

ECONOMISTA ALEJANDRO ESPINOZA JACOME

Auditor externo #158

CDLA. EL CONDOR MNZ. "A" VILLA 12 TELEF. 233784 CASILLA 10018

RUC: 09000701186001

Guayaquil - Ecuador

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Guayaquil, Octubre 01 del 2012

Señores

JUNTA GENERAL DE PARTICIPANTES

RAPLET S.A.

Ciudad

*He auditado el balance general adjunto de **RAPLET S.A.** al 31 de diciembre de 2.011 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de cambios de la situación financiera por el año de 2.011*

*Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la compañía **RAPLET S.A.** Mi opinión sobre estos estados financieros basándome en mi auditoría es:*

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo, con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requiere que las auditorías sean diseñadas y ejecutadas para obtener seguridad razonable de si los estados financieros están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen mediante prueba de las evidencias que respalden las cifras y revelaciones de los estados financieros.

La auditoría también requiere de la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la administración así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creo que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

*La compañía ha realizado todo el movimiento relacionado con las depreciaciones y de acuerdo a las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)** promulgadas en la ley; además, se ha cumplido parcialmente con los pagos de los impuestos y contribuciones a que está obligado como empresa.*

*En mi opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación de **RAPLET S.A.** al 31 de Diciembre del 2.011, los cuales están elaborados de acuerdo con principios de contabilidad establecidas en las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC 17)**, promulgadas en la ley y por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR**.*

Atentamente



ECON ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor Externo Calificado # 158

RAPLET S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE 1.089.143,49

CAJA-BANCO	NOTA 2	36.582,92	
CUENTAS POR COBRAR		900.977,34	
CRÉDITO TRIBUTARIO	NOTA 3	66.571,11	
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS	NOTA 4	1.050,00	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	NOTA 5	410.500,00	
PROVEEDORES	NOTA 6	422.856,23	
INVENTARIO	NOTA 7	<u>151.583,23</u>	

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO 549.392,80

DEPRECIABLES

MAQUINARIAS Y EQUIPOS	624.546,00	341.978,12	
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-282.567,88</u>		
VEHICULO	299178,36		
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-91763,68</u>	<u>207.414,68</u>	

ACTIVO NO CORRIENTE 735,30

DIFERIDO

GASTO DE CONSTITUCION 135,30

OTROS ACTIVOS

CAPITAL POR PAGAR 600,00

TOTAL DE ACTIVOS 1.639.271,59

RAPLET S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

PASIVO

PASIVO CORRIENTE 158.708,20

OBLIGACIONES POR PAGAR **NOTA 8**
DOCUMENTOS POR PAGAR 95.377,74

CUENTAS POR PAGAR 63.330,46
PROVEEDORES **NOTA 9** 14.990,53
PROVISIONES **NOTA 10** 33543,88
IMPUESTO POR PAGAR **NOTA 11** 14796,05

PASIVO A LARGO PLAZO 1.307.012,68
ANTICIPO A PROVEEDORES **NOTA 12** 1.307.012,68

PATRIMONIO **NOTA 13** 173.550,71

CAPITAL 800
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES 30.000,00
RESERVA LEGAL 14.275,05
RESERVA FACULTATIVA 14.239,05
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES 88.022,94
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO 26.213,67

TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO **1.639.271,59**

RAPLET S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

VENTAS NETAS		673.886,80
VENTAS GRAVADAS 12%	672.607,08	
Otros Ingresos	<u>1.279,72</u>	
Costo de Venta		<u>-496.311,39</u>
Utilidad Bruta en venta		177.575,41
Gastos Operacionales:		-126.117,11
Generales	111.065,09	
Financiero	<u>15.052,02</u>	
Utilidad Operacional		51.458,30
15% Participacion Trabajadores		<u>-7.718,75</u>
		43.739,55
Gasto No Deducible		<u>1.979,04</u>
		45.718,59
24% Impuesto a la Renta		-10.972,46
Utilidad Operacional		51.458,30
15% participacion Trabajadores		<u>-7.718,75</u>
		43.739,55
24% Impuesto a la Renta		<u>-10.972,46</u>
Utilidad Neta		32.767,09
RESERVA LEGAL		<u>-3.276,71</u>
		29.490,38
RESERVA FACULTATIVA		<u>-3.276,71</u>
		26.213,67

RAPLET S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2011 Y SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	SALDO AL 31-dic-10	DEPRECIACION ACUMULADA	TOTAL
Maquinaria y Equipos Vehiculo	624546	-282567,88	341.978,12
	299.178,36	-91.763,68	207.414,68
	923.724,36	-374.331,56	549.392,80

RAPLET S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010	800,00	30.000,00	10.998,34	10.962,34	88.022,94	0,00	140.783,62
CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APORTE FUTURA CAPITALIZACION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA LEGAL	0,00	0,00	3.276,71	0,00	0,00	0,00	3.276,71
RESERVA FACULTATIVA	0,00	0,00	0,00	3.276,71	0,00	0,00	3.276,71
UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.213,67	26.213,67
	800,00	30.000,00	14.275,05	14.239,05	88.022,94	26.213,67	173.550,71

RAPLET S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO DEL 2.011 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.011

PRIMERA PARTE

NOTA 1

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A) BASE DE PRESENTACION

*Los estados financieros de RAPLET S.A. están preparados de acuerdo con las **NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD**; así como también a los principios y prácticas contables establecidas o autorizadas por la **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS Y EL MINISTERIO DE ECONOMIA**.*

PERIODO CONTABLE

Los estados financieros corresponden al ejercicio económico comprendido entre el 1 de Enero del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011.

SISTEMA CONTABLE

El sistema contable aplicado es el de la Partida Doble, en moneda extranjera e idioma nacional.

D) ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos se registran a su costo real de adquisición y con el objeto de mantener el valor actualizado, las erogaciones y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La Depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos.

NOTA 2

CAJA-BANCOS

BANCOS

La empresa efectúa pagos mediante cheque, lo cual facilita el control de toda transacción que se lleva a cabo.

NOTA 3

CRÉDITO TRIBUTARIO

Son Créditos Tributarios por Retenciones que le realizan a la empresa por concepto de IVA en el presente periodo.

NOTA 4

CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Son valores anticipados a los empleados los mismos que serán descontados de los respectivos roles de pago.

NOTA 5

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Son entregas a los socios del Consorcio las mismas que no tienen fecha de cancelación ni generan intereses

NOTA 6

PROVEEDORES

Son entregas a los proveedores relacionados de la compañía.

NOTA 7

INVENTARIO

Esta cuenta está constituida por el stock que mantiene la empresa para el desenvolvimiento normal de sus actividades; debo indicar que no estuve presente en la toma de inventario por cuanto no se me había notificado por no estar designado definitivamente para hacer la auditoria externa.

NOTA 8

DOCUMENTOS POR PAGAR

TOYOCOSTA S.A.	58.493,74
OPERACIÓN CAR2020049078000POR \$95.800	
TASA 11,83%	
12 PAGARES DE ENERO A DIC DEL 2012	31.435,47
9 PAGARES DE ENERO A SEPT 2013	<u>27.058,27</u>

ANGLO AUTOMOTRIZ	36.800,84
OPERACIO SIN NÚMERO	
TASA 11,83%	
12 PAGARES DE ENERO A DIC 2012	9.656,59
 OPERACIÓN CAR2020049494000	
TASA 11,83%	
1 PAGARE DE DIC/2011	311,69
 12 PAGARES DE ENERO A DIC 2012	15.234,27
 9 PAGARES DE ENERO A SEPT 2013	<u>11.681,45</u>
 TOTAL	95.377,74

NOTA 9

PROVEEDORES

Son valores por pagar a los diferentes proveedores por entrega a la empresa de productos para el desenvolvimiento de la organización. \$14.990,53

NOTA 10

PROVISIONES

Son provisiones que corresponden a los beneficios sociales de los empleados y trabajadores.

NOTA 11

IMPUESTO POR PAGAR

Corresponden al 30%; 70% y 100% y Retenciones en la Fuente los mismos que están pagados parcialmente en los primeros meses del 2012.

	\$3.823,59
IMPUESTO A LA RENTA DE LA CIA. 2011	<u>\$10.972,46</u>
TOTAL	\$14.796,05

NOTA 12

ANTICIPO A PROVEEDORES

Son anticipos entregados a proveedores que realizan trabajos en la empresa.
\$1.307.012,68

NOTA 13

PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre del 2011, está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	# DE ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	TOTAL EN DOLARES
ROBIXCORP S.A.	320	40	\$ 1.00	\$320
ANA M. HADDAD ADUM	320	40	\$ 1.00	\$320
NICOLAS J. ISSA WAGNER	160	20	\$ 1.00	\$160
TOTAL				\$800

NOTA 14

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registran activo ni pasivo contingente.

NOTA 15

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 16

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

No se realiza estas provisiones por no existir necesidad para la aplicación de estos movimientos contables.

NOTA 17

EVENTO SUBSIGUIENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2011 en la fecha de preparación de estos estados financieros al 12 de Agosto del 2012 no se produjeron eventos que opinión de la administración del CONSORCIO ILM – LAS IGUANAS pudieran tener efectos significativos sobre dichos estados financieros.

SEGUNDA PARTE

MOTIVO DEL EXAMEN

La auditoría a los estados financieros del RAPLET S.A. se llevó a cabo de acuerdo a las disposiciones de la vigente ley de compañía en su artículo 58 y publicado en su registro oficial # 594 de diciembre de 1.986

BASE LEGAL

Mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 24 de Septiembre del 2.004 EL RAPLET S.A. se constituye con autonomía económica y administrativa, bajo la vigilancia de la superintendencia de compañías, cuyas atribuciones, organización y funciones se determinan en los artículos vigentes en los estatutos de la entidad.

OBJETIVOS DE LA AUDITORIA EXTERNA

- A) *El de dictaminar los estados financieros presentados por RAPLET S.A.*
- B) *El de verificar la confiabilidad de la información financiera*
- C) *El de poner en manifiesto las desviaciones e irregularidades si hubiere en las operaciones administrativas y financieras*
- D) *El de evaluar el control interno, administrativo y financiero*
- E) *El de determinar grado de incumplimiento de las políticas, presupuestos, disposiciones legales, decretos, reglamentos, y demás leyes aplicables para el efecto*

ALCANCE DE LA AUDITORIA EXTERNA

La auditoría externa abarcó el periodo de 01 de enero del 2.011 al 31 de diciembre del 2.011 habiendo iniciado mi trabajo el 12 de Agosto del 2.012 y concluido el 01 de Octubre del 2.012.

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del RAPLET S.A. están preparados de acuerdo a las NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD.

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

<i>Representante Legal</i>	<i>Ing. Pablo Martínez Neira</i>
<i>Contador</i>	<i>Ivo López Luna</i>

Atentamente


ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor externo calificado # 158