

CONSULTORA AVILA & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Asesoramiento legal, económico y contable de empresas

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2012

MARIO RUBIO CIA. LTDA.

Quito, abril del 2013

CONSULTORA AVILA & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Asesoramiento legal, económico y contable de empresas

MARIO RUBIO CIA. LTDA.

INDICE DEL CONTENIDO

Carta de Dictamen
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

CONSULTORA AVILA & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Asesoramiento legal, económico y contable de empresas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los socios de
MARIO RUBIO CIA. LTDA.

Quito, 15 de abril del 2013

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de MARIO RUBIO CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de MARIO RUBIO CIA. LTDA., por los estados financieros

2. La Administración de MARIO RUBIO CIA. LTDA. es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e

incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de

CONSULTORA AVILA & ASOCIADOS CÍA. LTDA.

Asesoramiento legal, económico y contable de empresas

auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de MARIO RUBIO CIA. LTDA.

Una auditoria también comprende la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de MARIO RUBIO CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Otros Requerimientos

5. Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, y Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011, la Superintendencia de Compañías dispone la aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012.

Mario Rubio Cía. Ltda., para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías, ha contratado al ingeniero Vinicio Quihuango. Los estados financieros del ejercicio 2012, se hallan aplicados la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES.

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de MARIO RUBIO CIA. LTDA., correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2012, requerida por disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.

Registro en la Superintendencia
de Compañías SC-RNAE-338
CONSULTORA FAUSTO AVILA
ASOCIADOS CIA. LTDA.
Quito-Ecuador

Lcda. Beatriz Ayala López
Gerente General



MARIO RUBIO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012
(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	2011	2012	AUMENTO (DISMINUCION)
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2	11 228,76	167.884,47	156 655,71
Cuentas por Cobrar No Relacionados		902 687,60	1.064 572,66	161 885,06
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		13 318,51	-	-13 318,51
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas		153 455,07	9.496,80	-143 958,27
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	3	-51 727,39	-61 893,12	-10 165,73
Inventarios productos terminados y mercadería en almacén		1 147 569,71	1 485 424,05	337 854,34
Servicios y Otros pagos Anticipados		8 325,57	27 206,23	18 880,66
Activos por Impuestos Corrientes		12 636,43	22 640,04	10 003,61
Total Activo Corriente		2.197.494,26	2.715.331,13	517.836,87
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, Planta y Equipo	4			-
Terrenos		379 981,78	379 981,78	-
Edificios		1 593 618,28	1 593 618,28	-
Muebles y Enseres		58 599,80	60 039,80	1 440,00
Maquinaria y Equipo		11 895,85	11 895,85	0,00
Equipo de Computación		38 952,19	39 635,19	683,00
Vehículos, Equipos de Transporte y Equipo Caminero Móvil		275 886,78	275 886,78	-
(-) Depreciación Acumulada		-404 397,48	-541 327,68	-136 930,20
Subtotal Propiedades, Planta y Equipo Neto		1.954.537,20	1.819.730,00	-134.807,20
Otros activos intangibles		-	12 089,58	12 089,58
Total Activo No Corriente		1.954.537,20	1.831.819,58	-122.717,62
TOTAL DE ACTIVOS		4.152.031,46	4.547.150,71	395.119,25
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar proveedores No Relacionadas Locales		52.454,58	1.022 063,20	969 608,62
Cuentas por pagar proveedores No Relacionadas Exterior		75 769,78	58 447,56	-17 322,22
Obligaciones con Instituciones Financieras	5	916 543,77	400 000,00	-516 543,77
Prestamos de accionistas		211 881,69	200 373,65	-11 508,04
Otras cuentas y documentos por pagar No relac. Locales		54 979,67	31 756,92	-23 222,75
Obligaciones con la administración tributaria		41 871,64	27 701,37	-14 170,27
Participación trabajadores		24 456,75	16 541,33	-7 915,42
Provisiones		32 732,89	40 478,69	7 745,80
Total Pasivo Corriente		1.410.690,77	1.797.362,72	386.671,95
PASIVO NO CORRIENTE				
Préstamos de Accionistas	6	2 195.171,87	2 226 622,71	31 450,84
Provisiones por beneficios a empleados		281 942,84	311 883,83	29 940,99
Total Pasivo No Corriente		2.477.114,71	2.538.506,54	61.391,83
TOTAL PASIVOS		3.887.805,48	4.335.869,26	448.063,78
PATRIMONIO				
Capital Social		60 000,00	60 000,00	-
Reserva Legal		3 622,21	7 631,78	4.009,57
Aportes Futuras Capitalizaciones		63 000,00	63 000,00	-
Reserva de Capital		57 412,36	57 412,36	-
Utilidad del Ejercicio 2011		80 191,41	-	-80 191,41
Utilidad del Ejercicio 2012		-	23 237,31	23 237,31
TOTAL PATRIMONIO		264.225,98	211.281,45	-52.944,53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.152.031,46	4.547.150,71	395.119,25

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Lic. Mario Alfredo Rubio P.
C. C. 180035055-3
GERENTE GENERAL

CPA. Sandra M. Rosero
Registro # 17-02220
CONTADORA GENERAL

MARIO RUBIO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS: 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011-2012
(Expresado en dólares)

CUENTAS	NOTAS	2011	2012	AUMENTO (DISMINUCION)
Ingresos de actividades ordinarias:	7			
Venta de bienes 12% IVA		9 341.691,24	10 073.268,28	731.577,04
Otros Ingresos de actividades ordinarias		314.195,52	307 246,33	-6 949,19
TOTAL INGRESOS		9.655.886,76	10.380.514,61	724.627,85
(-) Costo de Ventas	8	-8 113 465,55	-9 133 793,90	-1.020 328,35
UTILIDAD BRUTA		1.542.421,21	1.246.720,71	-295.700,50
GASTOS OPERACIONALES				
Sueldos, salarios y demás remuneraciones		353 938,14	303.983,52	-49.954,62
Beneficios sociales e indemnaciones		46 256,67	54 070,73	7 814,06
Aporte a la Seguridad Social (incluido F.R.)		65 474,67	56 889,28	-8 585,39
Horarios Comisions y dietas a personas naturales		2 379,00	5 094,99	2 715,99
Mantenimiento y Reparaciones		77.000,42	61 683,16	-15 317,26
Arrendamiento de Inmuebles		54 354,00	24 800,00	-29.554,00
Combustibles		36 751,22	31 135,41	-5.615,81
Promoción y Publicidad		16 916,22	8 051,76	-8 864,46
Suministros y Materiales		41.971,22	38 562,90	-3.408,32
Transporte		56 572,70	60 220,02	3 647,32
Provisiones para jubilados patronal		82 335,96	37 782,23	-44.553,73
Provisiones para desahucio		10 130,19	5 612,54	-4.517,65
Provisión cuentas incobrables		42 184,00	10 165,73	-32 018,27
Comisiones		5 352,70	2 694,09	-2 658,61
Intereses bancarios		68 465,55	91.638,58	23 173,03
Otras pérdidas		9 419,67	0,00	-9 419,67
Seguros y reaseguros		23 560,44	12 095,40	-11.465,04
Impuestos, contribuciones y otros		27 477,42	38 249,41	10 771,99
Gastos de gestión		11 459,83	28 006,66	16 546,83
Gastos de viaje		38 219,71	47 203,89	8 984,18
Iva que se carga al gasto		2 241,15	2 481,56	240,41
Depreciaciones y amortizaciones		137 788,55	60 374,05	-77 414,50
Agua, energia, luz y telecomunicaciones		7 792,85	13 333,09	5 540,24
Gastos por otros servicios		161.333,93	142 314,15	-19 019,78
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1.379.376,21	1.136.443,15	-242.933,06
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% P.T. E IR		163.045,00	110.277,56	-52.767,44
15% Participación Trabajadores		24 456,75	16 541,33	-7 915,42
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IR		138.588,25	93.736,23	-44.852,02
Impuesto a la renta causado		58 396,84	70 498,92	12 102,08
GANANCIA (PERDIDA) NETA DEL EJERCICIO		80.191,41	23 237,31	-56 954,10

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Lic. Mario Alfredo Rubio P.
C. C. 180035055-3
GERENTE GENERAL

CPA. Sandra M. Rosero
Registro # 17-02220
CONTADORA GENERAL

MARIO RUBIO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS

Recibido de Clientes		10.365.903
Ventas	10.380.515	
Disminución en Cuentas por Cobrar	-14.612	
Pago Empleados y Proveedores		-9.960.108
Incremento en Inventarios	-337.854	
Incremento en Gastos Pagados por Anticipado	-18.881	
Incremento en Otros Activos		
Disminución en Cargos Diferidos		
Disminución en Cuentas por Pagar	394.587	
Incremento Obligaciones Corto Plazo	0	
Costo de Ventas	-9.133.794	
Depreciaciones		
Gastos Administración y Ventas	-864.166	
Otras Actividades Operativas		-75.098
Incremento Impuestos por Pagar	0	
Incremento Participación Trabajadores	16.541	
Incremento Otros Conceptos	-91.639	
Efectivo Provisto en Actividades de Operación		330.697
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-4.361
Incremento de Propiedad Planta y Equipo	-4.361	
Efectivo Usado en Actividades de Inversión		-4.361
FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-169.681
Incremento Reserva Legal	0	
Disminución Reserva Revalorización Patrimonio	0	
Disminución Reexpresión Monetaria		
Incremento Utilidades Retenidas	-76.181	
Cancelaciones de Obligaciones	-93.500	
Efectivo Usado en Actividades de Inversión		-169.681
Flujo del Efectivo Usado		156.655
Efectivo Neto al Inicio del Periodo		11.229
Efectivo Neto al Final del Periodo		167.884

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Lic. Mario Alfredo Rubio P.
C. C. 180035055-3
GERENTE GENERAL

CPA. Sandra M. Rosero
Registro # 17-02220
CONTADORA GENERAL

MARIO RUBIO CIA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011-2012
(Expresado en dólares)

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	OTRAS RESERVAS	APORTE FUTURA CAPITALIZ	UTILIDADES EJERCICIOS ANTERIORES	PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL UTILIDAD DEL EJERCICIO EJERCICIO 2011 2012	TOTAL
SALDO AL 31-12-2011	60.000,00	3.622,21	57.412,36	63.000,00	-	80.191,41	0,00	264.225,98
MAS (MENOS)								
CAPITAL								-
RESERVA LEGAL		4.009,57						4.009,57
APORTES FUTURA CAPITALIZ				-				-
UTILIDADES EJERCICIOS ANT.								-
PERDIDAS EJERCICIOS ANT.								-
UTILIDADES EJERCICIO 2011						-80.191,41		-80.191,41
UTILIDADES EJERCICIO 2012							23.237,31	23.237,31
SALDO AL 31-12-2012	60.000,00	7.631,78	57.412,36	63.000,00	-	-	23.237,31	211.281,45

**LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Lic. Mario Alfredo Rubio P.
C. C. 180035055-3
GERENTE GENERAL

CPA. Sandra M. Rosero
Registro # 17-02220
CONTADORA GENERAL

MARIO RUBIO CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL EJERCICIO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Expresado en dólares)

NOTA 1.- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de **MARIO RUBIO CIA. LTDA.**, corresponden a las operaciones financieras realizadas entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2012.

b) Base de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros y registros contables del ejercicio 2012 se elaboran de acuerdo a la NIIF 1.- Adopción por primera vez de las NIIF y más Normas Internacionales de Información Financiera, aplicadas a las características de la empresa, y otras disposiciones legales vigentes en forma consistente con el periodo anterior.

c) Activos fijos.

Están registrados al coste de adquisición, los pagos de mantenimiento son cargados al gasto. Para la depreciación se aplica el método de línea recta y disposiciones tributarias vigentes.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El saldo de la cuenta corresponde a:

Caja chica Quito	500,00
Caja chica Ambato	750,00
Caja chica Santo Domingo	650,00
Caja chica Fondo Combustible Quito	500,00
Guayaquil Cta. Cte. 6197795	41.959,98
Pichincha Cta. Cte. 303264520-4	116.785,97
Banco Pichincha Cta. Ahorros. 5634126	1.750,00
Produbanco Cta. Cte. 02005186079	4.988,52
Suman	<u>167.884,47</u>

NOTA 3.- PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.

El valor de la provisión para el ejercicio contable del año 2012 fue de \$ 10.165.73.

NOTA 4.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

El detalle de estos activos es el siguiente:

Detalle	Valor histórico	Deprec. Acum.	Saldo
Terrenos	379.981,78	0.00	379.981,78
Edificios	1.593.618,28	304.654,46	1.288.963,82
Muebles y enseres	60.039,80	26.023,54	34.016,26
Maquinaria y Equipos	11.895,85	4.738,90	7.156,95
Equipos Computación	39.635,19	33.859,52	5.775,67
Vehículos	275.886,78	172.051,26	103.835,52
Activos no depreciables	2.361.057,68	541.327,68	1.819.730,00

NOTA 5.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

El importe de las obligaciones bancarias corrientes con instituciones locales es el siguiente:

Banco	Fecha de contrato	Fecha de vencimiento	Tiempo en meses	Descripción	Valor
Pichincha	10/10/2012	08/10/2013	12	Préstamo	200.000,00
Pichincha	15/11/2012	15/11/2013	12	Préstamo	200.000,00
Suman					<u>400.000,00</u>

NOTA 6.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS A LARGO PLAZO

Corresponde a dos préstamos realizados por los accionistas al 31 de diciembre del 2012 y es el siguiente:

Descripción	Valor
Lic. Mario Rubio	96.359,52
Soledad Khamisi	180.000,00
Soledad Rubio	196.263,19
Préstamo Socio M Rubio Pazmiño	554.000,00
Préstamo Socio Jessica Rubio	240.000,00
Préstamo Socio Soledad Rubio	240.000,00
Préstamo Socio M. Rubio Ugalde	240.000,00
Préstamo Socio Sandra Rubio	240.000,00
Préstamo Socio María Rubio	240.000,00
Suman	<u>2'226.622,71</u>

NOTA 7.- INGRESOS.

Los ingresos de la compañía corresponden a ventas de bienes con 12 % IVA, descuentos en ventas, intereses, servicios Rappel y otros ingresos, por un valor de \$ 10'380.514,61.

NOTA 8.- COSTO DE VENTAS

Se calcula bajo los parámetros de una empresa comercial, el costo de ventas asciende a USD 9'133.793,90

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de elaboración del presente informe no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre dichos estados financieros.