

GRUPO M.G.O. S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2012

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 MGO 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 2012, otorgada por el Notario Vigésimo Quinto del cantón Quito; con arreglo a sus propios estatutos, en cuenta 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

Con fecha 6 de marzo del 2012 se ha realizado un aumento de capital de \$ 30.000,00 dólares, quedando integrado el capital actual en \$ 32.000,00 dólares, según Resolución de la Superintendencia de Compañías Número SC.IJ.DJCPTE.Q.12.1183 e Inscrita en el Registro Mercantil con el número 868, tomo 143 de 6 de marzo de 2012.

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 Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs.

2.- Los periodos 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 y de la Superintendencia de Compañías.

3.- Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema SITAC PLUS

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 2012 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.

GRUPO M.G.O. S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2012

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:

Caja	66,25
Bancos	1.678,79
TOTAL	1.745,04

Corresponden a saldos conciliados de caja general y caja chica así como la cuenta corriente #000-064075-6-USD del Banco Internacional al 31 de diciembre del 2012.

B.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

NOTA DOS.

Cuentas por cobrar comerciales	88.657,94
Otras cuentas por cobrar	2.061,55
Retenciones Impuesto a la Renta	16.745,91
Crédito Tributario IVA.	10.350,76
TOTAL	117.816,16

Corresponde a cuentas por cobrar clientes, empleados, así como crédito tributario de IVA e Impuesto a la Renta, constituyen valores a recuperarse en el corto plazo.

B.3.3.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

NOTA TRES.

Muebles y Enseres	5.318,47
Equipo de oficina	1.607,35
Equipo de computación y comunicación	2.816,99
Software	1.344,00
- Depreciación Acumulada	-2.193,73
TOTAL	8.893,08

GRUPO M.G.O. S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2012

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 porcentajes de depreciación anual:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Software	33.33%
Equipo de computación	33.33%

B.3.4. ACTIVO LARGO PLAZO

NOTA CUATRO.

Acciones ARPRE	20,00
Garantías	7.304,00
Gastos de Instalación y Constitución	48.333,04
TOTAL	64.550,12

Los Activos a Largo Plazo corresponden a las Acciones en la Empresa ARPRE, depósitos en garantía entregados por arrendamiento de oficinas y otros y así también los Gastos de Instalación y Constitución.

B.3.5.- PASIVO

B.3.5.1 PASIVO CORRIENTE

NOTA CINCO

Proveedores Nacionales	29.363,11
Beneficios empleados 15% PT	4.434,88
Impuesto a la Renta por pagar 2012	6.155,30
Otros Impuestos por pagar SRI	41.996,65
Obligaciones Laborales	3.968,35
TOTAL	85.918,29

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes en el corto plazo, se refieren a los pagos que la empresa debe realizar, a proveedores nacionales de bienes y servicios, impuestos retenidos por pagar y las provisiones de gastos acumulados, también el impuesto a la renta 2012 y la participación de trabajadores 15%.

GRUPO M.G.O. S.A.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2012

B.3.5.2.- PASIVO LARGO PLAZO

NOTA SEIS

ARPRE	43.622,75
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	43.622,75

Corresponde a los saldos de los préstamos realizados de Arpre Ecuador empresa en la cual, MGO S.A. posee acciones.

B.3.7.- PATRIMONIO

NOTA SIETE

Capital social	32.000,00
Aportes Capitalizaciones futuras	4.770,44
Reserva Legal	1.897,57
Adopción NIIFS.	-1.175,85
Resultado ejercicio	17.078,12
TOTAL	54.570,28

Son cuentas de propiedad de la Sucursal Extranjera MGO, la reserva legal, ajustes por adopción de Normas NIIFs y el resultado del presente ejercicio.

B.3.8.- ASIENTO AJUSTES NIIF

NOTA OCHO

CUENTA	CONCEPTO	DEBE	HABER
110521	Cxc MGO España Petroecuador	0	1175,85
310501	Adopción de NIIFs Ira vez	1175,85	0

Se ha realizado un ajuste en la cuenta por cobrar MGO España por \$ 1.175,85.

B.3.9.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad antes de impuestos y beneficios empleados de \$ 29.565,87.

B.3.10.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 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.