

*CONSULTORA FINANCIERA*  
*Cba Econ. Efraín E. Cepeda Jiménez*  
*Consultor Societario - Contable - Tributario*  
*Reg. Nac. de Contadores 2205*  
*Auditor Externo SC RNAE 138*  
*Auditor Externo "CAE"*

**PRIMA ELECTRONICORP CIA.LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**

**Contenido:**

*Informe de Auditor Independiente*  
*Balance General*  
*Estado de Resultados*  
*Estado de Cambios en el Patrimonio*  
*Estado de Flujos de Efectivo*  
*Notas a los Estados Financieros*

*Abreviaturas usadas:*



*US\$ dólar*

## INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

### **A la Junta General de Socios de la Compañía PRIMA ELECTRONICORP CIA. LTDA.**

- A. He auditado el balance general adjunto de la Compañía **PRIMA ELECTRONICORP CIA. LTDA**, al 31 de diciembre de 2005, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el 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 es expresar una opinión sobre estos estados financieros basado en una auditoría.
- B. La auditoría fue realizada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y efectuada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de las normas de contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada establece bases razonables para emitir una.
- C. Al año terminado al 31 de diciembre del año 2005, no presencié la toma del inventario físico que registra la cantidad de \$ 2,089,221.86, (en vista que fui contratado en fecha posterior).
- D. En mi opinión, excepto por el comentario señalado en el párrafo C, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía al **PRIMA ELECTRONICORP CIA. LTDA** 31 de diciembre de 2005, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



E. La opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias por parte de la Compañía **PRIMA ELECTRONICORP CIA. LTDA.** al 31 de diciembre de 2005, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes contenido en el Art. 284 del Reglamento de aplicación a la Ley del Régimen Tributario Interno y la Circular 9170104DEG-001 contenida en el Suplemento del Registro Oficial 264 publicado el 2 de febrero de 2004, se emite por separado.

Cpa Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez  
SC RNAE 138 Auditor Externo  
Reg. Nac. de Contadores 2203  
Guayaquil, junio 8 de 2006





Teléfono 3333007

**PRIMA ELECTRONICORP CIA.LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**

**ACTIVO**

<b>Corriente</b>		
Caja-Bancos	2	\$ 8.434,04
Cuentas por Cobrar-Clientes	3	733.547,29
Provisión de Cuentas Incobrables		-5.882,47
Otras Cuentas por Cobrar	4	14.648,19
Crédito Tributario	5	86.535,72
Inventario	6	2.089.229,86
Importaciones en Tránsito	7	2.642,89
Impuesto a la Renta	8	70.099,68
Intereses Anticipados	9	23.463,15
Deudores Varios	10	2.138,22
Depósitos en Garantía	11	185,89
<b>Total Activo Corriente</b>		<b><u>\$ 3.025.042,46</u></b>
<b>Fijo</b>		
Muebl.Enseres	12	\$ 808,93
Equipos de Transporte		750,89
Equipos de Computación		3.341,06
<b>Total Activo Fijo</b>		<b><u>\$ 4.900,88</u></b>
Depreciación Acumulada		-1.829,05
<b>Total Activo Fijo Neto</b>		<b><u>\$ 3.071,83</u></b>
<b>Total Activo</b>		<b><u>\$ 3.028.114,29</u></b>

Ver notas a los estados financieros



**PRIMA ELECTRONICORP CIA.LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**

**PASIVO**

<b>Corriente</b>		
Proveedores Varios	13	\$ 101.086,23
Obligaciones Bancarias	14	868.421,32
Creditos Tributario	15	7.934,74
IESS	16	461,12
Beneficios por Pagar	17	1.909,76
Participación de Trabajadores	18	24.734,90
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b><u>\$ 1.004.548,07</u></b>
<b>No corriente</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	19	\$ 1.875.139,43
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b><u>\$ 1.875.139,43</u></b>
<b>Diferido</b>		
Anticipo a Cliente		\$ 34,91
<b>Total Pasivo Diferido</b>		<b><u>\$ 34,91</u></b>
<b>Patrimonio</b>		
Capital Suscrito	20	\$ 10.000,00
Reserva Legal		588,24
Utilidades no Distribuidas Ejerc. Anteriores		5.294,14
Utilidad del Ejercicio	21	132.509,50
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>\$ 148.391,88</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b><u>\$ 3.028.114,29</u></b>

**Ver notas a los estados financieros.**



**PRIMA ELECTRONICORP CIA.LTDA.  
ESTADO DE RESULTADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**

Ventas	\$	4.005.349,11
Otros Ingresos		551,50
Costo de Ventas		-3.288.072,45
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>\$</b>	<b><u>717.828,16</u></b>
<b>Gastos Operacionales:</b>		
Gastos de Administración	\$	104.923,76
Gastos de Ventas		313.822,57
Gastos Financieros		134.182,48
<b>Total Gastos Operacionales</b>	<b>\$</b>	<b><u>552.928,81</u></b>
<b>Utilidad antes de Participación Trabajadores e</b>	<b>\$</b>	<b><u>164.899,35</u></b>
<b>Impuesto a la Renta</b>		
<b>15% Participación Trabajadores</b>		-24.734,90
		<u>140.164,45</u>
<b>Menos: Valor a pagar Impuesto a la Renta</b>		-7.654,95
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>\$</b>	<b><u><u>132.509,50</u></u></b>

Ver notas a los estados financieros

PRIMA ELECTRONICORP CIA.LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2005	10.000,00	588,24	5.294,14	5.882,38	21.764,76
Reserva Legal				-588,24	
Utilidades Acumuladas				-5.294,14	
Utilidad del Ejercicio				164.899,35	164.899,35
15% Partic. Utilidades				-24.734,90	-24.734,90
25% Impuesto a la Renta				-7.654,95	-7.654,95
Dic.31/2005	<u>\$ 10.000,00</u>	<u>\$ 588,24</u>	<u>\$ 6.294,14</u>	<u>\$ 132.509,50</u>	<u>154.274,26</u>

Ver notas a los estados financieros

Cpa. R. Elyda E. Cepeda Jimenez  
T.M. 333007



**PRIMA ELECTRONICORP CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**

<i>Utilidad/Perdida del ejercicio</i>	126.627,12
<i>Ajuste por</i>	
<i>Gastos que no constituyen desembolsos</i>	
<i>Provisión de Cuentas Incobrables</i>	\$ 5.882,47
<i>Depreciación de Activos Fijos</i>	1.139,93
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE ANTES DE CBIO EN EL CAPITAL/TBJO</b>	<b>\$ 133.649,52</b>
<b>Flujo de Efectivo de las actividades de Operación</b>	
<i>Cuentas por Cobrar</i>	-\$ 225.184,83
<i>Inventarios</i>	647.969,32
<i>Pagos y Gastos Anticipados</i>	50.890,27
<i>Otros Activos</i>	11.675,89
<i>Cuentas por Pagar</i>	-81.913,17
<i>Cuentas por Pagar relacionadas</i>	-100.481,68
<i>Gastos Acumulados por Pagar</i>	26.003,23
<i>Impuestos por Pagar</i>	7.237,82
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE/USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 469.846,37</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
<i>Compra de Activos Fijos</i>	\$ 912,81
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$ 912,81</b>
<b>Flujo de Efectivo en las Actividades de Financiamiento</b>	
<i>Documentos por Pagar</i>	-465.714,89
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>-\$ 465.714,89</b>
<b>AUMENTO/DISMINUCION NETO DEL EFECTIVO</b>	<b>\$ 5.004,29</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>3.389,75</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>\$ 8.434,04</b>

Ver notas a los estados financieros



**PRIMA ELECTRONICORP CIA.LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**

**1. Políticas Contables más Significativas**

La Compañía fue constituida el 5 de mayo de 2003 en la Provincia del Guayas Cantón Guayaquil con un capital de US\$ 10,000.00 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 16 de junio del mismo año. Su objeto social es la compra, venta, importación, y comercialización de todo tipo de electrodomésticos, etc.

Mediante Escritura Pública otorgada ante el notario Trigésimo Octavo del Cantón Guayaquil Abg. Humberto Alejandro Mora Flores, el señor Wilson Alejandro Loayza Encarnación por los derechos que representa de la Compañía Importadora Créditos Quezada C. Ltda. con la debida autorización de la Junta Universal celebrada el 16 de febrero del 2004, cede y transfiere a perpetuidad a favor del doctor Welmer Edison Quezada Neira siete mil (7.000) participaciones de US\$1.00 americano y a la señora Nora Catalina Loayza Encarnación mil (1.000) participaciones de \$ 1.00 americano. La Escritura mencionada consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 20 de julio del 2004.

**Prácticas Contables**

La Compañía ha utilizado en sus registros contables la unidad monetaria el dólar (\$) estadounidense de acuerdo a las normas contables que se utilizan en el Ecuador, las cuales son aplicadas en la elaboración de los estados financieros.

**La tasa de depreciación estimada para los activos fijos es:**

Activo Fijo	Tasa
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias y Equipos	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

**2. Caja y Bancos** **\$ 8,434.04**

Saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2005.

*Ver notas a los estados financieros*  
**PRIMA ELECTRONICORP CIA.LTDA**



**PRIMA ELECTRONICORP CIA.LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**

**3. Cuentas por Cobrar Clientes**

Clientes	\$ 733,547.29
Provisión de Cuentas Incobrables	- 5,822.477
	<u>\$ 727,724.82</u>

Representa el saldo de los créditos otorgados a sus clientes, en la comercialización de electrodomésticos, que no han generado intereses anuales.

**4. Otras Cuentas por Cobrar**

Socios	\$ 5,000.00
Préstamos empleados	45.82
Q. Corp.	363.14
Ing. Welmer Quezada	9,239.23
	<u>\$ 14,648.15</u>

**5. Crédito Tributario**

\$ 86,535.72

Representa el saldo del crédito tributario obtenido por la Compañía relacionado con el 12% retenido al año fiscal de 2005.

**6. Inventario**

Bodega Guayaquil	\$ 2,016,102.85
Servicio Técnico	14,500.65
Repuestos Prima	34,675.39
Consignación	6,411.17
Sala de Exhibición	17,539.80
	<u>\$ 2,089,229.86</u>

**7. Importaciones en Tránsito**

\$ 2,642.89

Contabiliza los gastos generados por las importaciones en tránsito pendientes de liquidación al 31 de diciembre de 2005.

**8. Impuestos a la Renta**

Impuesto a la Renta 1% 2004	\$ 30,788.91
Impuesto a la Renta 1% 2005	39,310.77
	<u>\$ 70,099.68</u>

Saldo establecido por la Compañía generado por las retenciones realizadas por los clientes.

**Ver notas a los estados financieros.**



**PRIMA ELECTRONICORP CIA. LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**

**9. Intereses Anticipados**

CARTA DE CREDITO	VALOR	TIEMPO	PERIODO	DIARIO	NBRE.	DCBRE.	SUMAN	SALDO
CC 1100600323*532	14,463.58	179	NOV/14 MYO/12	80.80	1,292.83	2,504.87	3,797.70	10,665.88
CC 1100600323*531	13,232.24	181	NOV/15 MYO/15	73.11	1,095.59	2,266.30	3,362.89	9,869.35
CC 1100600323*545	3,685.50	180	NOV/24 MYO/23	20.48	122.95	624.72	757.58	2,927.92
<b>TOTAL</b>	<b>31,381.32</b>				<b>2,512.28</b>	<b>5,405.89</b>	<b>7,918.17</b>	<b>23,463.15</b>

**10. Deudores Varios**

**\$ 2,138.22**

Registra el saldo de las inspecciones de las importaciones pendientes de aplicar del año 2004.

**11. Depósitos en Garantía**

**\$ 185.89**

Saldo del depósito en garantía entregado a la Empresa Eléctrica No. 053090 de agosto 3 de 2005.

**12. Activo Fijo**

	2005	2004	Variaciones
Equipos de Transporte	750.89	0	750.89
Muebles y Enseres	808.93	463.50	345.43
Equipos de Computación	3,341.06	2,892.06	449.00
Otros Activos Fijos Int.	0	2,574.72	(2,574.72)
<b>Total Activo</b>	<b>\$ 4,900.88</b>	<b>\$ 5,930.28</b>	<b>\$ 1,029.40</b>
Depreciación Acumulada	(1,829.05)	(805.71)	(1,023.34)
<b>Total Activo Fijo Neto</b>	<b>\$ 3,071.83</b>	<b>\$ 5,124.57</b>	<b>\$ 6.06</b>

Los desembolsos monetarios para atender las reparaciones y mantenimiento se contabilizan en gastos, mientras que las mejoras se capitalizan. El costo histórico ajustado se ha depreciado bajo el método de línea recta, atendiendo la vida útil estimada de los activos tangibles.

**13. Proveedores Varios**

Importadora Crédito Quezada	\$ 35,870.49
Qicsa	951.49
Varios Acreedores	64,264.25
<b>Total</b>	<b>\$ 101,086.23</b>

Saldo establecido por la Compañía pendientes de liquidar, por los créditos concedidos por sus proveedores, sin generar intereses anuales. intereses anuales.

**Ver notas a los estados financieros**



**PRIMA ELECTRONICORP CIA.LTDA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**

**14. Obligaciones Bancarias**

FECHA	C/C	DUI	PROVEEDOR	VCTO	VALOR	INTSES	TOTAL
14/11/05	CC100600323A532	2377467	NINGBO AUX IM	12/05/06	387,850.00	14,463.58	402,313.58
15/11/05	CC100600323A531	2377469	NINGBO AUX IM	15/05/06	350,910.00	13,232.24	364,142.24
24/11/05	CC100600323A545	2377474	NINGBO XINLE H	23/05/06	98,280.00	3,685.50	101,965.50
<b>Suman</b>					<b>837,040.00</b>	<b>31,381.32</b>	<b>868,421.32</b>

**15. Obligaciones Tributarias**

Retención en la fuente 1%	\$	220.88
Retención en la Fuente 5%		26.78
Retención en la Fuente 8%		7.80
Retención Impuesto Valor Agregado 70%		8.19
Retención Impto. Renta relación de dependencia		16.14
Impuesto a la Renta compañía		7,654.95
	\$	<b>7,934.74</b>

Saldos establecidos por la Compañía pendientes de consignar al Ministerio de Economía y Finanzas.

16. IESS	2005	2004	Variaciones
Aporte Personal 9.35%	\$ 200.53	\$ 28.35	\$ 172.48
Aporte Patronal 11.15%	239.13	33.45	205.68
Aporte IECE-SECAP	21.46	3.00	18.46
	<b>\$ 461.12</b>	<b>\$ 64.50</b>	<b>\$ 396.62</b>

**17. Beneficios Sociales**

Décimo Tercer Sueldo	\$	153.06
Décimo Cuarto Sueldo		350.00
Vacaciones		368.65
Particip Emp 2004		1,038.05
	\$	<b>1,909.76</b>

**18. Participación Empleados** **\$ 24,734.90**

15% de participación a los trabajadores pendientes de su distribución al 31 de diciembre de 2005, conforme lo dispone el Art. 96 del Código del Trabajo.

*Ver notas a los estados financieros*



**PRIMA ELECTRONICORP CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2005**

**19. Cuentas y Documentos por Pagar- Proveedores**

Importadora Créditos Quezada	\$ 930,542.05
Imveresa	150,133.49
Qicsa Corporation	794,462.89
	<b>\$ 1,875,139.43</b>

Representan los saldos pendientes de su cancelación generados por los créditos otorgados de electrodomésticos por las firmas mencionadas sin generar intereses anuales al 31 de diciembre de 2005.

**20. Capital Suscrito**

**\$ 10,000.00**

Registra el importe del capital suscrito integrado por 10.000 participaciones sociales cuyo valor nominal es de US\$ 1.00 cada una, liberadas en el 50% del capital suscrito al 31 de diciembre de 2005.

21. Al 31 de diciembre de 2005, la Compañía revela la utilidad líquida en el orden de \$ 132,509.50, resultado generado en el desarrollo de la actividad comercial realizada durante el ejercicio fiscal de 2005.

**22. Ganancia**

a) **Reserva Legal:** De conformidad con la legislación societaria vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de sus ganancias líquidas anual a la Reserva Legal, hasta completar por lo menos el 20% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital societario de la misma.

23. La Compañía no registra activos y/o pasivos contingentes y cuentas de orden al 31 de diciembre de 2005.

24. La Compañía al 31 de diciembre de 2005, tiene abiertos los libros contables correspondientes por los ejercicios fiscales de 2003, 2004, incluso, 2005, con la finalidad de ser revisados por las autoridades tributarias del Ministerio de Economía y Finanzas.

**25. Hechos Subsecuentes**

Hasta el 31 de diciembre de 2005 y la fecha de presentación de estos estados financieros (junio 8 de 2006), en adición a las notas explicativas no se han generado eventos importantes que en opinión de la administración de la Compañía hubieren tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.

**Ver notas a los estados financieros**