

150.055

Archivo general

**MASTER LIGHT CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA
2008**

 SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS
27 ABR. 2009
OPERADOR 2
CAU



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

PÁGINA UNO

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

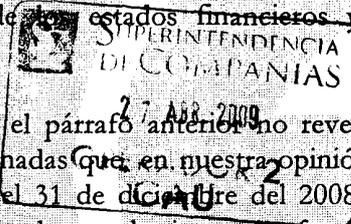
Quito, 26 de marzo del 2009

A LOS SEÑORES SOCIOS DE:
"MASTER LIGHT CIA. LTDA."

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de la Compañía **MASTER LIGHT CIA. LTDA.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2008 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los socios y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Gerencia de la Empresa **MASTER LIGHT CIA. LTDA.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2008 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo



Luis Alcivar N° 150 y Brasil
243 0606 / 224 1496
243 4754 / 292 1321
E-mail: esutego@punto.net.ec
QUITO - ECUADOR



ESUTECO

CONSULTORIA INTEGRAL

PÁGINA DOS

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "MASTER LIGHT CIA. LTDA.", 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 2008, de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "MASTER LIGHT CIA. LTDA." ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por:

Dra. Cecilia Arévalo

GERENTE DE ESUTECO C. LTDA.

C.P.A. No. 11625

RNAE. No. 23



Luis Alcivar N° 150 y Brasil
243 0606 / 224 1496
243 4754 / 292 1321
E-mail: esuteco@punto.net.ec
QUITO - ECUADOR

MASTER LIGHT CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

MASTER LIGHT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
TERMINADOS EN DICIEMBRE DEL 2007 Y DEL 2008
En Dólares Estadounidenses

A C T I V O S	31-dic-07	31-dic-08
ACTIVO DISPONIBLE		
Caja Bancos	236.569,56	609.408,66
ACTIVO EXIGIBLE		
Cuentas por cobrar	302.856,88	801.757,56
Otras Cuentas por cobrar	60.584,93	98.955,29
Crédito Tributario IVA	36.194,38	270.053,77
Crédito Tributario Renta	28.476,74	34.493,93
ACTIVO REALIZABLE		
Inventario productos terminados	411.284,17	3.118.381,29
Mercaderías Tránsito	742,82	
TOTAL CORRIENTE	1.076.709,48	4.933.050,50
ACTIVOS FIJOS		
Maquinaria y Equipo	1.903,28	2.615,21
Muebles y enseres	5.259,66	5.010,32
Equipo de computación	10.295,77	13.601,59
Vehículos	15.861,61	18.980,86
Depreciación acumulada	(17.100,02)	(22.998,82)
TOTAL ACTIVO FIJO	16.220,30	17.209,16
TOTAL ACTIVOS	1.092.929,78	4.950.259,66

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 7

MASTER LIGHT CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

MASTER LIGHT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
TERMINADOS EN DICIEMBRE DEL 2007 Y DEL 2008
En Dólares Estadounidenses

PASIVOS	31-12-2007	31-12-2008
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	515.145,64	1.043.743,06
Anticipos clientes		3.317.968,64
Otros Acreedores	404.513,49	346.035,16
Otras cuentas por pagar		1.450,36
Beneficios sociales	14.675,45	32.239,23
IESS por pagar	202,11	1.007,83
Administración tributaria	63.773,44	10.549,08
Impuesto renta por pagar	20.790,22	42.365,58
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.019.100,35	4.795.358,94
TOTAL PASIVOS	1.019.100,35	4.795.358,94
PATRIMONIO		
Capital social	400,00	400,00
Reserva legal	14.177,32	14.177,32
Resultado ejercicio	59.252,11	140.323,41
TOTAL PATRIMONIO	73.829,43	154.900,73
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.092.929,78	4.950.259,66

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 7

**MASTER LIGHT CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008**

**MASTER LIGHT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS
TERMINADOS EN DICIEMBRE DEL 2007 Y DEL 2008
En Dólares Estadounidenses**

	31-12-2007	31-12-2008
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos operacionales	1.869.329,38	2.574.081,73
Costo de ventas	1.215.755,17	1.845.338,45
Otros ingresos	1.125,20	6.301,13
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	654.699,41	735.044,41
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de Ventas y administrativos	556.863,10	520.116,19
UTILIDAD OPERACIONAL	97.836,31	214.928,22
RESULTADO EJERCICIO	97.836,31	214.928,22
15% Participación Trabajadores	14.675,45	32.239,23
25% Impuesto Renta	20.790,22	42.365,58
RESULTADO NETO EJERCICIO	62.370,65	140.323,41

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 7

MASTER LIGHT CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

MASTER LIGHT CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
TERMINADOS EN DICIEMBRE DEL 2007 Y DEL 2008
En Dólares Estadounidenses

	Saldos 12-31-2007	Movimientos 2.008	Saldos 12-31-2008
Capital Social	400,00	-	400,00
Reservas	14.177,32	-	14.177,32
Resultados del ejercicio	59.252,11	81.071,30	140.323,41
TOTALES	73.829,43	81.071,30	154.900,73

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
TERMINADOS EN DICIEMBRE 2008
En Dólares Estadounidenses

SALDO INICIAL	236.569,56
INGRESOS OPERACIONALES	2.574.081,73
COSTOS PRODUCCION	(1.845.338,45)
OTROS INGRESOS	6.301,13
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	(777.147,62)
MENOS VARIACION INVENTARIOS	(2.706.354,30)
INGRESOS OPERACIONALES	(2.511.887,95)
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(520.116,19)
DEPRECIACIONES	5.898,80
TOTAL COSTOS OPERATIVOS	(514.217,39)
TOTAL INGRESOS NETOS	(3.026.105,34)
FLUJO FINANCIAMIENTO	
INCREMENTO PASIVOS	3.776.258,59
FLUJO DE INVERSIONES	
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	(6.887,66)
DISTRIBUCIÓN UTILIDADES 2007	(59.252,11)
EMPLEADOS E IMPUESTO RENTA	(74.604,81)
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	3.635.514,01
SALDO FLUJO EFECTIVO	609.408,66
SALDO CAJA Y BANCOS	609.408,66

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 7

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "MASTER LIGHT CIA. LTDA.", A) se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 23 de abril de 2003 e inscrita en el Registro Mercantil el 1 de julio de 2.003, bajo la especie de compañía de responsabilidad limitada y con la denominación de "MASTER LIGHT CIA. LTDA." Fue aprobada por la Superintendencia de Compañías con la resolución No. 03.Q.IJ.2229 de 19 de junio de dos mil tres.

El plazo de duración de la Compañía es de 99 años a partir del 23 de abril de 2003 vence el 23 de abril del 2102

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...la prestación de servicios profesionales de asesoría integral, representación, construcción y la provisión de bienes y servicios de toda clase de obras, proyectos de desarrollo, etc..."

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y su Directorio; y será administrada por el Presidente y por el Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios, para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 15 de junio del 2009

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa MASTER LIGHT CIA. LTDA, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE	Martínez Noble Héctor Bladimir
GERENTE GENERAL	Polo Moyano Rodrigo Fernando

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2008

José Xavier Anda López	32%	128.00
Héctor Bladimir Martínez Noble.	32%	128.00
Rodrigo Fernando Polo Moyano	36%	144.00
TOTAL	100%	400,00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.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.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina PC BROTHER COMPANY SYSTEMS, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa MASTER LIGHT CIA LTDA.

El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

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

RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio de 2008 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 prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Bancos	609.408,66
TOTAL	609.408,66

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2008, de las cuentas bancarias de la Empresa.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes	824.697,77
Provisión cuentas incobrables	-22.940,21
Fondos de Garantía Arriendos	3.400,00
Otras cuentas por cobrar	5.136,79
Crédito Tributario IVA y Renta	304.547,70
Pagos anticipados	90.418,50
TOTAL	1.205.260,55

- Ad*
- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período:

RAZONABILIDAD DE LA PROVISIÓN DE INCOBRABLES

Saldo Inicial	14.693,23
Provisión cuentas incobrables 2008	8.246,98
SALDO PROVISIÓN INCOBRABLES	22.940,21

- La provisión del 1% de incobrables acumula los valores provisionados anualmente en concepto de reserva para cuentas incobrables.

C.3.3 CORRIENTE REALIZABLE

Inventario de mercaderías	3.118.381,29
TOTAL MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	3.118.381,29

Corresponde a la toma física de las existencias de mercaderías al 31 de diciembre del 2008

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	5.010,32
Equipo de computación	13.601,59
Equipo de oficina	2.080,75
Vehículos	18.980,86
Herramientas	534,46
Depreciación acumulada	-22.998,82
TOTAL	17.209,16

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adquisición o inversión. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Cómputo	33%

- Los vehículos se encuentran asegurados con la compañía: Seguros Unidos

MASTER LIGHT CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

- La evolución de los activos fijos durante el año 2008 es como sigue:

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL ENERO 2008	33.320,32
DISMINUCIÓN	
Incremento Activos	6.887,66
TOTAL	40.207,98
DEPRECIACIONES	
Saldo inicial	(17.100,02)
Depreciaciones 2008	(5.898,80)
TOTAL	(22.998,82)
SALDO FINAL DICIEMBRE 2005	17.209,16

PASIVO

C.3.7. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	1.043.743,06
Anticipos de clientes	3.317.968,64
Otros Acreedores	346.035,16
Provisión leyes sociales	1.450,36
Participación trabajadores	32.239,23
Impuesto a la renta	42.365,58
Otras cuentas por pagar	1.007,83
Administración tributaria	10.549,08
TOTAL	4.795.358,94

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a Obligaciones contraídas con proveedores de bienes y servicios, los beneficios sociales acumulados por pagar, las retenciones en la fuente, retenciones de I.V.A. Y el impuesto a la renta generado al 31 de diciembre del 2008.

MASTER LIGHT CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA 2008

C.3.9. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	400.00
Reserva Legal	14.177,32
Resultado del ejercicio	140.323,41
TOTAL	154.900,73

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los Socios de la Empresa "MASTER LIGHT CIA. LTDA.":

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia por el valor neto de \$ **140.323,41**

C.3.11 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2008 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes sobre los estados financieros auditados.

Q