



GRUPO M.G.O. S.A.

Estados Financieros Auditados
Al 31 de diciembre del 2011



GRUPO M.G.O. S.A.

ÍNDICE DE CONTENIDO

AUDITORIA EXTERNA

2011

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
 - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
 - *BALANCE GENERAL*

- *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
 - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
 - *NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, 27 de febrero del 2012

AL SEÑOR APODERADO GENERAL DE LA SUCURSAL EN EL ECUADOR, DE LA COMPAÑIA "GRUPO M.G.O., S.A."

1.- Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compañía **GRUPO M.G.O. S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 y los correspondientes: balance general, estados de resultados, cambios en patrimonio de los accionistas y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas. Cabe indicar, que la protocolización de la presente Sucursal Extranjera, fue efectuada con fecha 18 de julio de 2011.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- Gerencia de la Empresa **GRUPO M.G.O. S.A** es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

3.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAs. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

PÁGINA DOS

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos realizado, es suficiente y apropiada, para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

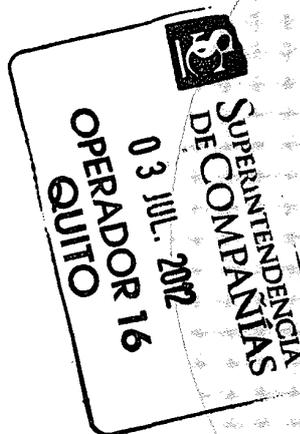
OPINIÓN

6.- En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "GRUPO M.G.O. S.A.", el Balance General, los Resultados de sus operaciones, la Evolución del patrimonio neto, el Estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2011; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, y la adopción de las Normas NIIFs, en cumplimiento a la disposiciones contenidas en la RESOLUCION No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías.

7.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "GRUPO M.G.O. S.A." ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011.

Legalizado por


Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11625
RNAE. No. 23



Luis Alcivar N° 150 y Brasil
243 0606 / 243 4754 / 292 1321
E-mail: esuteco@esuteco.com
QUITO - ECUADOR

GRUPO M.G.O. S.A.		
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS		
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011		
EN DÓLARES.		
ACTIVOS	NOTAS	31-Dic-11
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	UNO	688,87
Inversiones temporales		20,00
Cuentas por cobrar comerciales	DOS	348,76
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.057,63
ACTIVO NO CORRIENTE		
Activos fijos	CUATRO	6.124,91
Depreciación acumulada		-387,26
TOTAL ACTIVO FIJO		5.737,65
ACTIVOS DIFERIDOS		
Gastos de Instalación y Constitución	TRES	48.333,04
Otros Activos		3.604,00
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		51.937,04
TOTAL ACTIVOS		58.732,32
PASIVOS		31-Dic-11
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	CINCO	2.248,88
Impuestos por pagar		1.468,72
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.717,60
PASIVO LARGO PLAZO		
Aportes Casa Matriz	SEIS	18.244,28
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		18.244,28
TOTAL PASIVO		21.961,88
PATRIMONIO		
Capital social	SIETE	2.000,00
Aportes Capitalizaciones futuras		34.770,44
Resultado ejercicio		0,00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		58.732,32

Las notas a los Estados Financieros se encuentran a partir de la página 6

GRUPO M.G.O. S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2011

GRUPO M.G.O. S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
EN DÓLARES

		Saldos
		31-Dic-11
Capital social		2.000,00
Aportes Capitalizaciones futuras		34.770,44
TOTAL PATRIMONIO		36.770,44

GRUPO M.G.O. S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
EN DÓLARES

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
SALDO INICIAL enero 2011	0,00
INGRESOS OPERACIONALES	0,00
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-348,76
INGRESOS OPERACIONALES	-348,76
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	0,00
DEPRECIACIONES	387,26
COSTOS OPERATIVOS	387,26
INGRESOS NETOS	38,50
GASTOS E INVERSIONES	
INCREMENTO DIFERIDOS	-51.937,04
INCREMENTO DE ACTIVOS FIJOS	-6.124,91
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	-58.061,95
INGRESOS FINANCIAMIENTO	
INCREMENTO DE PATRIMONIO	36.770,44
INCREMENTO DE PASIVOS	21.961,88
TOTAL FINANCIAMIENTO	58.732,32
SALDO FLUJO EFECTIVO	708,87
SALDO CAJA Y BANCOS diciembre 2011	708,87

el Las notas a los Estados Financieros se encuentran a partir de la página 6

GRUPO M.G.O. S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La Sucursal de la Compañía Extranjera de nacionalidad española, denominada "GRUPO M.G.O. S.A", es una Compañía debidamente organizada con N.I.F. número A 80322238 domiciliada en Madrid. Obtiene el permiso para operar en Ecuador como Sucursal, mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 18 de julio de 2011, otorgada por el Notario Vigésimo Quinto del cantón Quito; con arreglo a sus propios estatutos, en cuanto no se opongan, a las leyes ecuatorianas.

El permiso para operar como Sucursal Extranjera, fue aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución número SC.IJ.DJCPTE.Q. 11.3122 del 18 de julio de 2011 e Inscrita en el Registro Mercantil con el número 2443, tomo 142 de 21 de julio de 2011.

El plazo de duración de la presente compañía será de 988 años, por lo tanto vencerá el 31 de diciembre del 2999.

El objeto social en su aspecto relevante indica que la compañía se dedicará a la "... La consultoría, asesoramiento y realización de estudios para la industria y firmas en materia de seguridad, asesoramiento en materia de medio ambiente y ecología..."

La compañía está gobernada por el Apoderado General, quien tiene a su cargo, la representación legal, judicial y extrajudicial

28

B.- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

B.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad. De conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

B.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y las disposiciones contenidas en la Resolución No. 06.Q.ICI.004 de la Superintendente de Compañías el 21 de agosto del 2006 sobre la adopción por parte de las empresas de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

2.- Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas así como, ha cumplido con los procesos que implica el año de transición previo a la adopción de Normas NIIFs, de la Superintendencia de Compañías.

3.- Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema TEMAX 2000

4.- Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

5.- En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2011 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

B.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

B.3.1.- ACTIVOS

B.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

NOTA UNO. Efectivo y equivalentes en efectivo en dólares:

Cajas y Bancos	688.87
Inversiones	20,00
TOTAL	708.87

Corresponden a saldos conciliados de cajas y bancos al 31 de diciembre del 2011

B.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

NOTA DOS.

Cuentas por cobrar comerciales	348,76
Provisión incobrables	-0,00
TOTAL	348,76

B.3.3. ACTIVO DIFERIDO

NOTA TRES

Garantías	3.604,00
Gastos Organización y Constitución	48.333,04
TOTAL	51.937,04

Los activos Corrientes, constituyen valores a recuperarse en el corto plazo
Los depósitos en garantía son entregados por arrendamiento de oficinas y otros

21

B.3.4.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA CUATRO

Muebles y Enseres	4.007,92
Equipo de computación y comunicación	2.116,99
- Depreciación Acumulada	-387,26
TOTAL	5.737,65

Los activos fijos que constan en los estados financieros, han sido valorados a precio razonable y depreciados en línea recta sin dejar valor residual, utilizando los siguientes índices de

Depreciación anual:

Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Equipo de computación	33%

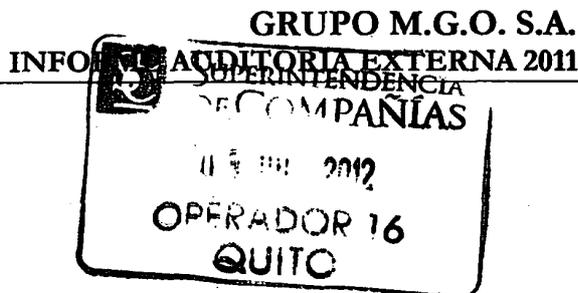
B.3.5.- PASIVO

B.3.5.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA CINCO

Proveedores	2.248,88
Impuestos y gravámenes	1.468,72
TOTAL	3.717,60

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes al Corto plazo, se refieren a los pagos que la empresa debe realizar, a proveedores de bienes y servicios, impuestos retenidos y las provisiones de gastos acumulados por pagar.



B.3.5.2.- PASIVO LARGO PLAZO

NOTA SEIS

Préstamos Casa Matriz	18.244,28
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	18.244,28

B.3.6.- PATRIMONIO

NOTA SIETE

Capital Social	2.000,00
Aportaciones capitalizaciones futuras	34.770,44
TOTAL DEL PATRIMONIO	36.770,44

Son cuentas de propiedad de la Sucursal Extranjera

NOTA OCHO

B.3.7.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio no presenta estado de Pérdidas y Ganancias, ya que la empresa, se encuentra en la etapa preoperacional

B.3.8.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión del presente informe, según criterio del Apoderado General, la empresa no atraviesa por ningún evento que, pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.