

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

**CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CIA.
LTDA.**

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2010

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

BALANCE GENERAL

ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7
Telefax: 2046217 Cel.: 09-9460431
Casilla Postal 17-17-1841
Quito - Ecuador

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE
CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.**

1.- Fui contratado para auditar el Balance General adjunto de CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2010 y los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, por los años terminados en esa fecha, estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en esta auditoría.

2.- La auditoria se realizó de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Considero que esta Auditoria provee una base razonable para mi opinión.

3.- En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA., al 31 de diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones por los años terminados en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006.

4.- De conformidad y como se indica en la Nota No. 1 a los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una Empresa en marcha , en las cuales se prevean la realización de Activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se puede apreciar en los Estados Financieros adjuntos, la Compañía ha tenido una Pérdida en el año 2010 por la suma de USD \$ 100.019.85 en sus operaciones.

5.- Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2010, se emitirá por separado,

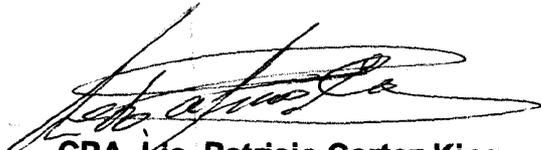
Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7
Telefax: 2046217 Cel.: 09-9460431
Casilla Postal 17-17-1841
Quito - Ecuador



C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

el mismo que se ha cumplido en los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

Quito, 26 de abril de 2011



CPA, Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447



C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

DISPONIBLE	
CAJA-BANCOS	3.140.84
EXIGIBLE	
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	32.950.24
-PROVISIÓN PARA CTAS. INCOBRABLES	-471.19
PRESTAMOS SOCIOS	1.920.00
CTAS. POR PAGAR ADM. TRIBUTARIA	28.613.77
INVENTARIOS	<u>201.275.99</u>
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	268.949.74
ACTIVO FIJO NETO	683.381.28
OTROS ACTIVOS	<u>40.755.02</u>
TOTAL DE ACTIVO	993.086.04

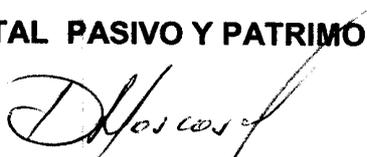
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

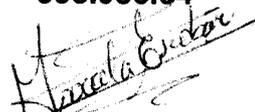
CORRIENTE

OBLIGACIONES FINANCIERAS	159.051.25
OBLIGACIONES PROVEEDORES	141.144.00
ANTICIPO CLIENTES	12.732.96
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	20.647.70
OBLIGACIONES FISCALES, IESS	7.188.94
CTAS. POR PAGAR SOCIOS	439.423.72

TOTAL PASIVO CORRIENTE	780.188.57
PASIVO A LARGO PLAZO	75.917.22
PATRIMONIO NETO	<u>136.980.25</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO **993.086.04**


Ing. Diego Moscoso C.
GERENTE GENERAL

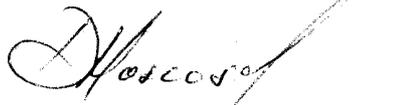

Marcela Escobar
CONTADORA GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.,
BALANCE DE RESULTADOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010

VENTAS	324.290.67
OTROS INGRESOS	32.662.60
TOTAL DE INGRESOS	356.953.27
- COSTO DE VENTAS	<u>216.368.06</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	140.585.21
-GASTOS OPERACIONALES	<u>240.605.06</u>
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(100.019.85)


Ing. Diego Moscoso C.
GERENTE GENERAL


Marcela Escobar
CONTADORA GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros

C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.,
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010

CAPITAL SOCIAL	
SALDO AL 3112-09	75.000.00
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
SALDO AL 31-12-10	75.000.00
RESERVA LEGAL	
SALDO AL 3112-09	5.330.89
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
SALDO AL 31-12-10	5.330.89
RESERVA VALUACIÓN	
SALDO AL 3112-09	417.186.43
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
SALDO AL 31-12-10	417.186.43
PÉRDIDAS AÑOS ANTERIORES	
SALDO AL 3112-09	260.517.22
Aumento (Disminución)	<u>0.00</u>
SALDO AL 31-12-10	260.517.22
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	100.019.85
TOTAL DEL PATRIMONIO	136.980.25

Ing. Diego Moscoso C.
GERENTE GENERAL

Marcela Escobar
CONTADORA GENERAL

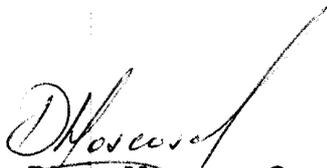
Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros

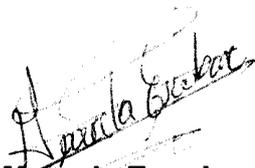
C.P.A. Lic. Patricio Cortez King
Auditor Externo

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.,
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2010

Flujos de efectivo de actividades de operación
Ajustes para conciliar la (Pérdida) utilidad con el
Efectivo neto generado (utilizado) en actividades
De operación.

Valor de cambios netos en activos, pasivos, patrimonio	
Variación en Cuentas por Cobrar clientes	-438.95
Variación en inventarios	27.653.24
Variación en Otros Activos Corrientes	-22.972.70
Variación en Cuentas por Pagar Proveedores	-27.335.90
Variación en Pasivos Corrientes	-15.721.40
Efectivo neto generado por (utilizado) en	
Actividades De operación	-38.815.71
Flujos de Actividades de Inversión	
Variación en mobiliario, equipos y vehículos netos	-52.920.30
Efectivo Neto utilizado en actividades de inversión	-52.920.30
Pago de vencimientos corrientes de obligaciones a	
Largo Plazo	-244.991.87
Variación en deuda a largo plazo y diferido	233.749.35
Pago de dividendos y utilidades diferidas	117.031.07
Efectivo Neto generado por actividades de	
Financiamiento	105.788.55
Aumento neto en efectivo en Bancos	14.052.54
Efectivo en Bancos	14.052.54
Saldo al inicio del año	17.193.38
Saldo al final del año	3.140.84


Ing. Diego Moscoso C.
GERENTE GENERAL


Marcela Escobar
CONTADORA GENERAL

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 15 son parte integrante de los Estados Financieros.

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2010

NOTA No. 1 OPERACIONES

La Empresa CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública otorgada en la notaría Décimo Octava del Cantón Quito Dr. Manuel José Aguirre el 15 de julio de 1980 inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 30 de octubre del mismo año, con un capital social de 200.000,00 sucres.

Con fecha 3 de junio de 2004 en la Notaría Séptima del Dr. Roberto Dueñas Mera se realiza el aumento de Capital y Reforma de los Estatutos, a US \$ 40.000.00.

Con fecha 13 de febrero de 2007 en la Notaría Primera del Dr. Jorge Machado Cevallos se realiza el aumento de Capital y Reforma de los Estatutos, a USD \$ 75.000.00.

La compañía se denomina CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA., es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana. Tendrá su domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito. Podrá establecer agencias o sucursales en cualquier lugar del Ecuador o fuera de él, previa resolución de la Junta de Socios adoptada con sujeción a la Ley y este Estatuto.

OBJETO SOCIAL

El objeto de la Compañía es: La importación, exportación y comercialización de todo tipo de materiales y maquinarias, productos elaborados, manufacturados e industrializados, para la construcción, la minería, la pesca, la explotación e industrialización de las maderas, para uso agrícola y agroindustrial, textiles, alimenticios, electrónicos y eléctricos, navegación fluvial,

Marítima o aérea, equipos, aparatos y suministros para la comunicación, juguetes y juegos en general; la provisión, instalación y asesoramiento de equipos y sistemas para la Operación y funcionamiento de locales, dependencias u oficinas públicas, semipúblicas o privadas, así como la ejecución de obras en general. Ejercer, conceder o recibir agencias, representaciones o distribuciones y realizar la promoción, distribución y comercialización de los bienes fabricados por los representantes y que son

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2010

los determinados en el objeto social; la Compañía para cumplir sus fines prestará servicios técnicos de instalación y mantenimiento en relación a los productos, materiales, maquinarias, sistemas y equipos de su objeto social. La Compañía podrá celebrar y ejecutar toda clase de actos y contratos permitidos por las Leyes Ecuatorianas y que tengan relación con su objeto.

El plazo de duración de la Compañía será de 50 años contados a partir de la fecha de su suscripción en el Registro Mercantil plazo que podrá ampliarse o reducirse a voluntad de la Junta General de Socios.

NOTA 2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICL. 003 del 21 de agosto de 2006.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD. Dólares, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de Contabilidad, las cuales son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, dichas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2010

VENTAS Y COSTO DE VENTAS.- Los ingresos por Ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

CUENTAS POR COBRAR.- Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede el valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe duda razonable para su recuperación.

INVENTARIOS.- Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado, los inventarios en tránsito están valorados al costo de adquisición.

ACTIVOS FIJOS.- Son de propiedad de la Compañía y se encuentran registrados al costo de adquisición. La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar los valores de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta, y según disposiciones emitidas por el Servicio de Rentas Internas.

Las tasas que se utilizaron para la Depreciación son las siguientes:

La Depreciación corresponde a:	Vida útil estimada
Inmuebles Oficina Local Comercial	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

Impuestos.- La Compañía ha cumplido en los términos y tiempos que ha fijado el Servicio de Rentas Internas, en cuanto se refiere a las Retenciones en la fuente y Retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA y pagos del Impuesto a la Renta.

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2010

PROVISIONES PARA PARTICIPACIÓN DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA

Estas se encuentran constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% y 25 % de impuesto a la renta, de conformidad a las Leyes Laborales del País.

RESERVA LEGAL.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la Utilidad anual para la Reserva Legal, hasta que esta llegue a por lo menos el 20% del Capital pagado. Esta Reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

NOTA 3.- BANCOS

Un resumen de Caja y Bancos es como sigue:

BAC	<u>9.013.71</u>
TOTAL	9.013.71

El Banco anteriormente mencionado, se encuentra debidamente conciliados, y corresponden a los recursos que maneja la compañía, en el desenvolvimiento de sus operaciones.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

Cientes locales	32.950.24
(-Provisión para cuentas incobrables)	<u>- 471.19</u>
TOTAL	32.479.05

Corresponde a las cuentas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2010

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2010

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Un resumen de las Cuentas por Cobrar a la Administración Tributaria es como sigue:

Crédito Tributario	542.84
Retención en la Fuente	2.455.41
Anticipo Impuesto a la Renta	3.693.72
Crédito Tributario Impuesto Renta año 2009	11.207.91
Crédito Tributario Impuesto Renta año 2008	1.950.64
Crédito Tributario Impuesto Renta años anteriores	<u>8.763.25</u>
TOTAL	28.613.77

Corresponde al movimiento con la Administración Tributaria del Impuesto a la Renta y Otros que se encuentran pendientes de cobro.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Corresponde a las Importaciones y compras locales de productos a fines a la construcción como es la cerámica, y las importaciones realizadas al exterior,

Un resumen de los inventarios es como sigue:

Inventario General	<u>201.275.99</u>
TOTAL	201.275.99

NOTA 7.- ACTIVO FIJO

El movimiento de la propiedad Planta y Equipo durante el período fueron como sigue:

Activos no Depreciables

Saldo al comienzo del año	298.200.00
Adquisiciones o Disminuciones	<u>0.00</u>
Saldo al Final del año	298.200.00

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Activos Depreciables

Saldo al comienzo del año	560.278.00
Adquisiciones o Disminuciones	<u>-98845.54</u>
Saldo al final del año	461.432.46
-Depreciación Acumulada	76.251.18
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	683.381.28

NOTA 8.- OTROS ACTIVOS

Un resumen de los Otros Activos es como sigue:

Intereses y otros Préstamos	30.087.30
Impuestos Préstamos BAC	<u>10.667.72</u>
TOTAL	40.755.02

NOTA 9.- OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de las Obligaciones con Instituciones Financieras es como sigue:

Produbanco	6.891.50
Pichincha	243.95
Internacional	1.915.80
Préstamo Produbank	<u>150.000.00</u>
TOTAL	159.051.25

Son Obligaciones contraídas por la Empresa para el giro del negocio, las mismas que se encuentran pendientes de cancelación al 31 de diciembre de 2010

NOTA 10.- OBLIGACIONES CON PROVEEDORES

Un resumen de las Obligaciones con Proveedores es como sigue:

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Proveedores del País	25.727.16
Proveedores del Exterior	<u>115.416.84</u>
TOTAL	141.144.00

Estos valores constituyen las adquisiciones pendientes de cancelación a los Proveedores tanto locales como del exterior.

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Un resumen de las Obligaciones con Empleados es como sigue:

Sueldos por Pagar	2.340.48
Décimo Tercer Sueldo	257.55
Décimo Cuarto Sueldo	400.00
Otras Cuentas por Pagar Empleados	<u>17.649.67</u>
TOTAL	20.647.70

NOTA 12.- OBLIGACIONES FISCALES Y DEL IESS

Un resumen de las Obligaciones Fiscales y del IESS es como sigue:

Aportes IESS	1.643.68
IVA en Ventas	3.000.00
Retenciones IVA por Pagar	43.20
Préstamos IESS por Pagar	2.027.38
Provisión Impuestos	<u>474.68</u>
TOTAL	7.188.94

NOTA 13.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

Un resumen de Las Obligaciones a Largo Plazo es como sigue:

Préstamos Socios	439.423.72
------------------	------------

NOTA 14.- PASIVOS LARGO PLAZO

Un resumen de los Pasivos Diferidos es como sigue:

Luxemburgo N34-101 y Holanda, Piso 7
Télefax: 2046217 Cel.: 09-9460431
Casilla Postal 17-17-1841
Quito - Ecuador

CONEGOCIOS CORPORACIÓN DE NEGOCIOS CÍA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Obligaciones por Pagar Bancos 75.917.22

NOTA 15.- CAPITAL Y RESERVAS

Un resumen del Capital y Reservas es como sigue:

Capital Social	75.000.00
Reserva Legal 5%	5.330.89
Reserva por Valuación	417.186.43
Pérdidas Acumuladas	(260.517.22)
Pérdida del Ejercicio	<u>(121.828.78)</u>
TOTAL	136.980.25

NOTA No. 15 EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía tiene su contabilidad al día esto es Balance General y Estado de Resultados; por consiguiente la opinión de la Gerencia General es que no tiene partidas de mayor significación que puedan afectar la buena marcha de la compañía hasta el día en el cual se terminó el Trabajo de Auditoría, el 26 de abril de 2011.