

10/12/2009

AUDITORES
153546

Quito, 15 diciembre, 2009

SEÑORES
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS DEL ECUADOR
QUITO.-

De mi consideración:

Con la debida atención me permito hacer llegar a ustedes un ejemplar del INFORME DE AUDITORIA EXTERNA realizada en D O G R A N C I A. L T D A sobre los Estados Financieros **correspondiente al año del 2008.**

Por lo que Dogran Cia. Ltda. cumple así con el requisito de la Auditoría Externa del año antes indicado.

Son otro particular, les expreso un cordial saludo.

Atentamente,



JAIME CAMINO ALVAREZ
AUDITOR EXTERNO, RNAE No. 150
CPA. Matrícula 3.427

DOGRAN CIA. LTDA.

2008

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2008

OPINION DE AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito diciembre 15, 2009

DOGRAN CIA. LTDA.

AUDITORIA
EXTERNA
2008

INDICE

Pág.

Opinión de la Auditoría Externa	1
---	---

ESTADOS FINANCIEROS:

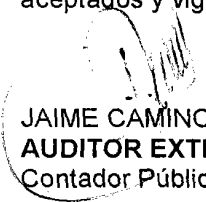
Balance General y de Resultados (del Ejercicio 2008)	2 - 3
Evolución del Patrimonio	4
Cambios en la Posición Financiera.	5
Notas a los Estados Financieros.	6 - 11
Opinión sobre el cumplimiento de Obligaciones Tributarias	12

DOGRAN CIA. LTDA. 2008

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas de la Compañía DOGRAN CIA. LTDA.

- 1.-) Hemos examinado los Estados Financieros General y Pérdidas & Ganancias de **DOGRAN CIA. LTDA.**, correspondiente al período económico comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2.008, así como los Estados de Evolución del Patrimonio y de Cambios en la Posición Financiera al 31 de diciembre del 2.008.
La preparación de dichos Estados Financieros es de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Siendo nuestra responsabilidad la de emitir una opinión sobre los estados financieros, basándose en los procedimientos de nuestra Auditoría.
- 2.-) Nuestro examen fue practicado de conformidad con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, planificando y realizando un trabajo, entre otros el de "evaluar el Control Interno de la Compañía", con el objetivo de conocer su Grado de Seguridad, de que los estados financieros estén exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativo. A este examen se han incluido pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y la información revelada en los Estados Financieros. Además, esta Auditoría ha evaluado los principios de la Contabilidad **O b s e r v a d o s** y aplicados por la Administración de la Compañía. Por tanto, consideramos que la presente auditoría que hemos practicado, tiene una base razonable para fundamentar nuestra opinión.
- 3.-) La empresa Dogran Cia. Ltda. presenta en el Balance General a diciembre 31 2008, el registro en el Libro Mayor de Activos Fijos, en el Libro Diario contabilizando los saldos iniciales a enero 01 2008, el valor de un terreno US \$ 173.547.68 adquirido por la señora Alba Consuelo Donoso González el 29 de octubre del 2004, a decir de la escritura pública. El valor en mención consta en el Balance del año 2007.
Esta auditoría vuelve a recomendar se efectúe la compra del bien raíz por parte de Dogran Cia. Ltda.
- 4.-) La Empresa Dográn Cia. Ltda.. ha adquirido US\$ 3.268.30 en Activos Fijos como consta en la Nota No.5 (hoja No. 7 del presente informe).
Por otra parte, lo que más salta a la vista es la disminución de su Activo Corriente US\$ 8.547.27 frente a las deudas a corto plazo, Pasivo Corriente US\$. 41.632.77. Este por menor se analiza y se presenta la respectiva observación y recomendación.
- 5.-) En nuestra opinión, los estados financieros del año 2.008, presentan razonablemente la situación financiera de la empresa DOGRAN CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2.008; y han sido preparados conforme a las normas contables generalmente aceptados y vigentes en el país.


JAIME CAMINO ALVAREZ
AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150
Contador Público Autorizado, REG.3427

BALANCE GENERAL AUDITADO

Al 31 de diciembre de 2008
(cifras en dólares americanos)

ACTIVOS			PASIVOS		
CORRIENTES:			CORRIENTES:		
	Nota			Nota	
Caja Bancos	2	1.343,74	Deudas al Fisco	6	3.163,36
Crédito Tributario - IVA	3	442,10	Impto.Renta del ejercicio 2008	7	11.438,82
Impto.Renta - Retenciones Año corrte.	4	6.761,43	Obligaciones con el IESS	8	6.440,33
			Acreedores Varios		3.730,08
			Sueldos y Provisiones	9	8.891,46
			Participación Utilidades trabajadores/07	10	7.968,72
			Total Corrientes		41.632,77
Total Corrientes		8.547,27			
			NO CORRIENTES:		
NO CORRIENTES			Préstamos de socios	11	887.229,82
Propiedad y Equipos	5	985.030,78	Total Pasivos		928.862,59
Total No Corrientes		985.030,78			
			PATRIMONIO		
			Capital Social	12	10.000,00
			Reserva Legal	13	2.879,64
			Utilidad Acumulada, 2006	14	1.430,12
			Utilidad Acumulada, 2007	14	17.287,56
			Utilidad Neta del Ejercicio 2008	15	33.118,14
			Total Patrimonio		64.715,46
TOTAL ACTIVOS		993.578,05	TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		993.578,05


JAIME CAMINO ALVAREZ
 AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150
 Contador Público Autorizado, REG.3427

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO

Del 1 de enero al 31 de diciembre del 2008

(cifras en dólares americanos)

	2.008		2.007		2.006	
VENTAS NETAS						
Ventas Locales	-323.720,18		-338.525,91		-49.345,51	
	-323.720,18		-338.525,91		-49.345,51	
MENOS: COSTO DE VENTAS	-		-		-	
UTILIDAD BRUTA	-323.720,18		-338.525,91		-49.345,51	
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	269.996,20	83,40%	307.236,23	90,76%	46.757,07	94,75%
Sueldos, aportes y Benef. Sociales	81.807,90		45.105,00		8.107,96	
Honorarios	2.576,00		-		-	
Comisiones Tarjetas de Crédito	1.966,45		2.510,05		115,94	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	29.197,20		27.410,28		-	
Remuneraciones trabajadores autónomos	-		20.727,24		-	
Mantenimiento, Reparaciones y Suministros	3.918,99		3.794,13		50,00	
Promoción y Publicidad	-		183,68		4.260,48	
Seguros	-		-		-	
Suministros y Materiales	84.347,51		77.984,32		22.286,31	
Transporte	-		12.206,58		3,80	
Gastos de Gestión	3.730,08		24.000,00		-	
Agua, luz, telefonía	8.137,02		21.187,45		-	
Impuestos y Contribuciones	374,52		4.877,14		1.178,78	
Depreciaciones y Amortizaciones	49.309,19		48.808,54		7.987,91	
Pagos por Otros Servicios	971,02		252,81		-	
Pagos por Otros Bienes	3.647,32		18.189,01		2.765,89	
Intereses bancarios	13,00		-		-	
UTILIDAD EN OPERACIÓN	-53.723,98		-31.289,68		-2.588,44	
GASTOS NO DEDUCIBLES	599,15	0,19%	-		-	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIP. E MPTO. RENTA	-53.124,83	16,41%	-31.289,68	9,24%	-2.588,44	5,25%
		100%		100%		100%
15% Participación Empleados	-7.968,72		-4.693,45		-388,27	
25% Impuesto a la Renta	-11.438,81		-6.649,06		-550,04	
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-33.118,14		-19.947,18		-1.650,14	

JAIME CAMINO ALVAREZ

AUDITOR EXTERNO, RNAE. # 150

Contador Público Autorizado, REG.3427

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2008
(cifras en dólares americanos)

PATRIMONIO INICIAL		-31.597,32
Capital Social	-10.000,00	
Reserva Legal	-220,02	
Reserva Facultativa	-	
Utilidad acumulada 2006	-1.430,12	
Utilidad año 2007	<u>-19.947,18</u>	
AUMENTOS DE CAPITAL		
SUPERAVIT Y UTILIDADES POR APLICAR		-33.118,14
Reserva Legal, provisión de Utilidades 2007	-2.659,62	
Reserva Facultativa	-	
Liquidación Utilidad 2007, para Reserva Legal	2.659,62	
Utilidad del ejercicio 2008	<u>-33.118,14</u>	
PATRIMONIO ACTUAL	USD.	<u>-64.715,46</u>

DOGRAN CIA. LTDA. 2008

ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2008

(cifras en dólares americanos)

FUENTES DE CAPITAL DE TRABAJO NETO		82.376,33
UTILIDAD del ejercicio 2008	33.118,14	
Decremento de Activo Diferido	-	
Depreciación de Activos Fijos.	49.258,19	
Ajustes	-	
USOS DE CAPITAL DE TRABAJO:		180.268,30
Decremento de Pasivo a largo plazo	177.000,00	
Incremento de Activo Diferido	-	
Compras de Activos Fijos	3.268,30	
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO		-97.891,97
CAPITAL DE TRABAJO AL FINAL DEL PERIODO		-33.085,50
(-) CAPITAL DE TRABAJO AL INICIO DEL PERIODO		64.806,47
VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO NETO		-97.891,97

DOGRAN CIA. LTDA. 2008

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.008

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

DOGRAN CIA. LTDA. es una sociedad que funciona legalmente, constituida el 25 de abril del 2005 (Registro Mercantil, tomo 136, bajo el No. 912); y, conforme al "Objeto" en su cláusula Tercera escriturado: consiste en fomentar y desarrollar el turismo nacional e internacional mediante la planificación, construcción, instalación y administración de hoteles, hosterías, complejos deportivos, moteles, restaurantes, cafeterías, clubes, bares, casinos, discotecas y karaokes. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley.

Las políticas Contables están de acuerdo a las normadas por la Superintendencia de Compañías; y, por consiguiente están de acuerdo con los principios contables generalmente aceptados. Es menester informar que se trata de un sistema computarizado denominado "MONICA".

La CONTABILIDAD ofrece una información útil, confiable y de fácil comprobación. Sus Registros se llevan en moneda dólares de los Estados Unidos de América. Y los Estados Financieros han sido elaborados con uniformidad. La medición y reconocimiento de los ingresos, y gastos, lo hicieron adoptando los principios contables adecuados, así los Ingresos se han tratado independientemente aplicando el Principio de realización. Y los costos y gastos determinaron aplicando el principio de reconocimiento.

El ejercicio económico contable, corresponde al año 2008.

1.1 Efectivos y Equivalentes

Se encuentran conformados por efectivo en Caja, cuyas recaudaciones son depositados en una cuenta bancaria; y al cierre del ejercicio económico del 2008 su saldo es de US. \$ 1.343.74 no registra ni saldo ni cuenta Caja Chica.

1.2 Los Materiales y Suministros

Son manejadas en bodega al precio de adquisición y utilizados de acuerdo a sus necesidades, a diciembre 31 2008 asciende a USD.80.360.21 en cifras absolutas.

1.3 Activo Fijos:

Para el presente año del 2008, se efectuó la depreciación del Activo Fijo "Edificio" aplicando el método

de "línea recta" el mismo que es permitido por el S.R.I., es decir:

• Edificaciones	5 %
• Equipo	10%
• Muebles y Enseres	10 %

DOGRAN CIA.LTDA. 2008

Notas a los Estados Financieros 2008....

		Saldos al 31 dicbre. 2008
NOTA 2. CAJA BANCOS	US\$	
Caja General	1.343,74	
Caja Chica	-	1.343,74
		-
TOTAL CAJA BANCOS		1.343,74

NOTA 3. CREDITO TRIBUTARIO	
Impto.al Valor Agregado	442,10

NOTA 4. IMPUESTO RENTA	
Antipo pagado	5.896,18
Retenciones Año Corriente	865,25
	6.761,43

TOTAL ACTIVO CORRIENTE, A DIC. 31 2008 8.547,27

**NOTA 5. ACTIVOS NO CORRIENTES
PROPIEDAD Y EQUIPOS**

Activo Fijo:	01/01/08	Saldo al Adiciones	Ajustes	Depreciac. 2008	Depreciac. Acumulada	Saldo Netos Activos Fijos
NO DEPRECIABLES:						
Terreno	173547,68	0	-	0	0	173.547,68
DEPRECIABLES:	US\$	US\$		US\$	US\$	
Edificio	847.778,52			-	847.778,52	756.000,69
" Depreciac	-49.388,91	-	-	-42.388,92	-91.777,83	
Maquinaria	6.179,92	2.225,00	-	-	8.404,92	7.263,02
" Depreciac	-394,05	-	-	-747,85	-1.141,90	
Muebles Er	60.311,00	1.043,30	-	-	61.354,30	48.219,39
" Depreciac	-7.013,49	-	-	-6.121,42	-13.134,91	
Eq.Computa	-	-	-	-	-	-
" Depreciac	-	-	-	-	-	-
TOTALES	857.472,99	3.268,30	-	-49.258,19	811.483,10	985.030,78

TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES, DIC. 31 - 08 985.030,78

Aquisiciones en el 2008

Una lavadora	2.225,00	(Mayo 20-08 Factura No.177, marca Rainbow)
Cortina enrollable	882,30	(Enero 24-08 Factura No.1115, Edifikort)
Coches metálicos	161,00	(Mayo 29-08 Factura No.112, Tecnialuminio)
Suman USD:	3.268,30	

TOTAL DE LOS ACTIVOS, A DICBRE 31 2008 US\$ 993.578,05

DOGRAN CIA.LTDA. 2008

Notas a los Estados Financieros 2008....

Saldos al
31 dicbre. 2008

NOTA 6. DEUDAS AL FISCO

Impto. Al Valor Agregado	2.968,10	
Retenciones en la Fuente	153,26	
Retenciones IVA	42,00	
TOTAL IMPUESTOS a pagar	3.163,36	

NOTA 7. IMPUESTO A LA RENTA

Saldo Base Imponible, según declaración Anual Impto	45.755,26	
Cálculo del Impuesto Renta	-	
25% Impuesto Renta	11.438,82	
		11.438,82
TOTAL IMPTO. RENTA a pagar	11.438,82	

NOTA 8. IESS E IMPUESTOS POR PAGAR

Aporte Personal IESS	1.779,21	
Aporte Personal IESS	74,86	
Fondo de Reserva	4.586,26	6.440,33
TOTAL IESS a pagar	6.440,33	

ACREEDORES VARIOS

Sra. Alba Consuelo Donoso		
Gastos de gestión, 12 meses a razón de USD. 310.84		3.730,08

NOTA 9. SUELDOS POR PAGAR Y PROVISIONES

Sueldos por Pagar	-	
Décimo Tercer Sueldo	1.249,65	
Décimo Cuarto Sueldo	2.560,10	
Particip.Trabajadore 2006	5.081,71	
		8.891,46
TOTAL SUELDOS Y PROVISIO	8.891,46	

NOTA 10. UTILIDADES TRABAJADORES

Saldo Base antes de Reparto	53.124,83	
	-	53.124,83
Cálculo del Reparto Utilidades		
15% p/trabajadores y empleados	7.968,72	
		7.968,72
TOTAL IMPTO. RENTA a pagar	7.968,72	

TOTAL PASIVO CORRIENTE, A DIC. 31 - 08

41.632,77

Notas a los Estados Financieros 2008....

NOTA 11. PASIVO NO CORRIENTE

Préstamos de socios		
Sra. Alba Consuelo Donoso González:	Abonos	Monto
		1.064.229,82
Enero 31-08	70.000,00	
Febre 29-08	15.000,00	
Marzo 31-08	15.000,00	
Abril 30-08	13.000,00	
Mayo 31-08	5.000,00	
Junio 30-08	17.000,00	
Julio 31-08	8.000,00	
Setpbre 30-08	9.000,00	
Octubre 31-08	11.000,00	
Novbre. 30-08	7.000,00	
Dicbre.31-08	7.000,00	
	<u>177.000,00</u>	<u>-177.000,00</u>
		887.229,82
CAPITAL	TASA INT.	ANUALIDADES
Anualidades y Tasas	887.229,82	0,00%
		5 años

TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO, DIC. 31.08 887.229,82

TOTAL DE LOS PASIVOS, DIC. 31.08 928.862,59

PATRIMONIO

NOTA 12.	Capital Social		10.000,00
	Donoso González Alba C.	5.500,00	
	Donoso González Galo G.	3.000,00	
	Granja Donoso Gustavo J.	<u>1.500,00</u>	
NOTA 13.	Reserva Legal	220,02	
	Provisión del año 2007	<u>2.659,62</u>	2.879,64
NOTA 14.	Utilidad Acumulada :		
	Utilidad Acumulada AÑO 2006	1.650,14	
	Provisión Reserva Legal	<u>220,02</u>	1.430,12
	Utilidad del ejercicio 2007	19.947,18	
NOTA 15.	Provisión Reserva Legal	<u>2.659,62</u>	17.287,56
	Utilidad del ejercicio 2008	52.525,68	
	15% Particip. Trabajadores	7.968,72	
	25% Impto. Renta 2008	<u>11.438,82</u>	33.118,14
			64.715,46
TOTAL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31. 2007			64.715,46

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO, A DIC. 31/07 993.578,05

DOGRAN CIA. LTDA. 2008

OPINION SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES
TRIBUTARIAS EN EL AÑO 2008.

En nuestra opinión, la Empresa Dogran Cia. Ltda. ha cumplido con todas sus obligaciones, así:

IMPUESTO A LA RENTA ANUAL:

La Empresa Dogran Cia. Ltda. presentó su declaración de Impuesto a la Renta por el año 2008, al S.R.I. En la que hizo constar el resultado obtenido, es decir la utilidad obtenida, con un IMPUESTO CAUSADO DE USD. 11.438.82, según consta en el Formulario No.17278792. Esta cifra equivale al 3,53 % en relación al Ingreso total anual que fue de USD. 323720.18.

Luego dedujo los valores que le han sido retenido. (los anticipos no aparecen por cuanto no fueron pagados en sus plazos). La Empresa procedió al pago total, es decir, US\$ 4.677.39. Valor pagado el 17 de abril del 2009, en el Banco del Pichincha, agencia Alameda.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO IVA:

Dogran Dia. Ltda. presentó mensualmente sus declaraciones dentro de los plazos, en forma puntual; y pagó en cada uno de ellos el valor que le correspondió.

RETENCIONES EN LA FUENTE:

Dogran Dia. Ltda. presentó mensualmente sus declaraciones dentro de los plazos, en forma puntual; y pagó en cada uno de ellos el valor que le correspondió.

ANTICIPOS DEL IMPUESTO A LA RENTA:

Dogran Cia. Ltda. fue calculó para su pago efectivo dentro de los plazos indicados por el S.R.I el que está determinado en US\$ 5.898.68.

Y para el año venidero del 2009, calculó un anticipo de USD. 5074.56. Cifra menor al año anterior del 2008, debido a que los Ingresos obtenidos en el presente año auditado del 2009 fue igualmente menor, es decir, USD. 338.525.91 del 2008 en relación a USD. 323.720.18 del año 2009.