediente número 104016.

Atentamente,

Mariana Gallo de Peña  
C.I. 0904920972

Superintendencia de Compañías  
Guayaquil

Visítenos en: [www.supercias.gob.ec](http://www.supercias.gob.ec)

Fecha:

19/JUN/2012 09:19:41 Usu: rmaschado



Remitente:  
MARIANA GALLO

No. Trámite: 32900-0

Expediente: 104016

RUC: 0992186089001

Razón social:  
SURPLUS S.A.

SubTipo trámite:  
COMUNICACIONES

Asunto:  
REMITTE INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO  
ECONOMICO DEL 2011

Revise el estado de su trámite por INTERNET  
Digitando No. de trámite, año y verificador = 36

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgallo@hotmail.com](mailto:marianabgallo@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador



**SURPLUS S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
E  
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2011**

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

**SURPLUS S.A.**

**INFORME DE LA AUDITORÍA EXTERNA**

**EJERCICIO ECONÓMICO 2011**

**CONTENIDO:**

**DICTAMEN**

**ESTADOS FINANCIEROS**

BALANCE GENERAL.

ESTADO DE RESULTADOS.

ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.



# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA



A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE  
SURPLUS S.A.

En mi calidad de Auditora Externa Independiente, con número de inscripción 099 del Registro Nacional de Auditores Externos de la Superintendencia de Compañías, con licencia profesional N° 13505 conferida por la Federación de Contadores del Ecuador, y contratada por la Compañía SURPLUS S.A para efectuar la auditoría correspondiente al ejercicio económico del año 2011 por decisión de la Junta General de Accionistas celebrada el día 24 de Noviembre del 2011, presento el informe respecto de dicha auditoría en los términos siguientes:

### DICTAMEN

Hemos auditado los estados financieros de la compañía SURPLUS S.A., que comprenden el balance general cortado al 31 de Diciembre de 2011 y los correspondientes estados de resultados, de patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el período iniciado el 1 de enero de 2011 y terminado a dicha fecha.

La preparación de los Estados Financieros de la Compañía SURPLUS S.A. correspondientes al ejercicio económico del 2011 es de responsabilidad de la Administración de la compañía.

La auditoría del ejercicio económico del 2011 objeto del presente examen fue efectuada de acuerdo con las normas ecuatorianas de auditoría; ha sido planificada y realizada para obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros basados en nuestra auditoría.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

El examen se lo realizó a base de pruebas, de las evidencias de los registros de contabilidad y aquellos procedimientos de auditoría que se consideran necesarios según las circunstancias, como los documentos que respaldan las cantidades y la información presentada en los estados financieros.

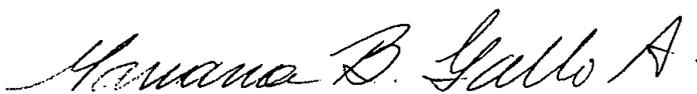
Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y el cumplimiento de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de las normas legales vigentes en el país, así como las estimaciones importantes hechas por la administración de la compañía.

En la presentación general de los estados financieros de la Compañía SURPLUS S.A. correspondiente al ejercicio económico del 2011, se ha cumplido con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados reflejan razonablemente, en todos los aspectos, la situación financiera de la compañía SURPLUS S.A. al 31 de Diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y en sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, porque cumple con las condiciones que exigen las resoluciones de la Superintendencia de Compañías para ser calificada como compañía PYMES. Por lo tanto, su período de transición fue el año 2011, en el que elaboró el cronograma de implementación, y la conciliación del patrimonio neto y del estado de resultados reportados bajo NEC, al patrimonio neto y al estado de resultados reportado bajo NIIF.

Cumpliendo con la Resolución NO. 0989 de fecha 31 de Diciembre del 2001 emitida por el Director General del Servicio de Rentas Internas del Ecuador, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio económico correspondiente al año 2011, se emitirá por separado, conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Atentamente,



Mariana Gallo de Peña

Junio de 2012



# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgallo@hotmail.com](mailto:marianabgallo@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## SURPLUS S.A. ESTADO DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y BANCOS		752.233,47
Caja Chica	58,08	
Banco del Pacifico	49.302,04	
Inversiones Temporales	<u>702.873,35</u>	
CUENTAS POR COBRAR		313.451,53
Clientes	301.678,40	
Intereses	1.424,97	
Anticipo a Proveedores	<u>10.348,16</u>	
IMPUESTOS ANTICIPADOS		9.991,82
Retenciones en la Fuente-Renta	5.591,18	
Anticipos Impuesto a la Renta	<u>4.400,64</u>	
INVENTARIOS		184.945,09
Terrenos	184.945,09	-----
<b>TOTAL DE ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.260.621,91</b>

#### ACTIVO FIJO

		28.485,72
Terrenos	5.052,68	
Edificios	16.852,96	
Muebles y Enseres	5.780,08	
Equipo de Computación	<u>800,00</u>	
DEPRECIACION ACUMULADA		-15.891,14
Edificios	-12.058,84	
Muebles y Enseres	-3.033,30	
Equipo de Computación	<u>-799,00</u>	
<b>TOTAL DE ACTIVO FIJO</b>		<b>12.594,58</b>

#### OTROS ACTIVOS

		294.423,55
Inversiones	294.423,55	
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS</b>		<b>294.423,55</b>
		-----
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>1.567.640,04</b>

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgallo@hotmail.com](mailto:marianabgallo@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **PASIVO**

### **PASIVO CORRIENTE**

#### *CUENTAS POR PAGAR*

<i>Relacionados</i>	203.520,77	
<i>Accionistas</i>	54.621,65	
<i>Retenciones de Impuesto</i>	<u>19.304,26</u>	
<b>TOTAL DE PASIVO CORRIENTE</b>		277.446,68

### **PATRIMONIO NETO**

<i>Capital social</i>	5.000,00	
<i>Reserva Legal</i>	4.871,00	
<i>Reserva de Capital</i>	385.160,48	
<i>Utilidades Acumuladas</i>	200.620,65	
<i>Utilidad del Ejercicio</i>	<u>694.541,23</u>	
<b>TOTAL DE PATRIMONIO</b>		<u>1.290.193,36</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.567.640,04</b>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **SURPLUS S.A. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

<b>INGRESOS</b>		<b>811.458,25</b>
ARRIENDOS	56.190,40	
INTERESES COBRADOS	54.570,66	
DIVIDENDOS	149.666,79	
VENTAS DE TERRENOS	551.030,40	
COSTO DE VENTA		
Costo de terrenos		39.452,12
GASTOS DE OPERACIÓN		77.464,90
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	446,17	
OTROS GASTOS DE CAJA CHICA	912,30	
SUMINISTROS DE CAFETERIA	33,33	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA	105,00	
REPARACIONES MATERIALES	49,90	
REPARACIONES MANO DE OBRA	2.279,31	
EXPENSAS	3.221,32	
HONORARIOS PERSONAS NATUR.	34.695,00	
HONORARIOS PERSONAS JURID.	2.947,72	
ENERGIA ELECTRICA	61,15	
TELEFONOS CNT	116,90	
TELEFONO CELULAR	3.792,67	
SERVICIOS BANCARIOS	283,39	
IMPTOS. CONTRIBUC. Y OTROS	16.538,47	
OTROS SERVICIOS	2.561,40	
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.087,89	
IVA ENVIADO AL GASTO	4.912,32	
DEPRECIACION DE EDIFICIOS	842,64	
DEPRECIACION DE MUEB. Y ENSER.	578,02	
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>694.541,23</b>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **SURPLUS S.A. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

**Expresado en Dólares y sin centavos**

### **FLUJO EN EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad Neta del Ejercicio	694.541
Ajustes para reconciliar la utilidad neta del ejercicio con el efectivo neto provisto en actividades de operación	
Depreciación	1.421
<b><u>Cambios Netos en Activos y Pasivos</u></b>	
Cuentas por Cobrar	96.743
Otros Activos	185
Proveedores y Otros	-28.246
Efectivo Neto provisto en actividades de operación	764.644

### **FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

Liquidación de Inversiones	-357.151
Efectivo Neto Utilizado en actividades de inversión	-357.151

### **FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

Dividendos pagados	-379.696
Efectivo Neto (utilizado) en actividades de Inversión	-379.696

Aumento Neto en efectivo	27.797
Efectivo y equivalente de efectivo al comienzo del año	21.564
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	49.360

**LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO**

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **SURPLUS S.A. ESTADO DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

CAPITAL INICIAL AL 1o. DE ENERO 2011		US\$	5.000,00
MAS: RESERVA LEGAL			4.871,00
RESER. CAPITAL INICIAL 1o. ENE/2011	US\$	385.160,48	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		200.620,65	
MAS UTILIDAD A DICIEMBRE DEL 2011		<u>694.541,23</u>	<u>1.280.322,36</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO		US\$	1.290.193,36

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE ESTE ESTADO.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **b) Propiedades, muebles y equipos**

Las propiedades, muebles y equipos están registrados al costo de adquisición.

La compañía calcula la depreciación de sus activos fijos utilizando el método de línea recta y en base a lo dispuesto en el literal a) del numeral 6 del Artículo 28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, aplicando los siguientes porcentajes:

Inmuebles	5%
Muebles y Equipos	10%
Equipos de Cómputo	33%

En Marzo del año 2000 SURPLUS S.A., hizo el ajuste de sus activos tanto por la devaluación como por la inflación cumpliendo con lo que indica la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC No. 17, publicada en el Registro Oficial No. 57 del 13 de Abril del 2000.

## **c) Inversiones a largo plazo**

Están registradas al costo las inversiones que la compañía posee hasta el 20 % de participación; y bajo el método de participación en aquellas inversiones donde se mantiene más del 20% de participación.

## **d) Ingresos**

La compañía registra los ingresos bajo la base de devengado.

## **e) Impuesto a la renta**

El impuesto a la renta tiene una tarifa impositiva del 24% sobre su base imponible y se la carga a los resultados del año.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 - 3er Piso  
Telfs: 2566241 - 2566261 - Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgallo@hotmail.com](mailto:marianabgallo@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **f) Utilidad neta por acción**

La utilidad neta por acción se calcula dividiendo la utilidad neta para el total de las acciones suscritas y pagadas.

## **g) Registros contables y unidad monetaria**

Los registros contables de la compañía SURPLUS S.A. se llevan en dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

## **h) Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera**

Mediante Resolución No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01, publicada en el Registro Oficial No. 372, de 27 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías, resolvió, entre otros:

"Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado. Se considerará como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al período de transición."

"Sustituir el numeral 3 del artículo primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, por el siguiente:

" Aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las condicionantes señaladas en el artículo primero de la presente Resolución".

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgallo@hotmail.com](mailto:marianabgallo@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2011 expresados en dólares de E.U.A.**

### **1. OPERACIONES**

La compañía está legalmente constituida en la República del Ecuador desde el 13 de Diciembre del 2000 y domicilio principal está ubicado en la ciudad de Guayaquil. Su actividad es la de realizar inversiones en sociedades de capital, y la compra, venta y arriendo de bienes inmuebles.

El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

En el 2004, la compañía SURPLUS S.A. absorbe por fusión a las compañías Abel C.A., Aicardi S.A., Adan C.A., Cial Compañía Industrial Aluminio C.A., EVA C.A. y Veleza C.A., inscribiéndose la Escritura Pública en el Registro Mercantil de Guayaquil el 4 de Agosto del 2004.

Actualmente la compañía mantiene un capital social de 5.000,00 dólares.

### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD.**

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía SURPLUS S.A., están de acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, su Reglamento, la Ley de Compañías y la Resolución N° 08-G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 del Superintendente de Compañías que ordena aplicar las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

#### **a) Inversiones Temporales**

Las Inversiones Temporales están constituidas por Certificados de depósito a plazo, con vencimiento a 32 días, renovables en base a la disponibilidad de efectivo de la compañía.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta “ Cuentas por Cobrar Clientes” tuvo un valor de US\$ 301.678,40 y corresponde al 96.24 % del total de las Cuentas por Cobrar de Surplus S.A., las mismas que son canceladas en un plazo que va de cero a 180 días.

Surplus S.A., tiene en sus políticas de crédito cobrar a sus clientes interés por mora de acuerdo a la tasa referencial que da el Banco Central del Ecuador.

## 5. INVENTARIO

La cuenta de Inventarios al 31 de Diciembre de 2011, mantiene un saldo de US\$ 184.945,09 y está conformada de la siguiente manera:

Propiedades en Guayaquil	US\$ 89.232,77
Propiedades en Durán	17.624,48
Propiedades en Olón	64.704,00
Propiedades en Azuay	13.383,84
	-----
	US\$ 184.945,09

## 6. ACTIVO FIJO

Al 31 de diciembre de 2011, los activos fijos de la compañía eran los siguientes:

Terrenos	US\$ 5.052,68
Edificios	16.852,96
Muebles y Enseres	5.780,08
Equipo de Computación	800,00
	-----
	US\$ 28.485,72
(-) Depreciaciones acum.	(15.891,14)
	-----
	US\$ 12.594,58

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

"Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2011".

La Compañía preparó sus estados financieros sobre la base de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y aplicará las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2012 de acuerdo a las disposiciones legales antes transcritas.

### **3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS E INVERSIONES TEMPORALES**

Al 31 de Diciembre del 2011, el efectivo en caja y bancos e inversiones temporales se formaban de la siguiente manera:

Caja y Bancos	US\$ 49.360,12
Inversiones temporales	US\$ 702.873,35

### **4. CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de Diciembre del 2011, el rubro Cuentas por Cobrar consistía en:

Cuentas por cobrar Clientes	US\$ 301.678,40
Intereses	1.424,97
Anticipo a Proveedores	10.348,16
	-----
	US\$ 313.451,53

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mát. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## 7. OPINIÓN SOBRE LA RACIONABILIDAD DE LOS AVALÚOS DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y SU CORRESPONDIENTE CONTABILIZACIÓN

Los avalúos de los activos fijos de propiedad de la compañía que aparecen en la contabilidad corresponden al precio de su adquisición, sumadas las distintas correcciones monetarias y restadas las diferentes depreciaciones a través del tiempo, en algunos casos, el valor comercial de los terrenos y de los edificios, son superiores a los valores que constan en los libros hasta la presente fecha, con excepción de los equipos de computación, como consta en los avalúos catastrales o en los informes de los peritos elaborados para efectos de la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

## 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011, las Cuentas y Documentos por Pagar consistían en:

Cuentas por Pagar Relacionados	US\$ 203.520,77
Accionistas	54.621,65
Retenciones de Impuesto a la Renta	19.304,26
	-----
	US\$ 277.446,68

### Cuentas por Pagar Relacionados

La cuenta "Cuentas por Pagar Relacionados", es de US\$ 203.520,77 que representa el 73,35 % del total de las Cuentas por Pagar.

## 9. CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS

Al cierre del ejercicio económico del año 2011, SURPLUS S.A. tiene un saldo por pagar a los Accionistas por el valor de US\$ 54.621,65 que representa el 19,69 % del total de las Cuentas por Pagar.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2011, el Capital Social de la Compañía es de US\$ 5.000,00 correspondiente a cinco mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

## 11. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías Anónimas transfieran a la reserva legal un porcentaje no menor del 10% de la Utilidad Neta del año hasta acumular 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, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones. Al cierre del presente ejercicio económico la reserva de la compañía quedó con el siguiente saldo:

Reserva Legal	US \$ 4.871,00
---------------	----------------

## 12. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al finalizar el presente ejercicio económico, SURPLUS S.A., tiene como resultado una utilidad neta de US\$ 694.541,23

## 13. PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2011 el patrimonio de SURPLUS S.A., consistía en:

Capital Social	5.000,00
Reserva Legal	4.871,00
Reservas de Capital	385.160,48
Utilidades acumuladas	200.620,65
Resultados del Ejercicio	694.541,23
	-----
Total Patrimonio Neto	1.290.193,36

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

## **14. CUMPLIMIENTO CON LAS NORMAS DE DERECHO DE AUTOR:**

SURPLUS S.A., por la actividad que realiza no necesita de licencias ni derechos de autor.

## **15. EVENTOS SUBSECUENTES**

No han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros, de acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2011.

## **16. SITUACIÓN TRIBUTARIA**

La empresa no ha sido auditada por el Servicio de Rentas Internas.

**17.** En cumplimiento de las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas no descritas son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación o lectura de terceros.

**18.** La empresa no mantiene Activos, ni Pasivos contingentes con terceros.

**19.** Por disposición establecida en Resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO por el año 2011, el que es de responsabilidad de la Administración de la empresa, y sobre la cual el auditor dictaminará su razonabilidad.

# Mariana Gallo de Peña

Doctor en Jurisprudencia  
Abogado Mat. No. 09-2001-146  
Contador Público Autorizado Reg. Nac. No 13505  
Firma Auditora Externa Reg. Nac. No. 099

Estudio: Malecón 905 – 3er Piso  
Telfs: 2566241 – 2566261 – Fax: 2564484  
e-mail: [marianabgalloa@hotmail.com](mailto:marianabgalloa@hotmail.com)  
Guayaquil - Ecuador

**20.** De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como una empresa en marcha.

**21.** La auditoría externa por el ejercicio económico de 2011, fue realizada por la suscrita.