

119455

TOBAMAC S.A.

**INFORME DE AUDITORIA EXTERNA
POR EL AÑO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2009**



Econ. Ramiro Solano Núñez

TOBAMAC S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INDICE

✚ Informe del Auditor Independiente	3
✚ Balance General	4
✚ Estado de Pérdidas y Ganancias	5
✚ Estado de Evolución del Patrimonio	6
✚ Estado de Flujo de Efectivo	7
✚ Notas a los Estados Financieros	8 - 18



Abreviaturas Usadas:
US \$ Dólares Estadounidenses

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE

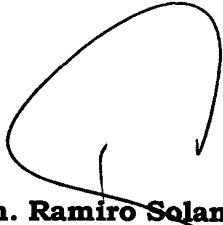
TOBAMAC S. A.

He examinado el Balance General de **COMPañÍA TOBAMAC S. A.**, al 31 de Diciembre del 2009, el Estado de Resultados, el Estado del Patrimonio de los Accionistas y el Estado de Flujos de Efectivo, que le son relativos por el año que terminó en esa fecha, estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoria.

El examen se efectuó de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas, éstas normas requieren de la ejecución de una Auditoria que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentran libres de errores importantes. La Auditoria incluye aquellas pruebas de los Registros de Contabilidad y otros procedimientos que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros, también incluye la determinación del uso de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas de Contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía; así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La Auditoria efectuada establece bases razonables.

En mi opinión los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de COMPañÍA TOBAMAC S. A., al 31 de Diciembre de 2009, el resultado de sus operaciones y los cambios en sus Flujos de Efectivo de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

**No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530**


**Econ. Ramiro Solano Núñez
No. Licencia Profesional: 2029
RUC Auditor: 0903549020001**



COMPAÑIA TOBAMAC S. A.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre del 2009

ACTIVO				
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>Variación</u>
Caja - Bancos	2	57.385,97	160.517,23	-103.131,26
Inversiones	3	49.755,99	0,00	49.755,99
Cuentas por Cobrar Clientes	4	747.934,28	569.066,57	178.867,71
Cuentas por Cobrar Relacionados	5	6.176,18	0,00	6.176,18
Otras Cuentas por Cobrar	6	68.877,35	63.881,81	4.995,54
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		-8.767,53	-6.759,55	-2.007,98
Impuestos Retenidos	7	102.111,17	56.281,58	45.829,59
Inventario	8	306.510,04	211.963,37	94.546,67
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.329.983,45	1.054.951,01	275.032,44
<u>ACTIVO FIJO</u>	9			
Terreno		207.461,31	207.461,31	0,00
Edificio		227.367,55	167.121,55	60.246,00
Maquinarias e Instalaciones		201.644,02	182.312,41	19.331,61
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina		62.824,32	49.944,92	12.879,40
Vehiculos		42.558,22	42.555,72	2,50
Equipos de Computación		53.667,02	32.944,45	20.722,57
(-) Depreciación Acumulada		-141.320,86	-111.784,90	-29.535,96
TOTAL ACTIVO FIJO		654.201,58	570.555,46	83.646,12
<u>ACTIVOS DIFERIDOS</u>				
Derecho de Marca, Patentes, Llaves y Otros	10	41.752,48	45.078,58	-3.326,10
Otros Activos Diferidos	11	44.759,73	0,00	44.759,73
TOTAL ACTIVO A LARGO PLAZO		86.512,21	45.078,58	41.433,63
TOTAL ACTIVO		2.070.697,24	1.670.585,05	400.112,19

COMPAÑIA TOBAMAC S. A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>	<u>Variación</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>				
Cuentas por Pagar Proveedores	12	165.224,92	304.094,00	-138.869,08
Obligaciones Financieras por Pagar	13	16.518,49	0,00	16.518,49
Obligaciones Tributarias por Pagar	14	88.369,13	30.760,00	57.609,13
Obligaciones IEES por Pagar	15	7.816,00	3.800,00	4.016,00
Obligación Participación Trabajadores		3.218,41	0,00	3.218,41
Otras Cuentas por Pagar	16	569.273,41	294.585,00	274.688,41
Provisiones por Pagar	17	17.725,20	12.803,45	4.921,75
TOTAL PASIVO CORRIENTE		868.145,56	646.042,45	222.103,11
<u>PASIVO A LARGO PLAZO</u>				
Obligaciones Financieras por Pagar		0,00	52.641,44	-52.641,44
Préstamos de Accionistas	18	416.908,55	200.513,62	216.394,93
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		416.908,55	253.155,06	163.753,49
TOTAL PASIVO		1.285.054,11	899.197,51	385.856,60
<u>PATRIMONIO</u>				
Capital Social	19	800,00	800,00	0,00
Reserva Legal		1.194,62	0,00	1.194,62
Aporte Futura Capitalización	20	888.638,85	892.741,91	-4.103,06
Utilidad No Distribuida de Ejercicios Anteriores		595,34	0,00	595,34
Perdida Acum. Años Anteriores		-118.646,66	-122.154,37	3.507,71
Utilidad del Ejercicio		13.060,98	0,00	13.060,98
TOTAL PATRIMONIO		785.643,13	771.387,54	14.255,59
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		2.070.697,24	1.670.585,05	400.112,19

COMPAÑIA TOBAMAC S. A.
ESTADO DE RESULTADO
Al 31 de Diciembre del 2009

<u>INGRESOS:</u>		<u>2009</u>
Ventas	21	2.300.489,40
(-) Costo de Ventas		<u>1.167.216,57</u>
Total de Ingresos		1.133.272,83
Menos:		
Gastos de Administración y Venta	22	<u>1.116.433,43</u>
Total de Gastos de Operación		1.116.433,43
Utilidad (Pérdida) antes de otros Ingresos		16.839,40
Más:		
Otros Ingresos no Operacionales	23	4.616,67
UTILIDAD CONTABLE		21.456,07
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	24	<u>3.218,41</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		18.237,66
(-) 25% IMPUESTO A LA RENTA	25	<u>3.982,05</u>
UTILIDAD LIQUIDA		14.255,61
(-) 10% RESERVA LEGAL	26	<u>1.194,62</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u>13.060,99</u>

COMPAÑÍA TOBAMAC S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
Al 31 de Diciembre del 2009

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDAD NO DISTRIBUIDA	PERDIDA ACUM EJERCICIO ANT.	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2008	800,00	0,00	892.741,91	0,00	-122.154,39	0,00	771.387,52
Ajuste de Aportes por Resultados del año 2007			-595,34	595,34			0,00
Ajuste de Aportes por Resultados del año 2008			-3.507,72	0,00	3.507,72	0,00	0,00
Utilidad Contable 2009						21.456,07	21.456,07
Tranferencia Participación Trabajadores 2009						(3.218,41)	(3.218,41)
Transferencia Impuesto a la Renta 2009						(3.982,05)	(3.982,05)
Transferencia Reserva Legal 2009		1.194,62				(1.194,62)	0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2009	800,00	1.194,62	888.638,85	595,34	-118.646,67	13.060,99	785.643,13

COMPAÑIA TOBAMAC S. A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

Flujo de Efectivo Proveniente de Actividades Operativas

Aumento en Utilidad del Ejercicio	13.060,98
-----------------------------------	-----------

Ajuste por:

Provisión de Cuentas Incobrables	2.007,98
----------------------------------	----------

Depreciación Activo Fijo	29.535,96
--------------------------	-----------

Efectivo Provenientes de Actividades Operativas

Aumento en Cuentas por Cobrar Clientes	-178.867,71
--	-------------

Disminución en Cuentas por Cobrar Relacionadas	-6.176,18
--	-----------

Aumento en Otras Cuentas por Cobrar	-4.995,54
-------------------------------------	-----------

Aumento en Impuestos Retenidos	-45.829,59
--------------------------------	------------

Aumento en Inventario	-94.546,67
-----------------------	------------

Disminución en Derecho Marcas, Patentes y Otros Similares	3.326,10
---	----------

Aumento en Otros Activos Diferidos	-44.759,73
------------------------------------	------------

Aumento en Cuentas por Pagar Proveedores	-138.869,08
--	-------------

Disminución en Otras Cuentas por Pagar	274.688,41
--	------------

Aumento en Obligaciones con el IESS por Pagar	4.016,00
---	----------

Aumento en Obligaciones Financieras por Pagar	16.518,49
---	-----------

Aumento en Obligaciones Tributarias por Pagar	57.609,13
---	-----------

Aumento en Provisiones por Pagar	4.921,75
----------------------------------	----------

Disminución en Obligaciones Participación Trabajadores	3.218,41
--	----------

Efectivo neto utilizado en Actividades Operativas	-105.141,29
--	--------------------

Flujo de Efectivo de Actividades de Inversión

Aumento de Activo Fijo	-113.182,08
------------------------	-------------

Efectivo neto utilizado en Actividades de Inversión	-113.182,08
--	--------------------

Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento

Aumento en Préstamos de Accionistas	216.394,93
-------------------------------------	------------

Disminución en Obligaciones Financieras por Pagara a Largo Plazo	-52.641,44
--	------------

Aumento en Patrimonio	1.194,61
-----------------------	----------

Efectivo utilizado en Actividades de Financiamiento	164.948,10
--	-------------------

Aumento en Efectivos y sus Equivalentes	-53.375,27
--	-------------------

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del período	160.517,23
---	------------

Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del período	107.141,96
---	-------------------

COMPAÑÍA TOBAMAC S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

COMPAÑÍA TOBAMAC S. A., es una empresa cuya actividad económica es la fabricación de prendas de vestir.

a) Base de presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos al 31 de diciembre del 2009 fueron preparados de acuerdo con normas y practicas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y los principios de contabilidad generalmente aceptados.

Propiedad, Planta y Equipo.- Están registrados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados a gastos, mientras que los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base de vida útil estimada de estos activos.

Las tasas de depreciación anual de los activos son los siguientes:

Maquinarias y Equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

PARTICIPACION DE TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del Ejercicio 2009.

2. CAJA Y BANCOS

Al 31 de Diciembre del 2009, caja y bancos incluye principalmente los siguientes rubros:

	USD \$
CAJA	
Caja Chica	272,44
 BANCOS	
Banco del Pacifico	19.984,30
Banco Internacional	4.242,40
Unibanco	15.048,74
Banco Territorial	7.694,49
Banco Bolivariano	10.143,60
Total de Caja – Bancos	57.385.97

3. INVERSIONES

Un detalle de las inversiones al 31 de diciembre del 2009, es el siguiente:

	USD \$
Fono de Inversión Banco de Guayaquil	49.755,99
Total de Inversiones	49.755,99

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Durante el año 2009, el movimiento de las Cuentas por Cobrar Clientes fue el siguiente:

	USD \$
Almacenes De Prati	277.324,76
Etafashion	110.564,18

Corporación El Rosado	98.260,18
Alby Store	96.508,44
Milena Fashion	49.836,75
Vinicio Lalangui	18.293,73
Julio Calle	13.387,82
Jackeline Arteaga	11.280,79
Otros	72.477,63

Total de Cuentas por Cobrar a Clientes	<u>747.934,28</u>
---	--------------------------

5. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Durante el año 2009, el movimiento de las Cuentas por Cobrar Relacionados fue el siguiente:

	USD \$
Préstamo Cristhian Galarza	3.222,00
Préstamo Jimmy Galarza	1.827,50
Préstamo Hugo Galarza	1.666,68

Total de Cuentas por Cobrar Relacionados	<u>6.716,18</u>
---	------------------------

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante el año 2009, el movimiento de las Otras Cuentas por Cobrar fue el siguiente:

	USD \$
Cuentas por Cobrar Empleados	50,00
Cheques Girados y no Cobrados	7.032,10
Anticipo a Proveedores	1.900,00
Anticipo a Confeccionistas	641,48
Préstamo Maquinaria Confeccionistas	18.979,02
Cheques Protestados	17.411,47
Deudores por Cheques	1.176,76
Anticipo Multas a Empleados	189,98
Tarjetas de Crédito	17.388,54

Anticipos a Empleados	126,00
Prestamos a Empleados	3.982,00
Total de Otras Cuentas por Cobrar	<u>68.877,35</u>

7. IMPUESTOS RETENIDOS

Un detalle de Impuestos retenidos al 31 de diciembre del 2009, es el siguiente:

	USD \$
Impuesto Renta	49.484,01
Impuesto Pagado – IVA	52.627,16
Total de Impuestos Retenidos	<u>102.111,17</u>

8. INVENTARIO

Un detalle del inventario al 31 de diciembre del 2009, es el siguiente:

	USD \$
Mercaderías	119.480,03
Materia Prima y Material	187.030,01
Total de Inventarios	<u>306.510.04</u>

9. ACTIVO FIJO

Durante los años 2008 y 2009, el movimiento de las propiedades, maquinarias y equipos y su depreciación, fue el siguiente:

Activo Fijo	<u>Saldo al</u> <u>31/12/09</u>	<u>Adiciones</u> <u>y/o</u> <u>deducciones</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/08</u>
Terreno	207.461,31	0,00	207.461,31
Edificio	227.367,55	60.246,00	167.121,55
Maquinarias e Instalaciones	201.644,02	19.331,61	182.312,41
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	62.824,32	12.879,40	49.944,92
Vehículos	42.558,22	2,50	42.555,72
Equipos de Computación	53.667,02	20.722,57	32.944,45
Suman	795.522,44	113.182,08	682.340,36
(-) Depreciación Acumulada	-141.320,86	-29.535,96	-111.784,90
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>654.201,58</u>	<u>83.646,12</u>	<u>570.555,46</u>

10. DERECHO DE MARCAS, PATENTES, LLAVES Y OTROS SIMILARES

Un detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2009, es el siguiente:

	USD \$
Derecho de Llave Malecón	5.000,00
Derecho de Llave Malecón	5.000,00
Derecho de Llave Terminal	31.752,48
Total	<u>41.752,48</u>

11. OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

Un detalle de la cuenta Otros Activos Diferidos al 31 de diciembre del 2009, es el siguiente:

	USD \$
Reserva Village Plaza	30.107,00
Reserva Conc. City Mall	14.652,73
Total	<u><u>44.759,73</u></u>

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un detalle de las Cuentas por Pagar Proveedores al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

	USD \$
Impordenim Cia. Ltda.	78.775,38
Galarza Naranjo Alberto Eduardo	30.615,50
Distritex S.A.	10.098,27
Macoser S.A.	8.894,87
Marín Bedoya Orlando	5.570,84
Fabridor Fabricador del Ecuador	4.074,24
Jenny Elizabeth Taipe Altamirano	2.370,96
Angel Sisalima Sagbay	2.354,32
Marquillas Fast S.A.	2.297,70
Cabremaqui Cia. Ltda.	2.289,35
Créditos Económicos	1.963,94
Plasticos Internacionales	1.892,11
Andrade Ríos Miriam Fabiola	1.557,21
Dya Technology	1.420,18
Fundación Terminal Terrestre	1.140,87
Otros	9.909,18
Total de Cuentas por Pagar Proveedores	<u><u>165.224,92</u></u>

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR

Un detalle de las Obligaciones Financieras por Pagar al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

	USD \$
Préstamo Bancario	16.518.49
Total de Obligaciones Financiera por Pagar	<u>16.518,49</u>

La compañía realizó un préstamo al Banco de Guayaquil, por el valor de \$60.000,00 a 24 meses plazo; con una tasa de interés del 12.73% anual. El mismo que se cancelara el 11 de Junio del 2010.

14. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR

Un detalle de las Obligaciones Tributarias por Pagar al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

	USD \$
Retención Fuente 1%	2.002,71
Retención Fuente 2%	2.139,61
Retención Fuente 8%	487.72
IVA en Venta de Bienes	58.262,67
Impuesto IVA 30%	342.44
Impuesto IVA 70%	4.449.68
Impuesto IVA 100%	110.40
Impuesto por Pagar	16.591,84
Impuesto a la Renta	3.982,06
Total de Obligaciones Tributarias por Pagar	<u>88.369,13</u>

15. OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR

Un detalle de las Obligaciones con el IESS por Pagar al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

	USD \$
Retención 9.35% Aporte Personal	3.470,32
Retención 11.15% Aporte Patronal	4.138,50
IECE y SECAP	207,18
Total de Obligaciones con el IESS por Pagar	<u>7.816,00</u>

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

	USD \$
Sobregiros Bancarios	45.509,20
Tarjetas de Crédito	27.492,65
Cheques Girados y No pagados	491.271,56
Sueldos por Pagar	5.000,00
Total de Otras Cuentas por Pagar	<u>569.273,41</u>

17. PROVISIONES POR PAGAR

Un detalle de las Provisiones por Pagar al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

	USD \$
Décimo Tercero	3.114,43
Décimo Cuarto	11.286,51
Fondo de Reserva	3.324,26
Total de Provisiones por Pagar	<u>17.725,20</u>

18. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Un detalle de los Préstamos de Accionistas al 31 de diciembre del 2008 es el siguiente:

	USD \$
Alberto Galarza Naranjo	416.908,55
Total de Préstamos de Accionistas	416.908,55

19. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2009 el Capital Social de la compañía esta representado por 800 acciones ordinarias a razón de USD \$ 1,00 cada una.

20. APOORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un detalle de los Aporte para Futuras Capitalizaciones al 31 de Diciembre del 2009 es el siguiente:

	USD \$
Saldo al 31 de Diciembre del 2008	892.741,91
(-) Ajuste de Aportes por Resultados año 2007	595,34
(-) Ajuste de Aportes por Resultados año 2008	3.507,72
Total de Aporte Futura Capitalización	888.638,85

21. VENTAS

Un detalle de las Ventas al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

	USD \$
Venta de Mercadería	2.300.489,40
Total de Ventas	2.300.489,40

22. GASTOS DE OPERACIÓN

Durante el año 2009 los gastos de operación son los siguientes:

	USD \$
Gastos Generales de Operación	1.116.433,43
Total de Gastos de Operación	<u>1.116.433,43</u>

23. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Un detalle de Ingresos No Operacionales al 31 de diciembre del 2009 es el siguiente:

	USD \$
Rendimientos Financieros	4.616,67
Total de Ingresos no Operacionales	<u>4.616,67</u>

24. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el 15% de la Utilidad del Ejercicio 2009.

Utilidad Contable 2009	<u>21.456,07</u>
Base 15% Participación Trabajadores	<u>21.456,07</u>
15% Participación Trabajadores	<u>3.218,41</u>

25. IMPUESTO A LA RENTA

	USD \$
Utilidad Contable año 2009	21.456,07
(-) Participación Trabajadores 15%	3.218,41
(+) Gasto no Deducible	3.000,00
(-) Amortización Pérdidas Tributarias de años anteriores	5.309,45

Base 25% Impuesto a la Renta

15.928,21

25% Impuesto a la Renta

3.982.05

26. RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras capitalizaciones. La Compañía ya sobrepaso la reserva. Se indica que en el año 2008 se declara como reserva legal el valor de \$892.741,91 siendo lo correcto declararlo en el casillero 505 que corresponde al Aporte de socios o accionistas para futura capitalización.

27. COMENTARIOS SOBRE EL USO LEGAL DE SOFTWARE

La Compañía TOBAMAC S.A., cumple con el uso legal de programas que han sido instalados en sus computadoras, de acuerdo con las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor según Resolución N° 04.Q.IJ.001 publicada en el Registro Oficial N° 289 de Marzo 10 del 2004.