

Memorando No.:SCV.IRQ.SG.SRS.2014.1118

Quito D.M. 14 de octubre de 2014

PARA: Lcda. Gina Falcón Arias
DIRECTORA REGIONAL DE INSPECCIÓN, CONTROL, AUDITORIA E INTERVENCIÓN, ENCARGADA

ASUNTO: ERHAPRESTIGE CIA. LTDA.

Con la finalidad de atender el trámite No. 40447, receiptado en esta Entidad el 6 de octubre de 2014, relacionado con la empresa ERHAPRESTIGE CIA. LTDA., me permito solicitarle se sirva autorizar, el ingreso a nuestra base de datos del documento que la compañía en mención remite.

Cabe indicar que revisados los archivos magnéticos de esta Entidad consta como no aprobado el balance rectificatorio correspondiente al año 2011.

Adjunto el trámite original y su anexo.

Atentamente,

**Dra. Gladys Yugcha de Escobar
SUBDIRECTORA DE REGISTRO DE SOCIEDADES
INTENDENCIA REGIONAL DE QUITO**

Referencia. Trámite No. 40447

Anexo: lo indicado

RM

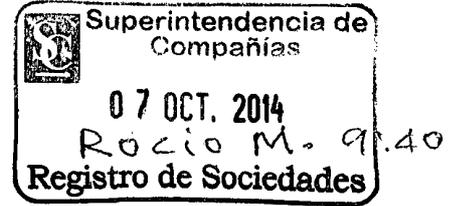
NE. 4116
ESCRITORIO DEL INTENDENTE DE CONTROL
E INTERVENCIÓN (C)
SUMILLA A: *Mieter*
INSTRUCCIONES: *su atención*
10 días firmis
FECHA: *15/10/2014* HORA: *13:49*
FIRMA: *Rocio de Pineda*
16/10/2014

14 OCT 2014
14:38

40007

Quito

Quito, 29 septiembre del 2014



Señora:

Suad Raquel Manssur Villagrán

SUPERINTENDENTA DE LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

Presente.-

Auto.

De mi consideración:

Edgar Hipólito Ruiz Vega Representante Legal de la empresa ERHAPRESTIGE CIA. LTDA. con expediente No. 158142, para dar cumplimiento a las obligaciones requerida por la Superintendencia de Compañías me permito presentar el Informe de Auditoria Externa del año 2012.

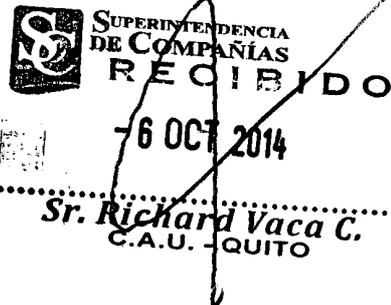
Por la atención que se digne dar a la presente le reitero mi agradecimiento.

Atentamente,


Edgar Ruiz Vega,

GERENTE GENERAL

ERHAPRESTIGE CIA. LTDA.



Redi 12

"ERHAPRESTIGE CIA. LTDA."

ESTADOS FINANCIEROS

CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

PARA LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
"ERHAPRESTIGE CÍA. LTDA."

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía "ERHAPRESTIGE CÍA. LTDA." por el período cortado al 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoria de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria,, planificando la intervención de auditoria mediante una "evaluación de su control interno" como demanda la Norma de Auditoria Internacional número uno.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoria sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñó procedimientos de auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

4. En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **“ERHAPRESTIGE CÍA. LTDA.”** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2012, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

El presente informe se dirige hacia la administración de la compañía **“ERHAPRESTIGE CÍA. LTDA.”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008, las empresas bajo a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF)

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) completas y de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **“ERHAPRESTIGE CÍA. LTDA.”** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.


Eco. Fabian Alvarez Aguirre
REGISTRO SC. RNAE No 501

Junio 30 de 2014

ERHAPRESTIGE CÍA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2011-2012
(Expresado en dólares americanos)

ACTIVO		NOTAS	2011	2012
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	94,367.72	72,598.43
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	144,521.67	62,786.74
10103	INVENTARIOS	8	103,774.50	317,919.65
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9	33,275.33	12,958.23
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10	74,154.15	69,170.35
101	ACTIVO CORRIENTE		450,093.37	535,433.40
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	123,924.97	93,461.55
10204	ACTIVO INTANGIBLE	12	3,350.00	0.00
	ACTIVO NO CORRIENTE		127,274.97	93,461.55
	TOTAL ACTIVO		577,368.34	628,894.95

Ver notas a los Estados Financieros

ERHAPRESTIGE CÍA. LTDA.
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2011-2012
(Expresado en dólares americanos)

PASIVO		NOTAS	2011	2012
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13	179,780.08	132,044.78
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	17,447.45	28,848.48
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	15	269,392.12	335,939.38
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	16	0.00	3,789.00
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	17	2,512.36	0.00
201	PASIVO CORRIENTE		469,132.01	500,621.64
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	18	0.00	2,496.72
202	PASIVO NO CORRIENTE		0.00	2,496.72
	TOTAL PASIVO		469,132.01	503,118.36
3.	PATRIMONIO	19	108,236.33	125,776.59
301	CAPITAL SOCIAL		400.00	400.00
302	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN		21,490.00	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		76,291.79	104,486.33
	RESULTADO DEL EJERCICIO		10,054.54	20,890.26
	SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO		577,368.34	628,894.95

Ver notas a los Estados Financieros

ERHAPRESTIGE CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2011-2012
(Expresado en dólares americanos)

		2011	2012
4.	INGRESOS	1,464,891.57	755,762.58
4101	VENTAS	1,464,891.57	755,762.58
5.	COSTOS	390,782.66	243,391.51
	UTILIDAD BRUTA	1,074,108.91	512,371.07
6	Gastos administrativos, ventas y financieros	1,064,248.67	474,734.34
	UTILIDAD OPERACIONAL	9,860.24	37,636.73
4.2.	OTROS INGRESOS	10,643.48	2,870.95
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	20,503.72	40,507.68
	(-) 15% participación trabajadores	3,075.50	6,076.15
	(-) Impuesto a la renta causado	7,373.68	13,541.27
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	10,054.54	20,890.26

Ver notas a los Estados Financieros

"ERHAPRESTIGE CÍA. LTDA."

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

Utilidad antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta 40,507.68

Depreciación de Mobiliario y Equipo 42,069.18

15% participación trabajadores -6,076.15

Gasto por Impuesto a la renta -13,541.27

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo 22,451.76

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION -73,122.98

Cuentas por Cobrar clientes 47,707.85

Otras Cuentas por Cobrar 34,027.30

Anticipo Proveedores 20,317.10

Inventarios -214,145.15

Otros activos 4,983.80

Cuentas por Pagar comerciales -47,750.95

Otras Cuentas por Pagar 66,547.26

Prestaciones y Beneficios Sociales 3,000.43

Anticipos de clientes 3,789.00

Otros pasivos 8,400.38

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION -10,163.54

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo -8,255.75

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION -8,255.75

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Otras entradas (salidas) efectivo -3,350.00

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO -3,350.00

Incremento Neto de Efectivo -21,769.29

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 94,367.72

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO 72,598.43

**"ERHAPRESTIGE
CÍA. LTDA."**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUM ADOPCIÓN NIIF'S 1º VEZ	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2012	400.00	21,490.00	76,291.79		10,054.54	108,236.33
Traslado de cuenta		-21,490.00	10,054.54	18,140.00	-10,054.54	-3,350.00
Resultado del ejercicio actual					20,890.26	20,890.26
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	400.00	0.00	86,346.33		20,890.26	125,776.59

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“ERHAPRESTIGE CÍA. LTDA” es una compañía constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el veinte y cinco de junio de dos mil siete, ante el Notario Noveno Encargado, Doctor Juan Villacis Medina, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha pudiendo establecer agencias o sucursales en cualquier otro lugar del país o fuera de él.

El plazo de duración de la compañía será de treinta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, pero este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente, observando en cada caso las disposiciones legales pertinentes y lo previsto en estos Estatutos.

El cuatro de julio del año dos mil siete queda inscrito el presente documento y la Resolución número 07.Q.IJ.002702 del Doctor Román Barros Farfán Especialista Jurídico de la Superintendencia de Compañías del veinte y siete de junio del dos mil siete, bajo el número 1873 del Registro Mercantil, Tomo 138, ante el Registrador Mercantil del Cantón Quito, doctor Raul Gaibor Secaira.

El Capital suscrito de la compañía es de Diez mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 400,00) dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una, íntegramente suscrito y pagado de conformidad al detalle constante en la cláusula de Integración del capital del presente estatuto, de acuerdo al siguiente cuadro:

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL

ACCIONISTA	CAPITAL		NUMERO DE PARTICIPACIONES
	CAPITAL SUSCRITO	PAGADO EN NUMERARIO	
Edgar Hipólito Ruiz	380,00	380,00	380
María Roldán.	10,00	10,00	10
Jorge Calles	10,00	10,00	10
SUMAN:	400,00	400,00	400

Posteriormente y previa aprobación de la Junta de accionistas se produce una cesión de participaciones del señor Jorge Calles y María Roldán a favor del señor

Edison Santiago Ruiz Ruiz y señora Silvia Janeth Reina Vásquez mediante Escritura otorgada ante el Notario Vigésimo Segundo del Cantón Quito, doctor Fabián E. Solano P. del diecinueve de octubre del dos mil nueve, por tanto la nueva composición del capital social es la siguiente:

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL

ACCIONISTA	CAPITAL	CAPITAL	NUMERO DE PARTICIPACIONES
	SUSCRITO	PAGADO EN NUMERARIO	
Edgar Hipólito Ruiz	380,00	380,00	380
Edison Ruiz Ruiz.	10,00	10,00	10
Silvia Reina	10,00	10,00	10
SUMAN:	400,00	400,00	400

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

El objeto social de la compañía será entre otros la importación, distribución y venta de ollas de acero quirúrgico, accesorios para cocina y equipos varios para el hogar, filtros de aire, aspiradoras, filtros de agua; equipos industriales para hotelería, la importación y exportación de equipos y toda clase de insumos que le sean necesarios para el desarrollo de su objeto social que se encuentran señaladas en el Artículo Dos de la referida Escritura de Constitución.

La compañía para el cumplimiento de su objeto social podrá asociarse y/o formar consorcios con una o varias sociedades, empresas, compañías o personas naturales.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con lo dispuesto en el numeral anterior.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para Pequeñas y Mediana Empresas (PYMES) en lo que tiene relación con las actividades económicas que realiza la empresa.

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) para PYMES desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

El sistema contable que mantiene la empresa, se rige por las normas y mandatos que establece la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador así como lo establecido en los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo.

La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.

b) Activos financieros.

Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes y otras, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.

La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de

las ventas. En el presente ejercicio económico no se ha realizado provisiones por este concepto.

c) Pasivos Financieros.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2012 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.

Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

d) Inventarios.

En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a los movimientos de adquisiciones y ventas de sus artículos.

e) Servicios y Otros pagos anticipados.

Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.

f) Propiedades, planta y equipo.

Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía aplica desde el presente ejercicio económico las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES en lo que tiene relación este grupo de cuentas.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

g) Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones

de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de productos adquiridos para su venta.

- h) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 23%.

1 ACTIVO

NOTA 6.- 10101. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Dentro de esta Cuenta, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, cuyos saldos finales y conceptos corresponden a:

10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2011	2012
11101	CAJA	610.00	400.00
11102	BANCOS	93,757.72	72,198.43
	SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	94,367.72	72,598.43

NOTA 7.- 10102. ACTIVOS FINANCIEROS

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar por las ventas y otros que realiza la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2011	2012
11215	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	111,649.74	63,941.89
11221	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	34,027.08	0.00
11217	PROVISIONES Y CUENTAS INCOBRABLES	-1,155.15	-1,155.15
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	144,521.67	62,786.74

NOTA 8.- 10103. INVENTARIOS

En este rubro se registran los movimientos de compras locales e importaciones necesarios para mantener sus operaciones comerciales los saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

10103	INVENTARIOS	2011	2012
11333	INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS	103,774.50	223,653.04
11335	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO		94,266.61
SUMA INVENTARIOS		103,774.50	317,919.65

NOTA 9.- 10104. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se registran los pagos que se realizan por garantía por el arriendo del local comercial y por anticipos a proveedores de bienes y servicios, los saldos finales son:

10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2011	2012
11227	ANTICIPOS	33,275.33	12,958.23
SUMA SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		33,275.33	12,958.23

NOTA 10.- 10105. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La empresa dentro de estos activos mantiene un control sobre valores pendientes con el Servicio de Rentas Internas, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2011	2012
11223	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	6,991.47	0.00
11224	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA I.R.	67,162.68	69,170.35
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		74,154.15	69,170.35

NOTA 11.- 10201. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para PYMES; siguiendo las normas establecidas para la Depreciación correspondiente de acuerdo con los principios de general aceptación en el Ecuador, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2011	2012
1214502	MUEBLES Y ENSERES	47,231.95	51,221.94
1214504	EQUIPOS DE OFICINA	40,216.03	44,481.79
1214505	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,484.02	2,484.02
1214506	VEHÍCULOS	49,163.29	49,163.29
12153	DEPRECIACIÓN ACUM. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-15,170.32	-53,889.49
	SUMA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	123,924.97	93,461.55
	MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2011	2012
	Costo Histórico al 01.01.2011-2012	124801.64	139,095.29
	Movimientos en el ejercicio	14,293.65	8,255.75
	Muebles y enseres	5,632.78	3,989.99
	Equipo de oficina	8,660.87	4,265.76
	Costo Histórico al 31.12.2011	139,095.29	147,351.04
	Depreciación Acumulada al 31.12.2011	-15,170.32	-53,889.49
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO AL 31.12.2011 - 2012	123,924.97	93,461.55

NOTA 12.- 10204 ACTIVO INTANGIBLE

Este rubro corresponde a la adquisición del software contable, administrativo

10204	ACTIVO INTANGIBLE	2011	2012
1226101	Licencia sistema contable	3,350.00	3,350.00
1227101	Amortización acumulada Licencia sistema contable	0.00	-3,350.00
	SUMA SOFTWARE	3,350.00	0.00

2 PASIVO

NOTA 13.- 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En estas cuentas se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de los bienes necesarios para la operación comercial, cuya documentación de respaldo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de Diciembre los siguientes:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2011	2012
21101	Locales	95,260.49	47,141.94
2110111	Del exterior	84,519.59	84,902.84
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		179,780.08	132,044.78

NOTA 14.- 20107. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Los siguientes son los saldos de las obligaciones que mantiene la empresa frente al Servicio de Rentas Internas, el 15% participación trabajadores.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2011	2012
21105	Con la administración Tributaria	6,998.27	9,231.06
2110510	Impuesto a la Renta	7,373.68	13,541.27
2110402	Participación trabajadores	3,075.50	6,076.15
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		17,447.45	28,848.48

NOTA 15.- 20108. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Valores por pagar a accionistas de la empresa por sus aportaciones para el funcionamiento de la empresa:

20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	2011	2012
21102	Accionistas	269,392.12	335,939.38
SUMA CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		269,392.12	335,939.38

NOTA 16.- 20110. ANTICIPOS DE CLIENTES

Esta Cuenta conlleva el registro contable de los anticipos entregados por clientes para compras posteriores, su saldo final es el siguiente:

20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	2011	2012
2110101	Anticipo clientes	0.00	3,789.00
SUMA ANTICIPOS DE CLIENTES		0.00	3,789.00

NOTA 17.- 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Registra los saldos a pagar por diferentes conceptos.

20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2011	2012
2130101	Varios	2,496.71	0.00
2110112	Devolución vouchers	15.65	0.00
SUMA OTROS PASIVOS CORRIENTES		2,512.36	0.00

NOTA 18.- 20113 OTROS NO PASIVOS CORRIENTES

En esta cuenta se registra el ajuste en el 2012 de la cuenta Varios del grupo de Otros Pasivos corrientes del 2011.

20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	2011	2012
2130101	Varios	0.00	2,496.72
SUMA OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		0.00	2,496.72

PATRIMONIO.-**NOTA 19.- 3.- PATRIMONIO**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2012 asciende a cuatrocientos dólares de los estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Edgar Ruiz Vega trescientos ochenta dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 380,00), señor Edison Ruiz Ruiz diez dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 10,00) y la señora Silvia Reina diez dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$ 10,00)

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Ganancias acumuladas.-

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre de 2011 y 2012:

3. PATRIMONIO		2011	2012
301	CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00
3110101000 1	Edgar Ruiz	380.00	380.00
3110101000 1	Edison Ruiz Ruiz	10.00	10.00
3110101000 4	Silvia Janeth Reina Vásquez	10.00	10.00
302	APORTES FUTURA CAPITALIZACIÓN	21,490.00	0.00
31404	Aportes futura capitalización	21,490.00	0.00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	76,291.79	104,486.33
31301	Resultado ejercicios anteriores	76,291.79	86,346.33
31303	Resultados acumulados provenientes adopción NIIF'S 1º vez		18,140.00
307	RESULTADO DEL EJERCICIO	10,054.54	20,890.26
SUMA EL PATRIMONIO		108,236.33	125,776.59

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

		2011	2012
4.	INGRESOS	1,464,891.57	755,762.58
4.01.	VENTAS	1,464,891.57	755,762.58
4101	Ventas	1,464,891.57	755,762.58
5.	COSTOS	390,782.66	243,391.51
MOVIMIENTO DE INVENTARIOS		390,782.66	243,391.51
Inventario inicial de mercaderías		103,762.36	103,774.50
Compras e importaciones		390,794.80	363,270.05
Inventario final de mercaderías		-103,774.50	-223,653.04
UTILIDAD BRUTA		1,074,108.91	512,371.07
6	Gastos administrativos, ventas y financieros	1,064,248.67	474,734.34

	UTILIDAD OPERACIONAL	9,860.24	37,636.73
4.2.	OTROS INGRESOS	10,643.48	2,870.95
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	20,503.72	40,507.68

NOTA 21.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012 sobre las utilidades contables

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado las Declaraciones de Impuesto a la Renta mediante el formulario número 65382908 que sustituye al número 55523722 por el 2011 y número 65833116 por el 2012 cuyo detalle es el siguiente:

	2011	2012
UTILIDAD DEL EJERCICIO	20,503.72	40,507.68
(-) 15% Participación trabajadores	3,075.56	6,076.15
(+) Gastos no deducibles locales	350.00	24,443.54
UTILIDAD GRAVABLE	17,778.16	58,875.07
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4,266.76	13,541.27
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	7,373.68	10,351.24
(=) Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	3,190.03
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	7,373.68	10,351.24
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	47,379.43	9,381.35
(-) Crédito tributario de años anteriores	19,783.25	59,789.00

NOTA 22.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 23.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2011 se produjeron cambios que afectaron los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas, debido a que se detectaron errores en la presentación de los Estados Financieros tanto a la Superintendencia de Compañías como en la Declaración de Impuesto a la Renta al Servicio de Rentas Internas por el ejercicio económico 2011, por parte de la persona que ejercía las funciones de Contador General, estos errores se corrigen contablemente y se procede a emitir y presentar la declaración de impuesto a la renta sustitutiva en base a lo señalado en el Art. 89 de la Codificación del Código Tributario, Art. 21, inciso 5to. del Art. 101 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 73 de su Reglamento. La declaración de Impuesto a la Renta original fue presentada el 30 de abril del 2012 y la declaración sustitutiva definitiva se presenta el 15 de abril del 2013, es decir dentro del año permitido por la Ley de Régimen Tributario vigente para esos períodos, razón por la que esta auditoría toma como datos ciertos lo presentado en la declaración sustitutiva y cuyos ajustes y saldos fueron verificados en la contabilidad de la empresa.