

Corral Jaramillo Luis Patricio

De: Albornoz Villareal Henry Jonny
Enviado el: miércoles, 13 de noviembre de 2013 14:13
Para: Corral Jaramillo Luis Patricio
CC: Arias Tapia Gladys Alexandra
Asunto: Escanear documentos en expediente 159396 del año 2012
Datos adjuntos: ruc.pdf; auditoria.pdf; informe_gerente.pdf; informe_comisario.pdf; notas.pdf

Estimado Pato:

Favor imprimir los documentos adjuntos y proceder a la digitalización de los mismos en el sistema, primero debe eliminar las imágenes que están allí porque son incorrectas.

Saludos cordiales,



Ing. Henry Albornoz Villarreal

ANALISTA DE INFORMÁTICA

Quito: Roca 660 y Amazonas

Teléfonos: (5932)-2997800 ext. 1153

Correo: henrya@supercias.gob.ec

Web: <http://www.supercias.gob.ec>

"Asumimos el servicio público como un privilegio.

Garantizamos un control transparente y eficiente del mercado de valores y del sector societario"

COMSUPPLIES S.A.

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

AUDITOR EXTERNO

RAMIRO ALMEIDA M

RAMIRO ALMEIDA M.
AUDITOR INDEPENDIENTE

Francisco de Nates No. 207 y Mariano Echeverría
ramiroalmeidap@cablemodem.com Telf. 098307531 2456228

REG. NACIONAL SC-RNAE-057

Quito – Ecuador

INFORME DEL AUDITOR EXTERNO

(Expresado en dólares)

A los señores accionistas de:

COMSUPPLIES S.A.

He auditado los estados financieros adjuntos de COMSUPPLIES S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2012 y 2011, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes, causados por fraude o error; la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en la auditoría que fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría, las cuales requieren que la auditoría se cumpla con requisitos éticos, sea planificada y realizada la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

Opinión

En mi opinión, los referidos estados financieros, mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMSUPPLIES S.A. al 31 de diciembre de 2012 y 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por los años terminados en esa fecha, de conformidad con normas internacionales de información financiera.

Quito, 4 de agosto del 2013

Registro Nacional de Firmas Auditoras

SC – RNAE 057



Ramiro Almeida M.

Licencia No. 20327

COMSUPPLIES S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en dólares)

ACTIVO				PASIVO Y PATRIMONIO			
Activo Corriente:	Notas	NIIF 2012	NIIF 2011	Pasivo Corriente:	Notas	NIIF 2012	NIIF 2011
Caja y bancos		159,506	17,059	Préstamos bancarios		136,620	34,273
Documentos y cuentas por cobrar:				Porción corriente del pasivo l.plazo	7	66,008	0
Clientes		378,027	545,697	Documentos y cuentas por pagar:			
Deudores varios		85,473	2,728	Proveedores		603,790	769,063
Prov. ctas. dudoso cobro	3	-67,617	-65,802	Obligaciones fiscales y laborales		118,778	29,513
Total		<u>395,883</u>	<u>482,623</u>	Accionistas		110,876	117,240
Inventarios:				Varios acreedores		<u>23,690</u>	<u>15,539</u>
Suministros		1,011,664	1,160,271			<u>857,134</u>	<u>931,355</u>
Repuestos		46,149	48,895	Gastos acumulados	6	104,748	58,504
Otros		<u>41,993</u>	<u>37,332</u>				
Total		<u>1,099,806</u>	<u>1,246,498</u>	Total pasivo corriente		<u>1,164,510</u>	<u>1,024,132</u>
Pagos anticipados		163,623	74,841	PASIVO A LARGO PLAZO			
				Préstamos bancarios	7	23,689	0
Total activo corriente		<u>1,818,818</u>	<u>1,821,021</u>	Accionistas	8	542,113	653,678
				Proveedores	9	95,692	0
ACTIVOS FIJOS	4	188,580	84,254	Jubilacion patronal y desahucio	10	<u>15,632</u>	<u>11,977</u>
						<u>677,126</u>	<u>665,655</u>
OTROS ACTIVOS	5	90,177	13,572	Total pasivo largo plazo		677,126	665,655
				PATRIMONIO	12 - 14	255,939	229,060
TOTAL ACTIVOS		<u>2,097,575</u>	<u>1,918,847</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,097,575</u>	<u>1,918,847</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros

COMSUPLPIES S.A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en dólares)

		NIIF 2012	NIIF 2011
INGRESOS:	Notas		
Venta de suministros		4,322,841	6,052,850
Venta de repuestos		81,469	100,010
Venta de equipos y otros		109,225	131,756
Total		<u>4,513,535</u>	<u>6,284,616</u>
COSTOS:			
Costo de venta de suministros		3,860,041	5,512,428
Costo de venta de repuestos		54,247	70,246
Costo de venta de equipos y otros		79,659	111,198
Total		<u>3,993,947</u>	<u>5,693,872</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>519,588</u>	<u>590,744</u>
GASTOS:			
Gastos de ventas		190,474	199,653
Gastos de administración		212,466	221,511
Gastos financieros		17,669	52,473
Total		<u>420,609</u>	<u>473,637</u>
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Otros ingresos		34,434	27,181
Otros egresos		1,072	139
TOTAL		<u>33,362</u>	<u>27,042</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>132,341</u>	<u>144,149</u>
Participación trabajadores	11	-19,851	-20,816
Impuesto a la renta	11	-43,845	-45,706
Impuesto diferido			1,740
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>68,645</u>	<u>79,367</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros

COMSUPPLIES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresados en dólares)

	Notas	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS NIIF	UTILIDADES RETENIDAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
PATRIMONIO AL 1o. DE ENERO 2011		2,000	1,000	0	129,310	78,220	210,530
Regulación impuesto renta anticipo mínimo						-14,410	-14,410
Transferencias resultado ejercicio anterior 2010					63,810	-63,810	0
Entrega de dividendos					-26,777		-26,777
Utilidad neta del ejercicio 2011						75,532	75,532
Regulación impuesto						-3,280	-3,280
Ajustes por implementación de las NIIF primera vez 2010							
Ajustes Cuentas por cobrar - provisión cuentas dudoso cobro	3			-45,604			-45,604
Efecto por registro de activos por impuestos diferidos 23%	5			10,490			10,490
Ajustes de activos fijos - capitalización de activos fijos -neto	4			21,279			21,279
Ajustes de provisiones laborales -jubilación patronal	10			-5,837			-5,837
Ajustes de provisiones laborales - desahucio	10			-1,321			-1,321
Ajuste por registro por impuestos diferidos 23%	5			1,343			1,343
Ajustes por implementación de las NIIF 2011							
Ajustes Cuentas por cobrar - provisión cuentas dudoso cobro	3					-3,944	-3,944
Efecto por registro de activos por impuestos diferidos 23%	5					907	907
Ajustes de activos fijos - capitalización de activos fijos	4					14,138	14,138
Ajustes de provisiones laborales -jubilación patronal	10					-3,623	-3,623
Ajustes de provisiones laborales - desahucio	10					-1,196	-1,196
Efecto por registro de pasivos por impuestos diferidos 23%	5					833	833
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2011		2,000	1,000	-19,651	166,343	79,367	229,060
Transferencias resultado ejercicio anterior					79,367	-79,367	0
Ajustes y reclasificaciones				-3,937	-37,829		-41,766
Utilidad neta del ejercicio 2012						68,645	68,645
PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2012		2,000	1,000	-23,588	207,881	68,645	255,939

Las notas adjuntas forman parte integrante de los estados financieros

COMSUPPLIES S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011
(Expresado en dólares.)

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS	Notas	2,012	2,011
Utilidad neta del ejercicio		68,645	79,367
CARGOS A RESULTADOS DEL AÑO QUE NO REPRESENTAN DESEMBOLSOS DE FONDOS:			
Depreciación de los activos fijos	4	14,963	12,688
Provisión jubilación patronal y desahucio	10	3,655	4,819
Provisión cuentas dudoso cobro	3	1,814	3,943
TOTAL CARGOS QUE NO REPRESENTAN DESEMBOLSOS DE FONDOS		20,432	21,450
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO			
Documentos y cuentas por cobrar		86,741	247,496
Inventarios		144,878	-205,145
Pagos anticipados		-88,782	86,486
Documentos y cuentas por pagar		-74,222	-279,731
Gastos acumulados		46,244	-42,769
Ajuste en el patrimonio		-41,767	-14,410
Impuestos diferidos		0	-1,740
TOTAL EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		73,092	-209,813
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		162,169	-108,996
Adquisiciones y retiros de activos fijos - neto		-119,288	-1,156
Adquisiciones de otros activos		-76,605	0
Cancelaciones a accionistas		-111,565	-30,218
TOTAL EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSION		-307,458	-31,374
Entrega de dividendos		0	-26,775
Préstamos bancarios		192,043	-15,952
Proveedores		95,693	0
TOTAL EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		287,736	-42,727
AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		142,447	-183,097
EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL EJERCICIO		17,059	200,156
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO		159,506	17,059