

OPINIÓN DEL AUDITOR

Ambato, 26 de marzo del 2.012

A los miembros de la Junta General de Socios de la empresa comercial **PROVEEDORA PARA METALMECÁNICA E INDUSTRIAS PROMETÍN CÍA. LTDA. PROMETÍN CÍA. LTDA.**

El contrato de auditoría externa suscrito con la Compañía establece que el Auditor examinará los estados de situación, de cambios en el patrimonio, de flujo del efectivo y el de resultados de la Compañía por el ejercicio 2011 de la empresa **PROMETÍN CÍA. LTDA.**, y emitirá una opinión profesional sobre la base del resultado de la auditoría.

Responsabilidad de la Gerencia sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros referidos de acuerdo con las Normas de Contabilidad. Esta responsabilidad incluye: El diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, la aplicación de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias, y la preparación y presentación razonable de los estados financieros, es decir que no contengan distorsiones importantes debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre esos estados financieros que constan a continuación, basado en el examen. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con aspectos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes, y por tanto están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo; por consiguiente, incluye pruebas a los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría a juicio del auditor necesarios en las circunstancias, para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros:

Opinión

Considero que la evidencia objetiva de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para expresar que, en mi opinión, los estados financieros emitidos por la Administración, presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

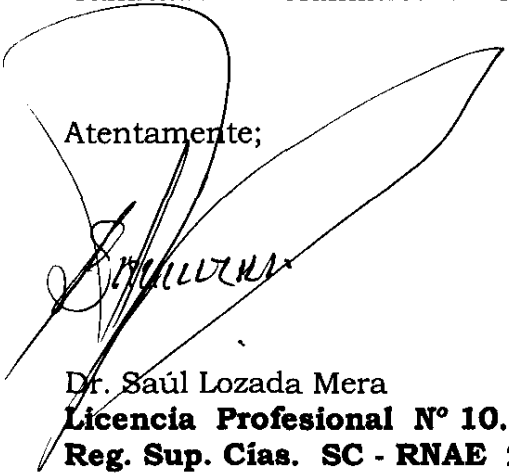
CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 108 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422185

AMBATO - ECUADOR

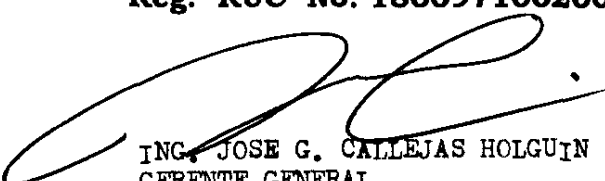
de la empresa **PROMETÍN CIA. LTDA.** al 31 de diciembre del año 2.011, los resultados de sus operaciones del período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de ese año, los cambios en el patrimonio de los Socios y sus flujos de efectivo terminados en esas fechas, en conformidad con los principios y normas de contabilidad aceptados en el Ecuador.

Cabe anotar que el resultado del examen practicado al Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta causados, retenidos y pagados por la Compañía, se revelará en el Informe de Cumplimiento Tributario que será tramitado a la Administración Tributaria con copia a la Compañía.

Atentamente;



Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia Profesional N° 10.876
Reg. Sup. Cías. SC - RNAE 262
Reg. RUC No. 1800971002001



ING. JOSE G. CALLEJAS HOLGUIN
GERENTE GENERAL

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 108 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

PROMETIN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
Expresado en dólares

DETALLE	2010	2011
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Caja Principal	20.058,67	4.947,95
Caja Chica	400,00	400,00
Fondo de Cambio	157,00	265,92
Bancos	(6.910,38)	101.759,18
Clientes	519.472,49	566.276,18
Cuentas por Cobrar Empleados	12.225,90	7.146,60
Importaciones en Tránsito	-	7.250,39
Anticipos a proveedores	-	92.669,62
Mercancías en Tránsito	5.486,20	2.990,70
Otras Cuentas por Cobrar	4.227,70	3.050,00
Cuentas de Responsabilidad Bodega	3.003,02	3.003,02
Retenciones	33.086,67	-
Inventarios	491.971,91	488.570,65
Gastos Anticipados	2.091,21	3.059,94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.085.270,39	1.281.390,15
ACTIVO FIJO		
<u><i>Tangible</i></u>		
Maquinaria y Equipo	8.916,45	8.916,45
Depreciación Acumulada	(649,89)	(1.539,40)
Muebles y Enseres	2.753,64	2.903,64
Depreciación Acumulada	(1.313,86)	(1.578,22)
Vehículos	38.340,54	71.353,94
Depreciación Acumulada	(28.322,95)	(41.472,43)
Equipos de Computo	5.090,30	12.168,17
Depreciación Acumulada	(1.259,49)	(4.504,15)
Equipos de Oficina	9.320,58	11.041,12
Depreciación Acumulada	(6.403,80)	(7.338,31)
Muebles Subgerencia	-	-
Depreciación Acumulada	-	-
Licencias	2.888,65	2.888,65
Depreciación Acumulada	(420,72)	(1.374,00)
Instalación de Red	3.611,27	3.611,27
Depreciación Acumulada	(695,17)	(3.611,27)
Valios Activos	720,00	-
TOTAL TANGIBLE	32.575,55	51.465,46
<u><i>Intangible</i></u>		
Sistemas Informáticos		
Saci	1.291,64	1.291,64
Depreciación Acumulada	(1.291,64)	(1.291,64)
Kitchen Drawn		
Depreciación Acumulada		
Marcas y Patentes	360,00	360,00
TOTAL INTANGIBLE	360,00	360,00
TOTAL ACTIVO FIJO	32.935,55	51.825,46
ACTIVOS DIFERIDOS		
Remodelación	-	2.280,13
Amortización Acumulada	-	(165,35)
TOTAL DIFERIDOS	-	2.114,78
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
Valios Activos no Corrientes	701,10	701,10
TOTAL OTROS NO CORRIENTES	701,10	701,10
TOTAL ACTIVO:	1.118.907,04	1.336.031,49

FUENTE: PROMETIN CIA. LTDA.
PREPARÓ: Contador General

PROMETIN CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
Expresado en Dólares

PASIVO CORRIENTE		
Obligaciones Bancarias	25.000,00	-
Proveedores	405.036,25	511.784,23
Material a Consignación	135,00	135,00
Otras Cuentas por Pagar	7.915,91	47.359,05
Retenciones por Pagar	7.933,14	39.688,82
Gastos Anticipados	16.261,06	23.988,69
TOTAL PASIVO CORRIENTE	462.281,36	622.955,79
PASIVO NO CORRIENTE		
Beneficios Sociales	-	4.572,67
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4.572,67
TOTAL PASIVO	462.281,36	627.528,46
PATRIMONIO		
Capital Social	400.000,00	400.000,00
Reserva Legal	12.891,26	16.743,06
Reserva Facultativa	105.813,52	142.405,66
Reserva de Capital	15.054,52	15.054,52
TOTAL CAPITAL Y RESERVAS	533.759,30	574.203,24
RESULTADOS		
Utilidad ejercicios anteriores	-	
Resultado del ejercicio actual	122.866,38	134.299,79
TOTAL RESULTADOS	122.866,38	134.299,79
TOTAL PATRIMONIO	656.625,68	708.503,03
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.118.907,04	1.336.031,49

FUENTE: PROMETIN CIA. LTDA. PREPARÓ: Contador General
--

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

PROMETIN CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
Expresado en Dólares

DETALLE	2010	2011
VENTAS NETAS	2.632.579,41	3.019.190,36
Ventas Ambato Sanitarios	1.593.102,23	1.865.733,94
Ventas Ambato Griferia	287.061,66	379.862,28
Ventas Ambato Ceramica	671.636,07	746.043,49
Ventas Ambato Alfadomus	2.433,64	45,54
Ventas Ambato Vencast	13.601,96	7.036,84
Ventas Ambato Itaipisos	39.279,51	9.117,72
Ventas Ambato Ceram.Edesa	12.831,29	8.271,04
Ventas Ambato Ceram.China	1.329,81	-
Ventas Instalaciones	154,27	2.714,13
Ventas Mat.Descontinuos	7.285,04	-
Ventas Instalaciones	3.863,93	-
Ventas plásticos Rival	-	297,12
Ventas Insumad	-	68,26
Menos: COSTO DE VENTAS	(2.237.338,16)	(2.456.802,99)
Costo de Ven.Ambato Sanit	(1.378.912,99)	(1.581.254,23)
Costo de Ven.Ambato Grif.	(241.139,01)	(289.917,37)
Costo de Ven.Ambato Ceram	(546.722,17)	(558.325,33)
Costo de Ven.Ambato Alfadomus	(2.050,12)	(37,50)
Costo de Ven.Ambato Vencast	(11.259,15)	(6.760,58)
Costo de Ven.Ambato Itaipisos	(32.509,08)	(7.550,53)
Costo de Ven.Ambato Cera.Edesa	(9.124,11)	(7.101,09)
Costo de Ven.Ambato Cera.China	(953,68)	(0,04)
Costo de Ven.Materi.Descont.	(118,91)	-
Costo Trabajos Instalaciones	(6.327,31)	-
Costo de Vent. Insumad	-	(55,05)
Costo Trabajos instalaciones	(8.221,63)	-
Costo de Vent. Plástico Rival	-	(266,43)
Costo de Vent. Instalación	-	(5.534,84)
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	103.612,96	78.469,54
Otros Ingresos Sanitarios	102.682,50	78.469,54
Otros Ingresos Griferia	-	-
Otros Ingresos Ceramica	930,46	-
UTILIDAD EN VENTAS	498.854,21	640.856,91
Utilidad en Ventas Sanitarios	316.871,74	362.949,25
Utilidad en Ventas Griferias	45.922,65	89.944,91
Utilidad en Ventas Cerámicas	125.844,36	187.718,16
Utilidad en Ventas Alfadomus	383,52	8,04
Utilidad en Ventas Vencast	2.342,81	276,26
Utilidad en Ventas Cerámica Edesa	3.707,18	1.169,95
Utilidad en Ventas itaipiso	6.770,43	1.567,19
Utilidad en Ventas Cerámica China	376,13	(0,04)
Utilidad en Ventas Insumad	35,36	13,21
Utilidad en Ventas Plasticos Rival	957,73	30,69
Utilidad en Ventas Materi. Descont.	-	-
Utilidad en Ventas Instalaciones	(4.357,70)	(2.820,71)
TOTAL GASTOS ADM. Y VENTAS	(382.627,68)	(449.293,49)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(115.149,93)	(138.865,46)
GASTOS DE VENTA	(264.176,12)	(308.324,64)
GASTOS FINANCIEROS	(3.301,63)	(2.103,39)
RESULTADOS EN GESTIÓN	116.226,53	191.563,42
INGRESOS NO OPERACIONALES	6.639,85	16.882,11
RESULTADO DEL EJERCICIO	122.866,38	208.445,53

FUENTE: PROMETIN CIA. LTDA.
PREPARÓ: Contador General

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 108 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

PROMETÍN CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

D E T A L L E

Flujo de Efectivo de Actividades Operativas		
Efectivo recibido de Clientes	\$	2.992.775,37
Efectivo pagado a Proveedores y Empleados	\$	-2.293.696,03
Efectivo proveniente de operaciones	\$	699.079,34
Gastos Administrativos y Ventas	\$	-421.483,57
Ingresos no Operacionales	\$	16.882,11
15% Trabajadores	\$	-31.266,83
24% Impuesto a la Renta	\$	-42.878,91
Efectivo neto generado en actividades operativas	\$	220.332,14
Efectivo proveniente de actividades de inversión		
Aumento en Muebles y Enseres	\$	-150,00
Aumento en Vehículos	\$	-33.013,40
Aumento de Equipos de Cómputo	\$	-7.077,87
Aumento de Equipos de Oficina	\$	-1.720,54
Aumento por Remodelación	\$	-2.280,13
Efectivo neto generado en actividades de inversión	\$	-44.241,94
Efectivo proveniente de actividades de financiamiento		
Aumento en Reserva Legal	\$	3.851,80
Aumento en Reserva Facultativa	\$	36.592,14
Efectivo neto generado en actividades de financiamiento	\$	40.443,94
Efectivo proveniente de actividades de eliminación		
Distribución de la Utilidad	\$	-122.866,38
Efectivo neto generado en actividades de financiamiento	\$	-122.866,38
Efectivo neto y sus equivalentes	\$	93.667,76
Efectivo al Inicio del Periodo	\$	13.705,29
Efectivo al Final del Periodo	\$	107.373,05

CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS Y PARTIDAS EXTRAORDINARIAS
CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad neta antes de impuestos y partidas extraordinarias	-134.299,79
Ajustes por:	
Gastos Depreciaciones y Amortización	-23.237,25
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	-157.537,04
Clientes	46.803,69
Cuentas por Cobrar Empleados	-5.079,30
Importaciones en Tránsito	7.250,39
Anticipo a proveedores	92.669,62
Mercancías en Tránsito	-2.495,50
Otras cuentas por Cobrar	-1.177,70
Retenciones	-33.086,67
Inventarios	-3.401,26
Gastos Anticipados	968,73
Obligaciones Bancarias	25.000,00
Proveedores	-106.747,98
Otras Cuentas por Pagar	-39.443,14
Retenciones por Pagar	-31.755,68
Gastos Anticipados	-7.727,63
Beneficios Sociales	-4.572,67
Efectivo Neto proveniente de actividades Operativas	-220.332,14

FUENTE: Prometín Cía. Ltda.
PREPARÓ: Contador General

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165
AMBATO - ECUADOR

PROMETIN CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

Expresado en Dólares

DETALLE	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre del 2010	400.000,00	12.891,26	105.813,52	15.054,52	122.866,38	656.625,68
Aumento de Capital						-
Distribución de la Utilidad 2010		3.851,80	36.592,14	-	(40.443,94)	-
15% Utilidad del Ejercicio e Imp					(45.830,29)	(45.830,29)
Dividendos Distribuidos					(36.592,15)	(36.592,15)
Utilidad del Ejercicio al 31-12-2011					208.445,53	208.445,05
15% Trabajadores 2011					(31.266,83)	(31.266,83)
24% Impuesto a la Renta 2011					(42.878,91)	(42.878,91)
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	400.000,00	16.743,06	142.405,66	15.054,52	134.299,79	708.503,03

FUENTE: Prometín Cia. Ltda.
PREPARÓ: Contador General

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2 011

1. ANTECEDENTES

A través de escritura pública celebrada el 18 de diciembre de 1980 ante el Notario Público de este Cantón, Doctor Hernán Santamaría Sancho, se constituyó la Empresa bajo la denominación de **PROVEEDORA PARA METALMECÁNICA E INDUSTRIAS PROMETÍN CÍA. LTDA.**, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 161.

DOMICILIO.- De acuerdo a los Estatutos Sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato, pero podrá establecer sucursales y agencias dentro y fuera del país.

PLAZO DE DURACIÓN.- La Compañía tiene una vigencia de 40 años, contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil. El plazo podrá ser prorrogado o la Compañía podrá ser disuelta anticipadamente, por resolución de la Junta General de Socios.

CAPITAL SOCIAL.- La Compañía inició con un capital de S/. 100.000,00; con el aumento de capital efectuado mediante escritura del 10 de septiembre del 2007, su capital ascendió a \$. 368.500,00, y por efecto del último incremento perfeccionado en diciembre del 2008 su capital alcanza a \$. 400.000,00.

2. OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

El objeto de la Compañía según el Estatuto es la comercialización de toda clase de artículos, mercaderías y productos para uso doméstico y para empleo de oficinas, talleres o empresas publicitarias, y la importación y exportación de tales productos o mercancías. La Compañía podrá constituirse en agente, comisionista o consignatario de los productos relacionados con su objeto social, y podrá desarrollar dicho objeto por cuenta propia o por terceras personas.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Sociedad están basadas en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las que fueron emitidas por la Federación Nacional de Contadores con autorización de la Superintendencia de Compañía del Ecuador, hasta que las normas internacionales de información financiera NIIF sean aplicadas en el año 2012, en función a las disposiciones de esa Superintendencia.

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422185
AMBATO - ECUADOR

Las normas requieren entre otras cosas que la Administración realice ciertas estimaciones inherentes a la actividad económica de la entidad, con fines de valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. A continuación se resumen las principales prácticas contables acogidas por la Empresa para la preparación de sus estados financieros.

Caja y Equivalente de caja.- Representa el efectivo disponible y los saldos de bancos.

Ingresos y costos de venta.- Se registran en base a la emisión de facturas a los clientes.

Valuación de propiedades, planta y equipo.- Consta en los registros al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así: 10 años para muebles, enseres y equipos de oficina; 5 años para vehículos y 3 años para equipos de computación.

Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta.- Se reconoce y paga en base a los resultados de cada año y de acuerdo al Código del Trabajo en el primer caso; y a la Ley de Régimen Tributario Interno y disposiciones de la Administración Tributaria, respecto al Impuesto.

4. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Compañía preparó los estados financieros al 31 de diciembre del 2.011, considerando las normas de contabilidad y los principios pertinentes.

A. PRESENTACIÓN DE NOTAS

1. DISPONIBILIDADES

CAJA - BANCOS

Según el Balance General, la cuenta revela como disponible al 31 de diciembre del año 2.011 el saldo de \$. 107,373.05 de acuerdo al siguiente desglose:

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 108 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

<u>Caja</u>		5.613,87
Caja Principal	4.947,95	
Caja Chica	400,00	
Fondo de Cambio	265,92	
<u>Bancos:</u>		101.759,18
Pacifico	18.129,90	
Pichincha	83.629,28	
Suman:		<u>107.373,05</u>

2. CUENTAS POR COBRAR

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre muestra en este rubro el valor de \$. 682,386.51, que corresponde a lo siguiente:

Provisión Cuentas Incobrables	-15.709,53
Cuentas por Cobrar Empleados	7.146,60
Importaciones en tránsito	7.250,39
Mercaderías en Tránsito	2.990,70
Otras Cuentas por Cobrar	3.050,00
Anticipos a proveedores	92.669,62
Ctas Responsabilidades Bodega	3.003,02
Suman:	<u>\$ 682.386,51</u>

Cabe precisar que el nombre de la subcuenta Mercaderías en Tránsito no es apropiado, dado que corresponde al servicio de mano de obra contratada para la confección de muebles que está pendiente de liquidación.

3. IMPUESTOS Y RETENCIONES FISCALES

Esta cuenta del Balance General de la Compañía, al 31 de diciembre revela el valor de \$. 0.00, toda vez que los anticipos pagados por Impuesto a la Renta y las retenciones a favor de la Compañía fueron liquidados.

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía presenta en esta cuenta el saldo de \$. 488,570.65 desagregado como sigue:

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 108 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

Almacén Ambato	488,416,57
Mercadería en Tránsito	154,08
Sumar:	<u>488,570,65</u>

5. GASTOS ANTICIPADOS

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 3,059.94.

6. ACTIVOS FIJOS

Los activos registrados al finalizar el año 2.011 por la Empresa referentes a la Propiedad, Planta, Equipo e Instalaciones, están estructurados como se describe a continuación:

ACTIVO FIJO	
<u>Tangible</u>	
Maquinaria y Equipo	8.916,45
Depreciación Acumulada	(1.539,40)
Muebles y Enseres	2.903,64
Depreciación Acumulada	(1.578,22)
Vehículos	71.353,94
Depreciación Acumulada	(41.472,43)
Equipos de Cómputo	12.168,17
Depreciación Acumulada	(4.504,15)
Equipos de Oficina	11.041,12
Depreciación Acumulada	(7.338,31)
Muebles Subgerencia	-
Depreciación Acumulada	-
Licencias	2.888,65
Depreciación Acumulada	(1.374,00)
Instalación de Red	3.611,27
Depreciación Acumulada	(3.611,27)
TOTAL TANGIBLE	51.465,46
<u>Intangible</u>	
<u>Sistemas Informáticos</u>	
Saci	1.291,64
Depreciación Acumulada	(1.291,64)
Marcas y patentes	360,00
TOTAL INTANGIBLE	360,00
TOTAL ACTIVO FIJO	51.825,46

La depreciación se contabilizó con la base del valor de los bienes adquiridos durante los ejercicios anteriores y el del examen. La depreciación aplicada por la Compañía a esos activos se sujeta a las tablas de vida útil y porcentajes de depreciación que constan en el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, así:

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

BIEN

PORCENTAJE

Equipos y muebles	10% anual
Maquinaria e Instalaciones	10% anual
Vehículos, equipos de transporte	20% anual
Equipos de computación y software	33.33 % anual

7. ACTIVOS DIFERIDOS

La Compañía presenta al 31 de diciembre del 2.011 en esta partida el valor de \$. 2,280.13, importe que corresponde a:

Remodelación	2,280,13
Suman:	<u>2,280,13</u>

8. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2011, los otros activos no corrientes de PROMETIN CIA. LTDA. se encuentran conformados así:

Garantía arriendo	\$ 553,14
Garantía máquina Diners	\$ 20,00
Corpei	\$ 127,96
SUMAN	\$ 701,10

9. PROVEEDORES

El Balance General de la Compañía al 31 de diciembre revela en este rubro el valor de \$. 511,784.23, distribuido así:

Productos Terminados	504.376,24
Otras Cuentas Proveedores	7.407,99
Suman:	511.784,23

10. MATERIAL A CONSIGNACIÓN

Al 31 de diciembre del 2.011, el Estado de Situación revela en esta cuenta el valor de \$. 135.00.

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La cuenta refleja el saldo de \$. 47,359.05 al 31 de diciembre del 2.011, el que obedece a varios conceptos según se parecía a continuación:

Anticipos de clientes	944,70
15%. Partic. Trabajadores	31.266,83
Varias cuentas por pagar	15.147,52
Suman:	47.359,05

12. RETENCIONES POR PAGAR

Esta partida según el Estado de Situación presenta el valor de \$. 39,688.82, cuyo detalle es el que sigue:

Retenciones Fiscales	25.509,30
Impuesto a la Renta de la Compañía	13.261,29
Otras retenciones	918,23
SUMAN	39.688,82

13. GASTOS ANTICIPADOS

En esta cuenta el Estado de Situación refleja \$. 23,988.69, cuyo detalle es el que sigue:

Provisión Nómina	18.740,23
Gastos anticipados	5.248,46
Suman:	\$ 23.988,69

14. BENEFICIOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2011, esta cuenta revela los importes provisionados por los conceptos que a continuación se indican:

Deshaucio	1.318,90
Jubilación Patronal	3.253,77
SUMAN	4.572,67

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

15. CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado por los Socios de la Compañía al 31 de diciembre del 2.011 y que consta en el Estado de Situación es de \$. 400.000,00, siendo su conformación como sigue:

Albornoz Ernesto	46.123,00
Callejas Fernando	98.486,00
Vásconez Hernán	25.821,00
Callejas Barona Mauricio	98.486,00
Callejas Barona Juan José	98.486,00
Callejas Ayala Nonne	5.433,00
Callejas Ayala María	5.433,00
Callejas Holguín José	3.622,00
Callejas Holguín Juan	3.622,00
Callejas Holguín Nicole	3.622,00
Callejas Sevilla María C.	3.622,00
Callejas Sevilla María del P.	3.622,00
Callejas Sevilla Mauricio	3.622,00
	400.000,00

16. RESERVAS

Según los registros contables y el Estado de Situación, las reservas al 31 de diciembre del 2.011 lo conforman las cuentas y valores que se indican:

Reserva Legal	16.743,06
Reserva Facultativa	142.405,66
Reserva de Capital	15.054,52
Suman:	174.203,24

17. RESULTADOS

El Estado de Resultados al 31 de diciembre del 2.011 refleja una utilidad de \$. 208,445.53. Una vez que de ese importe ha sido realizada la apropiación y reclasificación a las cuentas pertinentes del 15% de Participación a Trabajadores que asciende a \$. 31.266,83 y del 24% de Impuesto a la Renta que es \$. 42.878,91, el saldo de la utilidad del ejercicio que revela el Estado de Situación es \$. 134.299,79.

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 106 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

AMBATO - ECUADOR

B. SEGUROS

Las siguientes Pólizas de Seguro fueron contratadas por la Compañía hasta la fecha de corte del examen:

N°	EMISOR	RAMO	FECHA DE INICIO	FICHA DE VENCIMIENTO	VALOR ASEGURADO
50194	Seguros Equinoccial	Póliza de Incendio	14-Jun-11	14-Jun-12	\$ 338.000,00
50050	Seguros Equinoccial	Póliza de Robo	14-Jun-11	14-Jun-12	\$ 53.000,00
50034	Seguros Equinoccial	Póliza de Equipo Electrónico y Maquinaria Contratistas	14-Jun-11	14-Jun-12	\$ 9.000,00
50012	Seguros Equinoccial	Póliza de Equipo Electrónico	14-Jun-11	14-Jun-12	\$ 14.329,00
50009	Seguros Equinoccial	Póliza de Transporte Interno.	14-Jun-11	14-Jun-12	\$ 30.000,00
53434	Seguros Equinoccial	Vehiculos	14-Jun-11	14-Jun-12	\$ 80.936,61
AO-10146 CERT.222	Seguros La Union	Accidentes Personales	15-Ene-11	15-Ene-12	\$ 20.000,00
TOTAL					\$ 545.265,61

C. CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR AUDITORÍA EXTERNA EN EL EJERCICIO 2010

Por constituir una exigencia legal, la Compañía contrató Auditoría Externa para que examine sus estados financieros del 2010 y emita opiniones y sugerencias sobre las cifras y respecto al control interno institucional. En consecuencia, como la ley pertinente obliga a que el Auditor presente un informe sobre el nivel de cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el ejercicio inmediato anterior por esa instancia de control, a continuación se revelan las recomendaciones que están parcialmente cumplidas o pendientes de ejecución a la fecha del examen:

a. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

La Empresa carece de un Plan Estratégico y del pertinente Plan Operativo que oriente la gestión empresarial, no obstante de que constituyen herramientas de gestión.

b. CAJA PRINCIPAL AMBATO

Al 31 de diciembre del 2006 ocurrió un faltante de dinero en Caja de \$. 25.060,76, ante lo cual la empleada que realizaba las

DR. SAÚL LOZADA MERA
FIRMA DE AUDITORÍA EXTERNA

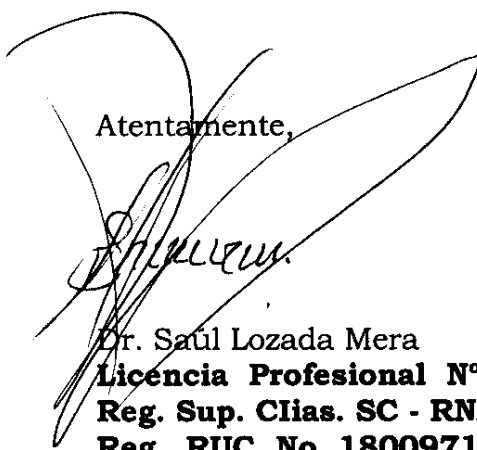
CASTILLO Y SUCRE - OFICINA N° 108 EDIFICIO CLANTOUR - TLFNO. 2422165

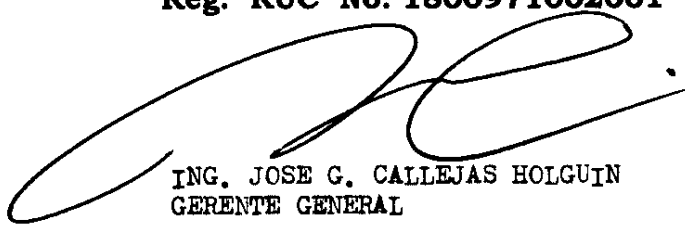
AMBATO - ECUADOR

funciones de Cajera fue reubicada en la Institución, con el compromiso de que cancele esa deuda en cuotas mensuales por cuatro años. En orden a la facilidad de pago concedida, el año 2011 la Empresa ha recuperado el valor de \$. 2.884,04 por ese concepto, por lo que su saldo al finalizar el ejercicio indicado es de \$. 4.833,67.

Al respecto, se colige que la Empresa no mantenía en esa oportunidad ni hasta la presente fecha pólizas de fidelidad o algún tipo de caución para cubrir potenciales pérdidas de sus recursos, por lo que se sugirió a la Administración que analice la posibilidad de contratar una póliza de esa naturaleza con una compañía aseguradora, a fin de cubrir el riesgo de futuros robos o hurto de bienes, valores de caja o en tránsito, y de documentos valorados.

Atentamente,


Dr. Saúl Lozada Mera
Licencia Profesional N° 10.876
Reg. Sup. Clias. SC - RNAE 262
Reg. RUC No. 1800971002001


ING. JOSE G. CALLEJAS HOLGUIN
GERENTE GENERAL