

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, Septiembre 9 del 2013

Señores

JUNTA GENERAL DE PARTICIPANTES

RAPLET S.A.

Ciudad

*He auditado el balance general adjunto de **RAPLET S.A.** al 31 de diciembre de 2.012 y los correspondientes estados de resultados, de evolución del patrimonio de los accionistas y de cambios de la situación financiera por el año de 2.012*

*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 2.012, 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 2012

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE 1.485.067,38

CAJA-BANCO NOTA 2 78.724,69

CUENTAS POR COBRAR 1.403.124,35

CRÉDITO TRIBUTARIO NOTA 3 30.758,52

CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS NOTA 4 2.869,01

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS NOTA 5 410.500,00

PROVEEDORES NOTA 6 945.366,38

CLIENTES NOTA 7 13.630,44

INVENTARIO NOTA 8 3.218,34

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NOTA 1 401.952,51

DEPRECIABLES

MAQUINARIAS Y EQUIPOS 568.546,00 867.724,36

VEHICULO 299178,36

DEPRECIACION ACUMULADA -465771,85

OTROS ACTIVOS

CAPITAL POR PAGAR 600,00

TOTAL DE ACTIVOS 1.887.619,89

RAPLET S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

PASIVO

PASIVO CORRIENTE 881.744,46

OBLIGACIONES POR PAGAR NOTA 9
DOCUMENTOS POR PAGAR 37.802,94

CUENTAS POR PAGAR 843.941,52
PROVEEDORES NOTA 10 778.937,99
PROVISIONES NOTA 11 42380,1
IMPUESTO POR PAGAR NOTA 12 22623,43

PASIVO A LARGO PLAZO
ANTICIPO DE PROVEEDORES NOTA 13 785.005,96

PATRIMONIO NOTA 14 220.869,47
CAPITAL 800
APORTE FUTURA CAPITALIZACIONES 30.000,00
RESERVA LEGAL 19.006,92
RESERVA FACULTATIVA 18.970,93
UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES 114.236,61
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO 37.855,01
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO 1.887.619,89

RAPLET S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

VENTAS NETAS

VENTAS GRAVADAS 12%	1.076.137,93	
---------------------	--------------	--

Otros Ingresos	9.894,56	
----------------	----------	--

Utilidad en Venta de Activo Fijo	65.666,66	75.561,22
----------------------------------	-----------	-----------

1.151.699,15

Costo de Venta	-896.918,04	
----------------	-------------	--

Utilidad Bruta en venta		254.781,11
--------------------------------	--	------------

Gastos Operacionales:		-180.620,57
------------------------------	--	-------------

Generales	172.353,58	
-----------	------------	--

Financiero	8.266,99	
------------	----------	--

Utilidad Operacional		74.160,54
----------------------	--	-----------

15% Participacion Trabajadores		-11.124,08
--------------------------------	--	------------

63.036,46

Gasto No Deducible		5.301,38
--------------------	--	----------

68.337,84

Utilidad Operacional		74.160,54
----------------------	--	-----------

15% participacion Trabajadores		-11.124,08
--------------------------------	--	------------

63.036,46

23% Impuesto a la Renta		-15.717,70
-------------------------	--	------------

47.318,76

RESERVA LEGAL		-4.731,87
---------------	--	-----------

42.586,89

RESERVA FACULTATIVA		-4.731,88
---------------------	--	-----------

Utilidad Neta		37.855,01
----------------------	--	------------------

RAPLET S.A.
MOVIMIENTO DE LAS CUENTAS DE ACTIVO FIJO
EN EL AÑO 2012 Y SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	SALDO AL 31-dic-11	INCREMENTO	DECREMENTO	TOTAL
Maquinaria y Equipos	624.546,00	0,00	-56000,00	568.546,00
Vehiculo	299.178,36	0,00		299.178,36
	923.724,36	0,00	-56.000,00	867.724,36
DEPRECIACION ACUMULADA				-465771,85
TOTAL				401952,51

RAPLET S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	CAPITAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDAD AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	800,00	30.000,00	14.275,05	14.239,05	114.236,61	0,00	173.550,71
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	4.731,87	0,00	0,00	0,00	4.731,87
RESERVA FACULTATIVA	0,00	0,00	0,00	4.731,88	0,00	0,00	4.731,88
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	37.855,01	37.855,01
	800,00	30.000,00	19.006,92	18.970,93	114.236,61	37.855,01	220.869,47

RAPLET S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO DEL 2.012 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

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 2012 y el 31 de Diciembre del 2012.

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

CLIENTE

Son valores entregados por clientes a fin de obtener producto de que dispone la empresa.

NOTA 8

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 9**DOCUMENTOS POR PAGAR**

TOYOCOSTA S.A.	25.809,80
OPERACIÓN CAR2020049078000	
TASA 11,83%	
8 PAGARES por 3.006,56 Cada uno	
De enero 12 a Setiembre 12 2013-09-07	24.052,48
1 PAGARES DE ENERO A SEPT 2013	<u>1.757,32</u>
ANGLO AUTOMOTRIZ	11.993,14
OPERACION SIN NÚMERO	
TASA 11,83%	
8 PAGARES DE ENERO A AGOSTO 2013	10.662,96
1.332,87 CADA UNO	
OPERACIÓN CAR2020049494000	
TASA 11,83%	
1 PAGARE DE SEPT/2013	<u>1.330,18</u>
TOTAL	<u>37.802,94</u>

NOTA 10**PROVEEDORES**

Son valores por pagar a los diferentes proveedores por entrega a la empresa de productos para el desenvolvimiento de la organización.

NOTA 11**PROVISIONES**

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

Decimo Tercer Sueldo	431,01
Decimo Cuarto Sueldo	2.078,76
Vacaciones	1.881,77
Aporte patronal 9,35%	345,61
Fondo de Reserva	6.741,18
Préstamo Quirografario	337,21
Multa y Otros	5.305,74
Participación trabajadores	
15%	<u>25.258,82</u>
TOTAL	<u>42.380,10</u>

NOTA 12

IMPUESTO POR PAGAR

IVA: 1.252,23

30% 42,68

100% 106,20

IVA Cobrado en Venta 1.103,35

Retención en la Fuente: 5.653,50

1% 5.247,67

8% 405,83

TOTAL 6.905,73 Junio 24 2013

Provisión Impuesto a la Renta 2012 15.717,70

TOTAL 22.623,43

NOTA 13

ANTICIPO A PROVEEDORES A LARGO PLAZO

Son anticipos entregados a proveedores que realizan trabajos en la empresa.

NOTA 14

PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado de la compañía al 31 de diciembre 2012, está conformado de la siguiente manera:

ACCIONISTA	# DE ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCION	TOTAL EN DOLARES
ROBIXCORP S.A.	320	40	\$1.00	\$320
GES-TION S.A.	320	40	\$1.00	\$320
TOFILI S.A.	160	20	\$1.00	\$160
TOTAL				\$800

NOTA 15

ACTIVO Y PASIVO CONTINGENTE

No se registra activo ni pasivo contingente.

NOTA 16

CUENTAS DE ORDEN

No existen cuentas de orden.

NOTA 17

PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES PARA JUBILACION PATRONAL

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

NOTA 18

EVENTO SUBSIGUIENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2012 en la fecha de preparación de estos estados financieros al 2 de Agosto del 2013 no se produjeron eventos que opinión de la administración del RAPLET S.A. 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 2.012 al 31 de diciembre del 2.012 habiendo iniciado mi trabajo el 2 de Agosto del 2.013 y concluido el 9 de Septiembre del 2.013.

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

PRINCIPALES FUNCIONARIOS

Representante Legal Ing. Pablo Martínez Neira

Contador Ivo López Luna

Atentamente


ECON. ALEJANDRO ESPINOZA JACOME
Auditor externo calificado # 158