

**IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA.**

---

**Informe de Auditoría Externa**

**Por el año terminado al**

**31 de diciembre del 2009**

**CPA César Calderón Zambrano  
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438**



---

César Calderón Zambrano Ciudadela Guayacanes Teléfono 04-2-820412  
Contador Público Autorizado 13438 Mza. 34 S-1 Guayaquil 09-9-750648

---

# **IMPORTADORA MAR JORGG CIA.LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

## **INDICE**

**Informe del auditor independiente**

**Balance general**

**Estado de pérdidas y ganancias**

**Estado de evolución del patrimonio**

**Estado de flujo de efectivo**

**Notas a los estados financieros**



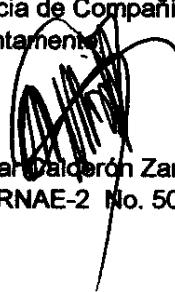
**C.P.A. César Calderón Zambrano**

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros del Directorio y accionistas de  
**IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA.**

1. He examinado el balance general adjunto de IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a mi auditoria.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
3. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.
4. Los saldos de las Compañías Relacionadas no están conciliados a la fecha de emisión del presente informe.
4. Excepto por lo mencionado en los párrafos 4, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Atentamente,

  
César Calderón Zambrano  
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, abril 20 del 2012



# IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA.

## BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

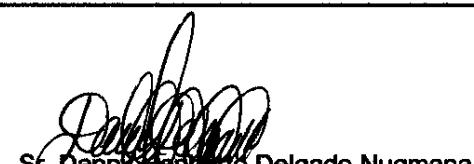
ACTIVOS	NOTAS	US DOLARES
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>		
Caja y equivalentes de caja	2	63.643,21
Cuentas por cobrar	4	250.794,48
Inventarios	5	180.483,00
<b>Total activos corrientes</b>		<b>494.920,69</b>
<b>PROPIEDADES Y EQUIPOS</b>		
	6	67.152,13
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
	7	105,58
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>562.178,40</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>		
Cuentas por pagar	8	25.000,00
Cuentas por pagar relacionadas	9	54.190,73
Impuestos por pagar	10	1.225,39
Pasivos acumulados	11	2.352,93
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>82.769,05</b>
<b>PASIVOS A LARGO PLAZO</b>	12	<b>397.149,82</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>479.918,87</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
Capital social	13	10.000,00
Reserva legal		0,00
Reserva facultativa	15	43.515,23
Utilidad (Pérdidas) años anteriores		35.626,45
Utilidad (Perdida) del ejercicio		-6.882,15
<b>TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>82.259,53</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>562.178,40</b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

2



Econ. Jose I. Jorgge Bejarano  
Gerente General  
Importadora Mar Jorgg Cia. Ltda.



Sr. Danny Henrique Delgado Nugman  
Contadora General  
Importadora Mar Jorgg Cia. Ltda.

## **IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA.**

### **ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANACIAS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

#### **INGRESOS:**

	<b>US DOLARES</b>
VENTAS	338.213,93

VENTAS NETAS	<b><u>338.213,93</u></b>
--------------	--------------------------

COSTO DE VENTAS	<b><u>219.517,00</u></b>
-----------------	--------------------------

UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	<b><u>118.696,93</u></b>
--------------------------	--------------------------

#### **GASTOS:**

Administrativos y Ventas	124.434,08
--------------------------	------------

<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b><u>124.434,08</u></b>
-----------------------------------	--------------------------

#### **GASTOS NO OPERACIONALES**

Gastos financieros	1.145,00
--------------------	----------

Otros egresos (ingresos )	<u> </u>
---------------------------	----------

<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b><u>1.145,00</u></b>
--------------------------------------	------------------------

<b>UTILIDAD ( PERDIDA ) DEL EJERCICIO</b>	<b>-6.882,15</b>
---	------------------

Menos: 15% Participacion empleados	<u> </u>
------------------------------------	----------

0,00
------

<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-6.882,15</b>
------------------------------------	------------------

Menos: 25% Impuesto a la Renta	<u> </u>
--------------------------------	----------

0,00
------

<b>UTILIDAD ANTES DE RESERVAS</b>	<b><u>-6.882,15</u></b>
-----------------------------------	-------------------------

**Ver notas explicativas a los Estados Financieros**

3

Econ. José I. Jorge Bejarano  
Gerente General  
Importadora Mar Jorgg Cia. Ltda.

Sr. Daniel Fernando Olegado Nugmana  
Contadora General  
Importadora Mar Jorgg Cia. Ltda.

**IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA.**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Años Anteriores	Utilidad(Pérdidas)	TOTAL
<b>Saldo al 1 de enero del 2009</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.515,23</b>		<b>35.626,45</b>	<b>89.141,68</b>
Transferencia				35.626,45	-35.626,45	0,00
Utilidad (Pérdida) del ejercicio					-6.882,15	-6.882,15
<b>Diciembre 31 del 2009</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43.515,23</b>	<b>35.626,45</b>	<b>-6.882,15</b>	<b>82.259,53</b>

Ver notas explicativas a los Estados Financieros

4

Econ. Jose I. Jorgg Bejarano  
Gerente General  
Importadora Mar Jorgg Cia. Ltda.

Sr. Daniel Hidalgo Pergado Nugman  
Contadotá General  
Importadora Mar Jorgg Cia. Ltda.

**IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

	<b>US DÓLARES</b>
<b><u>Efectivo proveniente de actividades de operación</u></b>	
Perdida	-6.882,15
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:</b>	
Depreciaciones	3.297,30
 <b>Cambios en activos y pasivos de operación:</b>	
Disminución en cuentas por cobrar	365.989,43
Disminución en inventarios	219.517,00
Disminución en otros activos	26,40
Disminución en cuentas por pagar	-245.828,71
Aumento en cuentas por pagar relacionadas	54.190,73
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>393.894,85</u>
 <b>Efectivo utilizado para actividades de inversión:</b>	
Aumento en activos fijos	-66.010,70
Efectivo neto utilizado para actividades de inversión	<u>-66.010,70</u>
 <b>Efectivo provisto por actividades de financiamiento</b>	
Disminución en obligaciones bancarias	-41.171,93
Aumento en cuentas por pagar accionistas	413.640,16
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>-454.812,09</u>
 <b>Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	 -130.512,79
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	194.156,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>63.643,21</u>

**Ver notas explicativas a los Estados Financieros**

5

Econ. Jose I. Jorge Bejarano  
 Gerente General  
 Importadora Mar Jorgg Cia. Ltda.

Sr. Daniel Montalvo Delgado Nugman  
 Contadora General  
 Importadora Mar Jorgg Cia. Ltda.

# **IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009**

### **1. OPERACIONES**

**IMPORTADORA MAR JORGG CIA. LTDA.;(La compañía) fue constituida el 22 de marzo del 2002 en la ciudad de Guayaquil.**

**El objetivo principal de la compañía es la importacion y venta al por mayor y menor de calzado.**

### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**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 Normas Ecuatorianas de Contabilidad.**

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y sus equivalentes-Representa el efectivo disponible y saldos en bancos**

**Ingresos y Costos por Ventas-Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería**

**Valuación de Propiedades, Planta y Equipos - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipos se depreciá de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:**

<b>Edificios</b>	<b>5%</b>
<b>Maquinarias y equipos</b>	<b>10%</b>
<b>Muebles y equipos de oficina</b>	<b>10%</b>
<b>Vehículos</b>	<b>20%</b>
<b>Equipos de computación</b>	<b>33%</b>

**Registros Contables y Unidad Monetaria - Los registros contables de la Empresa se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la Republica del Ecuador**

**Participación Trabajadores** - El 15 % de la utilidad anual, la compañía debe entregar a sus trabajadores de acuerdo con la legislación laboral, se reconocen contablemente afectando patrimonio.

**Impuesto a la Renta** -Se calcula mediante la tasa del impuesto (25%) aplicables a la utilidades gravables, se reconocen contablemente afectando patrimonio.

### 3. ÍNDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR

**Cambio en los Índices de Precios al Consumidor** - El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadística y Censos.

Año Terminado <u>Diciembre 31</u>	Variación <u>Porcentual</u>
2004	2
2005	3
2006	3
2007	3
2008	5
2009	3

### 4. CUENTAS POR COBRAR

US DÓLARES

Clientes	249.094,70
Credito tributario impto. Renta	4.190,73
Provisión para cuentas incobrables	-2.490,95
<b>Total</b>	<b>250.794,48</b>

### 5. INVENTARIOS

US DÓLARES

Mercadería en almacén	180.483,00
<b>Total</b>	<b>180.483,00</b>

**6. PROPIEDADES, Y EQUIPOS**

US DÓLARES

**ACTIVO FIJO : COSTO****AÑO 2009**

	<b>Saldos</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldos</b>
	<b>Al 31 de</b>		<b>Transferencias</b>	<b>Al 31 de</b>
	<b>Dic.2008</b>			<b>Dic.2009</b>
Maquinarias y equipos	0,00	65.555,70		65.555,70
Muebles y equipos de oficina	1.500,00			1.500,00
Equipos de computación	14.730,36			14.730,36
Vehículos	15.000,00			15.000,00
Otros activos fijos	0,00	455,00		455,00
<b>Total</b>	<b>31.230,36</b>	<b>66.010,70</b>	<b>0,00</b>	<b>97.241,06</b>

**DEPRECIACIÓN ACUMULADA****AÑO 2009**

	<b>Saldos</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldos</b>
	<b>Al 31 de</b>		<b>Transferencias</b>	<b>Al 31 de</b>
	<b>Dic.2008</b>			<b>Dic.2009</b>
Maquinarias y equipos	0,00	143,51		143,51
Muebles y equipos de oficina	600,00	150,00		750,00
Equipos de computación	14.730,36			14.730,36
Vehículos	11.461,27	3.000,00		14.461,27
Otros activos fijos	0,00	3,79		3,79
<b>Total</b>	<b>26.791,63</b>	<b>3.297,30</b>	<b>0,00</b>	<b>30.088,93</b>

**7. OTROS ACTIVOS**

US DÓLARES

Otras Cuentas

105,58

Total

**105,58**

<b>8. CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>US DÓLARES</b>
<b>Cuentas por pagar locales:</b>		
Proveedores del exterior		25.000,00
<b>Total</b>		<b><u>25.000,00</u></b>
<b>9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>		<b>US DÓLARES</b>
<b>Cuentas por pagar locales:</b>		
Cuentas por pagar accionistas locales		54.190,73
<b>Total</b>		<b><u>54.190,73</u></b>
<b>10. IMPUESTOS POR PAGAR</b>		<b>US DÓLARES</b>
Impuestos por pagar fiscales		<b><u>1.225,39</u></b>
<b>11. PASIVOS ACUMULADOS</b>		<b>US DÓLARES</b>
Obligaciones por pagar		2.352,93
<b>Total</b>		<b><u>2.352,93</u></b>
<b>12. PASIVOS A LARGO PLAZO</b>		<b>US DÓLARES</b>
<b>Obligaciones Bancarias:</b>		
Prestamos a Instituciones Financieras		64.315,82
Prestamos de accionistas		332.834,00
<b>Total</b>		<b><u>397.149,82</u></b>
<b>13. CAPITAL SOCIAL</b>		
Consiste de 10.000 acciones participaciones con un valor nominal unitario de		
US\$ 1.00 cada una.		

H

**14. RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**15. RESERVA FACULTATIVA**

Al 31 de diciembre del 2009 la Empresa mantiene un valor de US \$ 43.515,23 como Reservas Facultativas, valores que han sido deducidos de las aplicaciones a las Normas Legales posterior a la finalización de cada ejercicio económico, los cuales se mantienen para efectos de cubrir cualquier tipo de contingencia del negocio.

**16. EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe (20 de abril del 2012), no existen eventos, que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2009.