Auditoria y Gestión Legal | CATELEG CIA. LTDA

Auditoria y Gestión Legal CATELEG CIA. LTDA.

"ARCAMUNDO S. A."

"ESTADOS FINANCIEROS CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA PARA LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011"

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
25 JUN. 2012
OPERADOR 4
QUITO

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:
"ARCAMUNDO S. A."

1. Se ha procedido a auditar el Balance General que se acompaña de la compañía **"ARCAMUNDO S. A."** Por el período cortado al 31 de Diciembre de 2011 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 normas 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.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

4. Consideramos que la evidencia de auditoria que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoria

5. En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **"ARCAMUNDO S. A."** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2011, 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 Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales podrían diferir en ciertos aspecto de las Normas Internacionales de Información financiera.

   El presente dictamen se dirige hacia la administración de la compañía **"ARCAMUNDO S. A."** 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 sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

   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 **"ARCAMUNDO S. A."** aplicará el registro y presentación de los correspondientes Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.

Dr. Carlos Oleas Escalante
"AUDITORIA Y GESTION LEGAL CATELEG CIA. LTDA."
REGISTRO SC. RNAE No 782

Junio 21 de 2012

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
26 JUN. 2012
OPERADOR 4
QUITO

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

Auditoria y Gestión Legal | CATELEG CIA. LTDA

"ARCAMUNDO S. A."

BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en dólares)

		NOTAS	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	ACTIVO			
1.1.	**ACTIVOS CORRIENTES**			
1.1.01.	**ACTIVO DISPONIBLE**	**NOTA 5**		**281.829,45**
1.1.01.	CAJAS		12.610,40	
1.1.02.	BANCOS		269.219,05	
1.1.03.	**ACTIVO EXIGIBLE**			
1.1.03.	**ACTIVOS FINANCIEROS**	**NOTA 6**		**51.533,00**
1.1.04.	**PAGOS ANTICIPADOS**	**NOTA 7**		**70.839,33**
1.1.06.	**IMPUESTOS**	**NOTA 8**		**85.424,49**
1.1.08.	**ACTIVO REALIZABLE**	**NOTA 9**		**1.497.462,50**
1.2.	**ACTIVO NO CORRIENTE**	**NOTA 10**		**32.442,94**
	SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO			**2.019.531,71**

Ver notas a los Estados Financieros

"ARCAMUNDO S. A."

BALANCE DE SITUACION
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en dólares)

		NOTAS	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
	PASIVO			
2.1.	PASIVO CORRIENTE			
2.1.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 11		874.907,43
2.1.02.	CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS	NOTA 12		46.073,16
2.1.03.	IESS POR PAGAR	NOTA 13		7.399,36
2.1.04.	IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 14		87.094,92
2.1.05.	OBLIGACIONES BANCARIAS	NOTA 15		16.220,66
2.1.06.	CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS	NOTA 16		807.091,20
	SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO			1.838.786,73
3.	PATRIMONIO	NOTA 17		180.744,98
3.1.01.	Capital Social		10.000,00	
3.1.03.	Reserva Legal		5.000,00	
3.1.05.	Utilidad del Ejercicio		52.106,02	
3.1.07.	Utilidades Acumuladas Ejercicios Anteriores		113.638,96	
	SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO			2.019.531,71

Ver notas a los Estados Financieros

Auditoria y Gestión Legal | CATELEG CIA. LTDA

"ARCAMUNDO S. A."

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(Expresado en dólares)

	CUENTA	VALOR PARCIAL	VALOR TOTAL
4.	**INGRESOS**		**2.455.139,44**
4.01.	**VENTAS**	**2.454.874,56**	
4.01.	VENTAS CON TARIFA 12%	2.454.874,56	
4.2.	**OTROS INGRESOS**		
4.2.01.01.	**INTERESES GANADOS**	**264,88**	
5.	**COSTOS**		**1.367.926,04**
	MOVIMIENTO DE INVENTARIOS		
	INVENTARIO INICIAL DE BIENES	1.688.888,62	
	COMPRS NETAS LOCALES DE BIENES	852.606,40	
	IMPORTACIONES DE BIENES	323.143,52	
	INVENTARIO FINAL DE BIENES	-1.496.712,50	
	UTILIDAD BRUTA		**1.087.213,40**
6	**GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**		**988.450,75**
6.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	143.998,15	
6.2.	GASTOS DE VENTA	244.498,56	
6.3.	GASTOS GENERALES	477.301,54	
6.5.	GASTOS FINANCIEROS	122.652,50	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		**98.762,65**

Ver notas a los Estados Financieros

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail:.consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

"ARCAMUNDO S. A."

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresado en Dólares)

			UTILIDADES		
	CAPITAL	RESERVA	NO DISTRIBUIDAS	RESULTADO	
	SOCIAL	LEGAL	AÑOS ANTERIORES	DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2011	10.000,00	5.000,00	43.186,25	70.452,71	**128.638,96**
Traslado de cuenta			70.452,71	-70.452,71	**0,00**
Resultado del ejercicio actual				52.106,02	**52.106,02**
Saldo al 31 de Diciembre de 2011	**10.000,00**	**5.000,00**	**113.638,96**	**52.106,02**	**180.744,98**

Ver notas adjuntas a los Estados Finanacieros

"ARCAMUNDO S. A."

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.-
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(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 Neta del Período	**52.106,02**
Depreciación de Mobiliario y Equipo	6.169,86
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION	**58.275,88**
Cuentas por Cobrar	-3.950,73
Inventarios	-243.997,49
Cuentas por Pagar	397.834,95
Otras Cuentas por Pagar	-42.942,86
Prestaciones y Beneficios Sociales	302,28
Total de Ajustes a la Utilidad Neta.	**106.943,87**
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION	**165.219,75**
Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.	
Incremento de Otros Activos	0,00
Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto)	-292.880,83
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	**-292.880,83**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Dividendos Pagados	0,00
Aportes en Efectivo	0,00
Incremento de Pasivo a Largo Plazo	-464.086,00
EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-464.086,00**
Incremento Neto de Efectivo	236.615,96
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	45.213,49
EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**281.829,45**

Ver notas a los Estados Financieros

"ARCAMUNDO S. A."

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

"ARCAMUNDO S. A." es una compañía constituida en el Distrito Metropolitano de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el veinte y tres de Abril de dos mil ocho, ante el Notario tercero, doctor Roberto Salgado Salgado, 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 Veinte 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 doce de Mayo del año dos mil ocho queda inscrito el presente documento y la Resolución número 08.Q.IJ.mil quinientos once del señor Director del Departamento Jurídico de Compañías del seis de Mayo del dos mil ocho, bajo el número 1424 del registro Mercantil, Tomo 139, 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 ($ 10.000,00) dividido en Diez mil acciones ordinarias nominativas de un dólar cada una, numeradas del uno al diez mil inclusive, íntegramente suscrito y pagado de conformidad al detalle constante en la cláusula da Integración del capital del presente estatuto, de acuerdo al siguiente cuadro:

CUADRO DE INTEGRACION DE CAPITAL

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO	NUMERO DE ACCIONES
Luis Marcelo Totoy Álvaro	9.800,00	9.800,00	9.800
María Leonor Totoy Álvaro	200,00	200,00	200
SUMAN:	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

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.

La actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la transferencia de artículos de cuero en locales comerciales

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

El objeto social de la compañía será la comercialización, compra, venta, distribución, representación, importación, exportación de toda clase de zapatos de cualquier material; de todo tipo de ropa y calzado deportivo; de toda clase de equipos, instrumentos, vestimenta, implementos y artículos para la práctica de todo tipo de deportes; de toda clase de artículos de cuero y sus derivados o afines; de todo tipo de prendas de vestir, de toda clase de productos y artículos de plástico, sintéticos y afines; de todo tipo de maquinaria, equipos, accesorios, repuestos, partes y piezas relacionadas con la industria del calzado y la moda en general además de todas las actividades que se encuentran señaladas en el Artículo Quinto 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.

La compañía no podrá dedicarse a ninguna de las actividades previstas por las leyes en forma exclusiva para las instituciones que integran el sistema bancario y financiero, así como tampoco podrá realizar ninguna de las actividades determinadas por la ley en forma privativa para las entidades que integran el sistema de seguro privado.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con el arriendo de inmuebles.

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.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los mismos 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 establecidos por la Federación Nacional de Contadores Públicos del Ecuador y los artículos veinte y veintiuno de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, las cuales podrían diferir en ciertos aspecto de las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

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.

Cambio de moneda.- Los Estados financieros han sido preparados en US. Dólares Norteamericanos como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país.

Propiedades, planta y equipo.- Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. El costo ajustado de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los activos.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

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

Provisión para cuentas incobrables.- Es una Cuenta que cubre las posibles pérdidas que pueden producirse en la recuperación de la cartera, se establecen en base a lo determinado por la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y a la evaluación de las cuentas.

La empresa no contabiliza valor alguno como Provisión para Cuentas Incobrables.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

ACTIVO.- Cuenta 1.)

ACTIVO CORRIENTE.- (Cuenta 1.1.)

NOTA 5.- ACTIVO DISPONIBLE.- (Cuenta 1.1.1.)

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:

1.1.	**ACTIVOS CORRIENTES**		
	ACTIVO DISPONIBLE		
1.1.01.	**CAJAS**		**12.610,40**
1.1.01.01	Caja Chica Oficina	400,00	
1.1.01.02	Caja Chica Bodega	-191,12	
1.1.01.04	Caja Chica Quicentro	400,00	
1.1.01.05	Caja Chica Condado	400,00	
1.1.01.06	Caja Chica Ventura Mall	400,00	
1.1.01.07	Caja Chica River Mall	400,00	
1.1.01.09	Caja Chica Atahualpa	300,00	
1.1.01.10	Caja Chica Mejia	200,00	
1.1.01.11	Caja Chica Valle	300,00	
1.1.01.12	Caja Chica Aeropuerto	200,00	
1.1.01.13	Caja Chica Cumbaya	300,00	
1.1.01.14	Caja Chica Bosque Sports	200,00	
1.1.01.15	Cajas Almacenes	8.776,10	
	8 Cuentas Transitorias en los locales señalados	-884,76	
	10 Liquidaciones de Compra que suman	1.410,18	
1.1.02.	**BANCOS**		**269.219,05**
1.1.02.01	Banco Promerica	57.377,84	
1.1.02.02	Banco Produbanco	7.913,65	
1.1.02.03	Banco Internacional	19.450,86	
1.1.02.04	Banco Pichincha	-5.624,54	
1.1.02.05	Banco Unibanco	28.827,96	
1.1.02.06	Banco Bolivariano	161.273,28	
	SUMA EL ACTIVO DISPONIBLE		**281.829,45**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

ACTIVO EXIGIBLE.- (Cuenta 1.1.1.)

NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS.- (Cuenta 1.1.03.)

Los Activos Financieros comprenden los valores por recuperar a través de las distintas Tarjetas de Crédito con las cuales comercializa la empresa, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos al 31 de Diciembre los siguientes:

1.1.03.	ACTIVOS FINANCIEROS	
1.1.03.02	Tarjeta Pacificard Master- Visa	6.211,52
1.1.03.03	Tarjeta Visa Interdin Banco Pichincha	4.569,48
1.1.03.04	Tarjeta Banco Bolivariano	3.238,70
1.1.03.05	Tarjeta American Express Banco Gye	-75,28
1.1.03.06	Tarjeta Credito sí Banco Territorial	2.779,42
1.1.03.07	Tarjeta Banco del Austro	790,81
1.1.03.08	Tarjeta Cuota Fácil	648,08
1.1.03.09	Tarjeta Mastercard Banco Pichincha	6.722,63
1.1.03.10	Tarjeta Diners Club (Diferido)	26.441,49
1.1.03.16	Anticipo de Clientes	206,15
	ACTIVOS FINANCIEROS AL 31.12.2011	**51.533,00**

NOTA 7.- PAGOS ANTICIPADOS.- (Cuenta 1.1.04.)

Los Anticipos tanto a proveedores nacionales como del exterior, la compañía debita y acredita dentro de esta Cuenta de acuerdo con los requerimientos y necesidades de mantener sus inventarios en sus almacenes de distribución y ventas, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

1.1.04.	PAGOS ANTICIPADOS	
1.1.04.04	Anticipo Proveedores Internacionales (Inventarios)	-419,13
1.1.04.05	Anticipo a Otros Proveedores	71.258,46
	PAGOS ANTICIPADOS AL 31.12.2011	**70.839,33**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

NOTA 8.- IMPUESTOS.- (Cuenta 1.1.06.)

Las obligaciones pendientes de recuperación del Servicio de Rentas Internas se encuentran dentro de esta Cuenta, cuyo detalle final es el siguiente:

1.1.06.	IMPUESTOS	
1.1.06.01	IVA Adquisicion y pagos (excluye activos fijos)	15.519,56
1.1.06.04	IVA Importacion de Bienes (excluye activos fijos)	6.274,65
1.1.06.06	Retencion en la Fuente años anteriores	6.536,11
1.1.06.07	Retencion en la Fuente presente año	29.156,71
1.1.06.09	Credito Tributario por Adquisicion e Importaciones	27.790,15
1.1.06.10	Credito Tributario en la Fuente de IVA	147,31
	IMPUESTOS AL 31.12.2011	**85.424,49**

NOTA 9.- ACTIVO REALIZABLE.- (Cuenta 1.1.08.)

La empresa dentro del Activo Realizable, mantiene un control sobre los Inventarios de mercaderías para la venta, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a:

ACTIVO REALIZABLE			
1.1.08.	**MERCADERIA EN TRANSITO**		**750,00**
1.1.08.99	Garantias Contenedores	750,00	
1.1.09.	**INVENTARIOS**		**1.496.712,50**
1.1.09.01	Inventario Mercaderia Nacional	1.496.712,50	
	SUMA EL ACTIVO REALIZABLE		**1.497.462,50**

Cabe señalar que la toma de los distintos inventarios ha sido realizada por el departamento respectivo a través de lo físico como contable.

En el cuadro siguiente, se demuestra el Inventario de mercadería nacional, montos que representan el resumen de la toma de la existencia al 31 de Diciembre de 2011.

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

ARTICULO	CODIGO	UNID.	COSTO
BARBARELLA CASUAL MUJER NEGRO	Q5C02F92176	113	3.729,00
BAYSIDE CASUAL HOMBRE NEGRO	H5C01F9SEB1	961	40.413,64
BELTMAN CINTURON HOMBRE NEGRO/VINO	M9A51G80035	2725	30.222,55
CRAVO&CANELA SANDALIA MUJER PRETO	R4C32F94109	3202	104.530,31
DOCKERS SANDALIA HOMBRE CHOCOLATE	R1C31Q01608	1069	46.655,01
IMPULS CASUAL MUJER NEGRO	L6C02F9RE06	1412	37.689,01
IMPULS FORMAL MUJER NEGRO	L6F02F9WE10	294	6.509,16
LEVIS DEPORTIVO MUJER WHITE/BLACK	R2D02C13666	538	18.993,78
MR.CHAPLIN BOTA MUJER VERDE	C4C12I5105	767	29.836,30
MR.CHAPLIN CASUAL NIÑO NEGRO	C4C03F9510	4949	139.963,32
OCEAN PACIFIC DEPORTIVO NIÑO WHITE/NAVY	R7D03B9MARL	12044	285.401,66
REEBOK BILLETERA HOMBRE GREY	D2A11N91052	7	37,80
REEBOK CANGURO HOMBRE GREY	D2A32L21026	12	110,34
REEBOK DEPORTIVO HOMBRE WHITE/NAVY	D2D01B91483	23	963,34
REEBOK DEPORTIVO JUNIOR WHITE/PINK	D2D05N38388	348	10.844,46
REEBOK DEPORTIVO MUJER WHITE/SILVER	D2D02M82431	26	983,50
REEBOK DEPORTIVO NIÑA WHITE/PINK	D2D04N32338	24	803,28
REEBOK DEPORTIVO NIÑO WHITE/NAVY	D2D03B92336	263	8.416,84
REEBOK GORRA HOMBRE NAVY	D2A61F31011	28	275,92
REEBOK GORRA MUJER BLACK	D2A62F99006	2	14,86
REEBOK MALETA HOMBRE NAVY	D2A81F31046	21	453,16
REEBOK MALETA MUJER INDIAN	D2A82CQ1017	2	34,66
REEBOK MOCHILA HOMBRE NAVY	D2AA1A21031	17	262,21
REEBOK MOCHILA MUJER PINK	D2AA2H21048	5	141,19
REEBOK PORTAZAPATILLAS HOMBRE NAVY	D2AB1F91024	13	122,06
REEBOK PUPILLOS JUNIOR BLACK/WHITE	D2D35G27217	16	582,56
REINDEER SANDALIA MUJER VINO	D4C32I8S521	9599	154.815,35
SNOWFALL BOTIN HOMBRE VERDE	M3C21I5452	886	29.542,28
SNOWFALL CASUAL HOMBRE VERDE	M3C01I5437	5455	182.483,36
TIME CHOPPER BOTA MUJER NEGRO	A7C12F9S620	346	15.411,32
TIME CHOPPER BOTIN MUJER NEGRO	A7C22F9E710	232	11.008,98
TIME CHOPPER CASUAL MUJER NEGRO	A7C02F9A261	376	14.340,64
TIME CHOPPER SUECO MUJER NEGRO	A7C42F9K215	229	7.479,14
TRINKOO BOTA MUJER TAN	Q5C12V02444	1655	74.135,06
TRINKOO BOTIN MUJER NEGRO	Q5C22F92334	68	2.756,46
VIVALDI CASUAL MUJER NEGRO	E1C02F91908	444	15.771,78
VIVALDI FORMAL MUJER NEGRO	E1F02F99839	1921	45.143,68
WEST COAST CASUAL HOMBRE SMOKE	R3C01CO3001	4361	166.820,08
WEST COAST SANDALIA HOMBRE WHISKY	R3C31I94204	273	9.014,46
SUMA EL INVENTARIO AL 31.12.2011		**54.726**	**1.496.712,50**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

NOTA 10.- ACTIVO NO CORRIENTE.- (Cuenta 1.2.)

Los rubros que conforman los activos de la empresa fueron contabilizados a su Costo Histórico, 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:

Cabe señalar que la Cuenta Remodelación de Locales al 31 de Diciembre de 2010 asciende a $ 313.800,00 monto que al 31 de Diciembre del 2011 desaparece, desconociéndose su movimiento contable, por no existir por dicho ejercicio económico apertura de Cuentas.

	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**		
	COSTO		**40.105,16**
1.2.02.01	Muebles y Enseres	1.648,21	
1.2.03.01	Maquinaria y Equipo	13.832,67	
1.2.04.01	Equipos de Computacion	3.651,00	
1.2.05.01	Vehiculos	20.973,28	
	DEPRECIACION ACUMULADA		**-7.662,22**
1.2.02.02	Muebles y Enseres	-315,90	
1.2.03.02	Maquinaria y Equipo	-1.788,78	
1.2.04.02	Equipos de Computacion	-1.806,47	
1.2.05.02	Vehiculos	-3.733,88	
1.2.07.02	Equipo de Oficina	-17,19	
	ACTIVO NO CORRIENTE AL 31.12.2011		**32.442,94**

MOVIMIENTO DEL ACTIVO FIJO EN EL 2011

Costo Histórico al 01.01.2011		**332.985,99**
Movimientos en el ejercicio 2011		**-292.880,83**
Maquinaria y Equipo	75,89	
Equipos de Computación	1.170,00	
Vehículos	19.673,28	
Adecuaciones, Remodelación de Locales	-313.800,00	
Costo Histórico al 31.12.2011		**40.105,16**
Depreciación Acumulada al 31.12.2011		**-7.662,22**
ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2011		**32.442,94**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

PASIVO.- (Cuenta 2.)

PASIVO CORRIENTE.- (Cuenta 2.1.)

NOTA 11.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- (Cuenta 2.1.01.)

Dentro de esta Cuenta se Debitan y Acreditan valores que corresponden a proveedores de Inventarios, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, siendo sus saldos y proveedores al 31 de Diciembre los siguientes:

2.1.	**PASIVO CORRIENTE**		
2.1.01.	**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**		
2.1.01.01	**PROVEEDORES NACIONALES**		**465.684,36**
	Arias Rodriguez Nelson Rogelio	27.470,52	
	Cáceres Arcos Galo Ruperto	52.392,94	
	Gutierrez Pérez Miguel Angel	245.229,52	
	Guzmán Fernández Luis Enrique	140.591,38	
2.1.01.02	**PROVEEDORES INTERNACIONALES**		**82.360,00**
	Giorgio Sport S. A.	50.160,00	
	Vivaldi S. A.	32.200,00	
2.1.01.03	**OTROS PROVEEDORES**		**326.863,07**
	SUMAN CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		**874.907,43**

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS.- (Cuenta 2.1.02.)

Los siguientes son los saldos que arroja la Cuenta por Pagar a Empleados, la cual ha sido debitada y acreditada en el presente ejercicio.

2.1.02.	**CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS**	
2.1.02.01	Sueldos y Salarios por pagar	14.616,05
2.1.02.03	Décimo Tercero por pagar	3.642,88
2.1.02.04	Décimo Cuarto por pagar	5.546,28
2.1.02.05	Vacaciones por pagar	7.186,87
2.1.02.06	15% Participación Empleados	14.814,38
2.1.02.08	Multas empleados por devolver	266,70
	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	**46.073,16**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

NOTA 13.- IESS POR PAGAR.- (Cuenta 2.1.03.)

Los Aportes, el Fondo de Reserva así como los valores a ser cancelados al IESS por préstamos Quirografarios realizados por empleados, conlleva esta Cuenta, cuyos saldos y conceptos al 31 de Diciembre son los siguientes:

2.1.03.	IESS POR PAGAR	
2.1.03.01	IESS por Pagar Aportes	6.104,80
2.1.03.02	IESS Fondos de Reserva	773,91
2.1.03.03	IESS Prestamos Quirografarios	520,65
	IESS PORPAGAR AL 31.12.2011	**7.399,36**

NOTA 14.- IMPUESTOS POR PAGAR.- (Cuenta 2.1.04.)

Esta Cuenta conlleva todas las obligaciones que mantiene la empresa con el Servicio de Rentas Internas, las cuales al final del ejercicio económico arrojan los siguientes saldos y conceptos:

2.1.04.	IMPUESTOS POR PAGAR	
2.1.04.01	IVA en Ventas	44.059,65
2.1.04.02	Retención IVA 100%	48,06
2.1.04.03	Retención IVA 70%	760,42
2.1.04.04	Retención IVA 30%	2.592,07
2.1.04.06	Retención en relación de dependencia	1.210,97
2.1.04.09	Retención Entre Sociedades	4,00
2.1.04.10	Retención Publicidad y Comunicación	65,48
2.1.04.11	Retención Transporte Privado de Pasajeros	13,94
2.1.04.12	Retención Transferencia de Bienes Muebles	285,66
2.1.04.14	Retención Arrendamiento de Bienes Inmuebles	611,08
2.1.04.15	Retención Seguros y reaseguros	0,25
2.1.04.18	Retención Otras Aplicables el 1%	725,04
2.1.04.19	Retención Otras Aplicables el 2%	272,14
2.1.04.22	Impuestos por Pagar SRI	4.602,20
	Impuesto a la renta por Pagar del ejercicio	31.843,96
	IMPUESTOS POR PAGAR AL 31.12.2100	**87.094,92**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

NOTA 15.- OBLIGACIONES BANCARIAS.- (Cuenta 2.1.05.)

Como Pasivo Corriente, al 31 de Diciembre la empresa mantiene acreditado el saldo a ser cancelado en el próximo ejercicio el préstamo bancario por: **16.220.66**

NOTA 16.- CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS.- (Cuenta 2.1.06.)

La presente Cuenta ha sido debitada y acreditada durante el ejercicio económico, de acuerdo con los requerimientos y necesidades de endeudamiento de la empresa, Cuenta que al 31 de Diciembre arroja los siguientes saldos y sus respectivos acreedores:

2.1.06.	CUENTAS POR PAGAR EMPRESAS	
2.1.06.02	Arcaval S. A.	100.148,05
2.1.06.04	Efectivo Arcaval	597.151,90
2.1.06.06	Arcaworld S.A.	109.791,25
	CUENTAS POR PAGAR A EMPRESAS	**807.091,20**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

PATRIMONIO.-

NOTA 17.- PATRIMONIO.- (Cuenta 3.)

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2011 asciende a diez mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Luis Marcelo totoy Álvaro nueve mil ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica ($ 9.800,00) y la señorita María Leonor Totoy Álvaro doscientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica ($ 200,00)

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.

Reserva de Capital.- En este rubro se incluyen las cuentas: reserva legales, facultativas, estatutarias y las que provienen por la revalorización del patrimonio y Reexpresión Monetaria; Cuentas que se originaron en la corrección monetaria del patrimonio y, de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores respectivamente, transferidos a esta cuenta el 31 de Marzo de 2000. Esta Reserva puede ser total o parcialmente capitalizada, no siendo susceptible de pago de dividendos en efectivo.

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

3.	PATRIMONIO	
3.1.01	Capital Social	10.000,00
3.1.03	Reserva Legal	5.000,00
3.1.05	Utilidad del Ejercicio	52.106,02
3.1.07	Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	113.638,96
	PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	**180.744,98**

NOTA 18.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

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

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.: consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

4.	INGRESOS		2.455.139,44
4.01.	VENTAS	2.454.874,56	
4.2.	OTROS INGRESOS		
4.2.01.01.	INTERESES GANADOS	264,88	
5.	COSTOS		1.367.926,04
	MOVIMIENTO DE INVENTARIOS		
	INVENTARIO INICIAL DE BIENES	1.688.888,62	
	COMPRS NETAS LOCALES DE BIENES	852.606,40	
	IMPORTACIONES DE BIENES	323.143,52	
	INVENTARIO FINAL DE BIENES	-1.496.712,50	
	UTILIDAD BRUTA		1.087.213,40
6	GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS		988.450,75
	UTILIDAD DEL EJERCICIO		98.762,65

NOTA 19.- 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 neta considerada para efectos del cálculo del Impuesto a la Renta.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 24% sobre las utilidades sujetas a distribución.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria y presentado la Declaración de Impuesto a la Renta original mediante el formulario número 51011119 Serial 890598824109 el 26 de Abril de 2012 cuyo detalle es el siguiente:

UTILIDAD DEL EJERCICIO	**98.762.53**
(-) 15% Participación trabajadores	14.814,38
UTILIDAD GRAVABLE	**83.948,15**
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	**20.147,56**
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	31.842,13
(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	31.842,13
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio	29.156,71
(-) Crédito Tributario de años anteriores	6.536,11
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	**3.850,69**

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador

NOTA 20.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

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

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2011 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
26 JUN. 2012
OPERADOR 4
QUITO

Av. 10 de Agosto N20-70 y Jorge Washington Edf. Botar, 4to. piso, Telf.: 3216 097 / 3216 117 / 2562 414 E-mail.:consultores@cateleg.com Quito-Ecuador