

CPA. VICTOR ORLANDO PACHECO TORRES

AUDITOR EXTERNO

Quito, 16 de junio del 2012

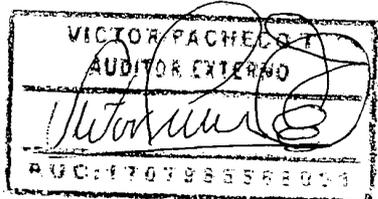
Señores

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS

Presente.-

Por medio de la presente, Yo Víctor Orlando Pacheco, adjunto el informe de Auditoría Externa por el año 2011 de la Compañía FABRICACIONES ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM. Cuyo número de expediente es el 162154

Atentamente,



Lcdo. Victor Pacheco T.

CPA 25257

GERENTE GENERAL

RNAE: 407



Av. 6 de diciembre y Colon Edif. Antares piso 12 Ofic. 204 Telf. 022909522 / 091108647

091686840 e-mail: vopt@latinmail.com

**INFOME DE
AUDITORIA EXTERNA**

**FABRICACIONES
ELECTROMECHANICAS
LTDA. FEM
AÑO 2011**

VICTOR PACHECO T

RNAE 407



INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SEÑORES DIRECTIVOS Y SOCIOS DE FABRICACION

ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM

He auditado los Balances Generales que se adjunta de FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM Al 31 de Diciembre del 2011 y los correspondientes Estados de Resultados. Dichos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en mi auditoria.

He realizado mi auditoria de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptas (NAGA). Estas normas requieren que planifique y ejecute la auditoria para obtener razonable seguridad de que los Estados Financieros estén libres de incorrecta presentación significativa.

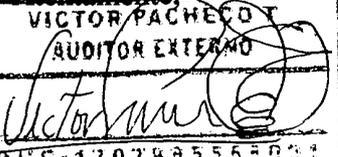
Una auditoria incluye el examen, sobre una base de pruebas selectivas de la evidencia que sustente los importes y revelaciones de los estados financieros. Una auditoria también incluye evaluar la presentación de los estados financieros en su conjunto. En conclusión mi auditoria proporciona la base razonable para mi opinión.

Para el ejercicio de mis funciones he recibido total colaboración del personal Ejecutivo y operativo de FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM. Comprobando que los libros, asientos contables, etc. Se encuentren con sus debidos respaldos, y se encuentren de conformidad con las disposiciones legales.

Los Estados financieros entregados a mi persona han sido preparados de acuerdo a los principios de Contabilidad de General Aceptación PCGA y las Normas de Contabilidad en el Ecuador NEC.

Los estados financieros tienen una razonable presentación en todos sus aspectos, al 31 de diciembre del 2011, de acuerdo a los principios de Contabilidad y La Normas Ecuatorias de Contabilidad.

En mi opinión sobre el aspecto significativo del manejo administrativo y financiero de FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM. Está de acuerdo a las políticas, normas y estatuto social de la empresa antes mencionaba cumplimiento con los objetivos planteados por los Socios, también puedo mencionar que no existen malversaciones ni dolos de fondos.

Atentamente,
VICTOR PACHECO T
AUDITOR EXTERNO

RUC-1707485555001
Ldo. Victor Pacheco Torres

CPA 25257

RNAE 407



NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

NOTA 1.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS

1).- Descripción del negocio

La compañía FABRICACION ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM. Empresa constituida en el país de Colombia, Bogotá, y calificada como sucursal en el Ecuador mediante resolución ADM.08208 del 8 de julio del 2008 y ADM.08234 del 14 de julio del 2008 al poder Otorgado al señor Mario Patricio Ordoñez Villamar de nacionalidad ecuatoriana. El mismo que fue registrado en el Cantón Rumiñahui del Registrador Mercantil el 6 de marzo del 2009 su objetivo principal es la fabricación de estructuras y accesorios para instalaciones electromecánicas, importación y ensamblaje de productos electromecánicos, exportación, venta etc., de los productos fabricados por la compañía, proyectos y montajes de instalaciones electromecánicas y otros.

Las siguientes son las políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos más importantes con los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados.

A) PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVOS

Preparación de los Estados Financieros.- Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, dicho principio se basan en el principio del costo histórico, modificado parcialmente por las normas de corrección monetaria. De acuerdo al Reglamento antes referido:

B) INVENTARIOS

Al cierre del ejercicio los costos de los inventarios no exceden al valor del Mercado, no se trata de mercadería para la venta. (Ver nota 5)
Por el contrato que me hicieron en el mes de mayo 2011, no se pudo constatar el inventario que mantenía en bodega.

C) ACTIVOS FIJOS

No mantiene activos fijos los mismo que se recomendó, adquirirlos para sus operaciones, los mismos que en año 2011 lo realizaran.

D) IMPUESTOS

Las declaraciones que se encuentran en la empresa, de la declaración del impuesto 101 del año 2011 y 2012 debe realizar sustitutivas por no distribuir los 15% trabajadores y el 25% impuesto a la renta de acuerdo a la ley de Régimen Tributario Interno. Y esos valores se encuentran en y otros casilleros.

FABRICACIONES ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM
BALANCE GENERAL

ACTIVOS	NOTAS	2010
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y Equivalentes de Caja	2	98,825.79
Inversiones temporales	3	1,001.23
Cuentas por cobrar	4	90,142.48
Inventarios Art. Terminados	5	11,349.57
Impuestos Anticipados	6	1,762.68
Total Activos Corrientes		203,081.75
TOTAL ACTIVOS		203,081.75

Ver notas en los Estados Financieros

**FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM
BALANCE GENERAL**

PASIVOS Y PATRIMONIOS	NOTAS	2010
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	7	120.00
Otras cuentas por pagar	8	389.12
15% trabajadores	9	311.54
Impuestos por pagar	10	441.34
Total Pasivo Corriente		<u>1,262.00</u>
PASIVO NO CORRIENTE	11	
Documentos por pagar		168,872.88
Total Pasivo No Corriente		<u>168,872.88</u>
TOTAL PASIVO		170,134.88
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	12	
Capital Pagado		2,000.00
Reserva Legal		3,949.71
Utilidades Ejercicios Anteriores		25,673.13
Total Patrimonio		<u>31,622.84</u>
RESULTADO		<u>1,324.03</u>
TOTAL PASIVOS, PATRIMONIO Y RESULTDO		<u>203,081.75</u>

Ver notas en los Estados Financieros

FABRICACIONES ELECTROMECHANICAS LTDA. FEM
ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS **2010**

INGRESOS DE OPERACION

VENTAS NETAS

Venta con Tarifa 12%	251,592.07
Ventas con Tarifa 0%	500.00
Devoluciones o Descuentos	-

TOTAL VENTAS NETAS	252,092.07
---------------------------	-------------------

TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	252,092.07
------------------------------------	-------------------

COSTO DE VENTAS

COSTO DE VENTAS PRODUCCION

Inventario Inicial de Mercaderias	231,830.35
Importaciones de bienes	6,412.15
Inventario Final de Mercaderias	(11,349.57)
TOTAL COSTOS DE PRODUCCION	226,892.93

TOTAL COSTOS DE VENTA	226,892.93
------------------------------	-------------------

TOTAL INGRESOS	25,199.14
-----------------------	------------------

**FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM
ESTADO DE RESULTADOS**

EGRESOS

GASTOS **2010**

GASTOS

GASTOS ADMINISTRACION

Sueldos y Salarios	13,150.00
Beneficios Sociales	1,923.75
Aportes a la seguridad Social	2,693.56
Honorarios Profesionales	1,200.00
combustibles y lubricantes	167.00
Publicidad	454.00
Miovilizacion	560.00
Comisiones	530.22
Gastos Varios	2,443.70
Total Gastos Administracion	23,122.23

Total Gastos **23,122.23**

RESULTADO DEL PERIODO **2,076.91**

FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM
BALANCE COMPARATIVO

ACTIVOS	2009	2010	VARIACION 2010
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Equivalentes de Caja	22,018.46	98,825.79	76,807.33
Inversiones temporales	1,623.59	1,001.23	(622.36)
Cuentas por cobrar	45,974.13	90,142.48	44,168.35
Inventarios Art. Terminados	231,830.35	11,349.57	(220,480.78)
Impuestos Anticipados	18,793.74	1,762.68	(17,031.06)
Total Activos Corrientes	320,240.27	203,081.75	(117,158.52)
Otros Activos	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	320,240.27	203,081.75	(117,158.52)
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar	603.62	120.00	(483.62)
Otras cuentas por pagar	-	389.12	389.12
15% Trabajadores	-	311.54	311.54
Impuestos por pagar	-	441.34	441.34
Total pasivos corrientes	603.62	1,262.00	658.38
PASIVOS NO CORRIENTE			
Documentos por pagar	288,013.81	168,872.88	(119,140.93)
Total pasivos no corriente	288,013.81	168,872.88	(119,140.93)
TOTAL PASIVO	288,617.43	170,134.88	(118,482.55)
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital Pagado	2,000.00	2,000.00	-
Reserva Legal	3,949.71	3,949.71	-
Utilidades Ejercicios Anteriores	-	25,673.13	25,673.13
Resultados	25,673.13	1,324.03	(24,349.10)
Patrimonio de los accionistas	31,622.84	32,946.87	1,324.03
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	320,240.27	203,081.75	(117,158.52)

FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2010

AÑO 2010

FLUJO DE CAJA DE OPERACIONES		
Utilidad o perdida neta en el 2010	1,324.03	
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA		1,324.03
 CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
Inversiones temporales	622.36	
Cuentas por cobrar	(44,168.35)	
Inventarios Art. Terminados	220,480.78	
Impuestos Anticipados	17,031.06	
Cuentas por pagar	(483.62)	
Otras cuentas por pagar	389.12	
15% trabajadores	311.54	
Impuestos por pagar	441.34	
Activos Diferidos	-	
TOTAL		<u>194,624.23</u>
CAJA NETA USADA PARA ACTIVIDADES DE OPERACION		<u>195,948.26</u>
 FLUJO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Documentos por pagar	(119,140.93)	
Capital Pagado	-	
Reserva Legal	-	
Utilidades Ejercicios Anteriores	25,673.13	
Resultados 2009	(25,673.13)	
TOTAL		<u>-119,140.93</u>
CAJA NETA USADA EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION		<u>76,807.33</u>
 AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA		
Caja y Equivalente de caja al principio del año		<u>22,018.46</u>
CAJA Y EQUIVALENTE DE CAJA LA FINAL DE AÑO		<u><u>98,825.79</u></u>

Ver notas a los estados financieros

**FABRICACIONES ELECTROMECANICAS LTDA. FEM
ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

CAPITAL SOCIAL

Saldo al inicio	2,000.00
Incremento	0.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>2,000.00</u>

RESERVAS

Saldo al inicio	3,949.71
Movimiento	0.00
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>3,949.71</u>

UTILIDADES AÑOS ANTERIORES

Saldo al inicio	0.00
Movimiento	25,673.13
SALDO AL FINAL DEL AÑO	<u>25,673.13</u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	2,000.00
Reservas	3,949.71
Utilidades Acumuladas Años Anteriores	25,673.13
Resultados	1,324.03
Patrimonio de los accionistas	<u>32,946.87</u>

Ver notas a los estados financieros

NOTA #2 CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2010 esta cuenta incluye lo siguiente

Banco del Pichincha	98,825.79
TOTAL	<u>98,825.79</u>

NOTA #3 INVERSIONES TEMPORALES

Al 31 de diciembre del 2010 las inversiones temporales incluye lo siguiente

Inversiones bco Pichincha	1,001.23
TOTAL	<u>1,001.23</u>

NOTA #3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2010 las cuentas por cobrar incluye lo siguiente

Cointec S.A.	90,142.48
TOTAL	<u>90,142.48</u>

NOTA # 5 INVENTARIOS ARTICULOS TERMINADOS

Al 31 de diciembre del 2007 Inv. Artículos Terminados incluye lo siguiente

Inventarios	11,349.57
TOTAL	<u>11,349.57</u>

NOTA # 6 IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2010 Impuestos anticipados incluye lo siguiente

Crédito tributario a favor Emp.	1,762.68
TOTAL	<u>1,762.68</u>

NOTA # 7 CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de otros activos corrientes es el siguiente

Importaciones Bogota	120.00
TOTAL	<u>120.00</u>

NOTA # 8 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2010 el movimiento de Otras cuentas por pagar es el siguiente

Servicios Publicos	389.12
TOTAL	<u>389.12</u>

NOTA # 9 OBLIGACIONES CON EL PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de Obligaciones con el personal es el siguiente

15% trabajadores	311.54
TOTAL	<u>311.54</u>

NOTA #10 IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de impuestos por pagar es el siguiente

25% impuesto a la renta	441.34
TOTAL	<u>441.34</u>

NOTA #11 CUENTAS POR PAGAR PROVEEEDORES LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2010 el movimiento de las cuentas proveedores largo plazo es el siguiente

Proveedores Exterior Bogota	168,872.88
TOTAL	<u>168,872.88</u>

NOTA # 12 PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre del 2010 el Patrimonio de los Accionistas

Capital Social	2,000.00
Reservas	3,949.71
Resultados ejercicios anteriores	25,673.13
Utilidad del Ejercicio	<u>1,324.03</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>32,946.87</u>