

Lcdo. Luis Orbe Guerrero

SC. RNAE 351 CPA: 3274

AUDITORIA - CONTABILIDA - TRIBUTACION

Calle Iturralde OE2-31 y Av. Lauro Guerrero

Sector 43 La Magdalena

Telfs: 02 2663800 - 08 5697499

Quito - Ecuador

RESTREPO COMERCIAL INTERANDINA CIA LTDA.

INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA

POR EL AÑO 2012

CONTIENE:

INFORME DEL AUDITOR

BALANCE GENERAL

ESTADO DE RESULTADOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Dictamen del Auditor Externo Independiente

A LOS SEÑORES MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y SOCIOS DE
RESTREPO COMERCIAL INTERANDINA CIA LTDA.

Quito 01 DE JULIO del 2013

He realizado la auditoria del Balance General adjunto de RESTREPO COMERCIAL INTERANDINA CIA LTDA Al 31 de diciembre de 2012 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año que terminó en esa fecha, con un resumen de las políticas contables significativas en uso.

2.- Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con lo que establecen las Normas Internacionales de Información Financiera en la modalidad PYMES vigente para este año 2012, para el registro contable, preparación y presentación de estados financieros a la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la presentación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

3.- Responsabilidad del Auditor Externo

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos sobre la base de mi auditoria.

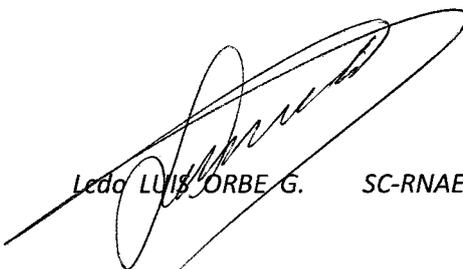
Esta auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas Internacionales de auditoria. NIAAS Estas normas requieren que la auditoria sea planificada y realizada para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoria comprende la aplicación de procedimientos para obtener la evidencia que respalda los montos y las revelaciones en los estados financieros, sobre una base selectiva.

También comprende la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones contables hechas por la Administración. Así como la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que mi auditoria ofrece una base razonable para expresar una opinión.

4.- Opinión

En mi opinión los estados financieros arriba mencionados Si presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de RESTREPO COMERCIAL INTERANDINA CIA LTDA. Al 31 de diciembre de 2012 y los resultados de sus operaciones, por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las normas y las disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.


Lcdo LUIS ORBE G.

SC-RNAE N.º 351

CPA: N. 3274

ANTECEDENTES:

Restrepo Comercial Interandina Cía. Ltda. es una empresa que se formó mediante escritura pública celebrada el 27 de marzo de 1987 ante el notario Dr. Jaime Nolvos Maldonado para lo cual intervienen el señor Hernán Restrepo Ospina, el señor Jorge Hernán Restrepo Ospina y la señorita Ángela María Restrepo Ospina todos de nacionalidad colombiana, radicados y domiciliados en la ciudad de Quito.

OBJETO SOCIAL:

La actividad de la Empresa en el de importar, exportar, fabricar y comercializar lentes ópticos, cercos para lentes, sus accesorios, sus partes y piezas, maquinaria y equipos para la actividad óptica y la optometría, prismáticos y microscópicos etc

CAPITAL:

El capital social es de dos millones de sucres (2'000.000,00) suscrito en su totalidad y su aportación se realiza así:

PARTICIPANTE	N °	TOTAL	ESPECIES	SALDO
Hernán Restrepo Ospina	1.200	1'200.000,00	600.000,00	600.000,00
Jorge Hernán Restrepo Ospina	600	600.000,00	300.000,00	300.000,00
Ángela María Restrepo Ospina	200	200.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTAL	2.000	2'000.000,00	1'000.000,00	1'000.000,00

Las participaciones son de 1 mil sucres cada una (1.000,00) y el saldo de 1'000.000,00 será cubierto en el plazo de un año.

Con fecha 25 de Agosto de 1988 se eleva a escritura la siguiente cesión de participaciones:

Jorge Restrepo Ospina a favor de Fanny Ospina 600 participaciones

Ángela Restrepo Ospina a favor de Juan Restrepo 200 participaciones

Con fecha 12 de marzo de 2002 se celebra una escritura de Aumento de Capital y Reforma de Estatutos, considerando el cambio del capital en sucres a la nueva moneda del país el dólar ya que el capital de dos millones de sucres se transformaron en USD \$ 80,00 dólares.

PARTICIPANTE	CAPITAL DOLARIZADO	INCREMENTO DE CAPITAL	TOTAL PARTICIPACIONES	TOTAL CAPITAL
Hernán Restrepo	48,00	402,00	450	450,00
Fanny Ospina	24,00	201,00	225	225,00
Juan Restrepo	8,00	67,00	75	75,00
TOTAL	80,00	670,00	750	750,00

Cada participación Social ahora es de un USD \$ 1 dólar cada una.

El nuevo capital es de USD \$ 750,00 dólares

Esta escritura se anotó en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito, el 23 de mayo de 2002

Con fecha 31 de Mayo de 2004 ante el notario Noveno del cantón Quito se reforman los estatutos ampliando el objeto social, según se expresa en dicho documento, es aprobado por la Superintendencia de Compañías el 05 de Julio de 2004 y anotada en el Registro Mercantil el 13 de Setiembre de 2004.

POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas se basan en las Normas INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PYMES puestas en vigencia por la Superintendencia de Compañías para el ejercicio 2012 luego de haber pasado el período de transición e implementación que fue el año 2011.

Todo pago se lo realiza mediante cheque, para los pagos pequeños existen los fondos de Caja Chica tanto para Quito como para Guayaquil. Los mismos que se reponen conforme se realizan los gastos.

Todo el dinero recaudado por la cancelación de los clientes, es depositado al banco.

Toda la facturación se la hace por el sistema de crédito., es decir con debito a Cuentas por Cobrar y el crédito a la cuenta Ventas con iva 12 % o Ventas con iva 0 % y el registro del impuesto cuando este se lo establece a la Cuenta IVA EN VENTAS.

La recuperación de estos créditos se los realiza mediante la emisión del comprobante de Cobro y la elaboración del Reporte Diario de Ingresos.

El total de este documento se deposita a la cuenta bancaria.

Existe el sistema de inventario permanente, lo cual le da seguridad al manejo y operación de esta cuenta.

En cuanto a Propiedad Planta y Equipo este ha sido registrado al costo de adquisición y la depreciación se la realiza mediante los porcentajes establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno

RESTREPO COMERCIAL INTERANDINA

BALANCE GENERAL
(12) AL 31/12/2012

Página 1
Fecha 31/12/2012

CENTRO DE COSTO: 99999 PRINCIPAL

CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	T O T A L	%
1.	ACTIVO		<u>1,583,516.68</u>	100.00
1.01.	ACTIVO CORRIENTE		<u>1,485,961.78</u>	93.83
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		<u>287,349.47</u>	18.14
1.01.01.01	CAJA	7,086.78		
1.01.01.02	BANCO PICHINCHA CTA. CTE. 3045508204	86,810.14		
1.01.01.04	BANCO PICHINCHA CTA AHORROS 3286192200	135,935.92		
1.01.01.05	CTA AHORROS COOP. 29 DE OCTUBRE	22,911.86		
1.01.01.06	BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE 9079505	13,369.97		
1.01.01.09	BANCO BANISI	15,234.80		
1.01.01.10	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHORROS 9193639	6,000.00		
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		<u>590,138.27</u>	37.26
1.01.02.03	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL	205,126.11		
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	414,413.67		
1.01.02.08	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,925.72		
1.01.02.09	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-34,327.23		
1.01.03.	INVENTARIOS		<u>541,954.49</u>	34.22
1.01.03.06	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN	541,954.49		
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		<u>35,852.61</u>	2.26
1.01.04.03	ANTICIPOS A PROVEEDORES	6,776.04		
1.01.04.05	ANTICIPO EMPLEADOS	61.45		
1.01.04.06	PRESTAMOS EMPLEADOS	29,015.12		
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		<u>30,666.94</u>	1.93
1.01.05.03	IMPUESTO RETENIDO CLIENTES	2,152.40		
1.01.05.04	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	13.31		
1.01.05.05	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	23,063.30		
1.01.05.06	IVA EN IMPORTACIONES	5,437.93		
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE		<u>97,554.90</u>	6.16
1.02.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>97,554.90</u>	6.16
1.02.01.02	EDIFICIOS	105,000.00		
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES	16,899.38		
1.02.01.06	MAQUINARIA Y EQUIPO	3,011.07		
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3,539.50		
1.02.01.09	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y	4,530.40		
1.02.01.12	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,	-27,223.05		
1.02.01.12.	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES,		<u>-8,202.40</u>	0.51
1.02.01.12.01	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EDIFICIOS	-5,250.00		
1.02.01.12.02	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y	-577.17		
1.02.01.12.03	DEPRECIACIÓN ACUMULADA MAQUIN. EQUIPO	-301.11		
1.02.01.12.04	DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIP.	-1,168.04		
1.02.01.12.05	DEPRECIACIÓN ACUMULADA VEHICULOS	-906.08		
	TOTAL ACTIVOS		1,583,516.68	
2.	PASIVO		<u>-1,323,982.66</u>	100.00
2.01.	PASIVO CORRIENTE		<u>-700,864.18</u>	52.93
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>-558,878.36</u>	42.21
2.01.03.01	PROVEEDORES LOCALES	-4,340.65		
2.01.03.02	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	-554,537.71		
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		<u>-23,881.46</u>	1.80
2.01.04.03	TARJETA AMERICAN EXPRESS EXTERIOR	-23,881.40		
2.01.04.04	TARJETA VISA BANCO PICHINCHA	-0.06		
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		<u>-71,975.64</u>	5.43
2.01.07.01.	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION		<u>-34,873.72</u>	2.63

RESTREPO COMERCIAL INTERANDINA

BALANCE GENERAL

(12) AL 31/12/2012

Página 2

Fecha 31/12/2012

CENTRO DE COSTO: 99999 PRINCIPAL

CODIGO	DESCRIPCION	PARCIAL	T O T A L	%
2.01.07.01.98	IMPUESTO A LA RENTA AÑO CORRIENTE	-26,858.54		
2.01.07.01.99	SRI POR PAGAR	-8,015.18		
2.01.07.02.	OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS		<u>-33,737.95</u>	2.54
2.01.07.02.01	SUELDOS POR PAGAR	-5,077.33		
2.01.07.02.02	DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	-5,384.14		
2.01.07.02.03	DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	-1,633.49		
2.01.07.02.04	15% PARTICIPACION UTILIDADES	-17,951.64		
2.01.07.02.05	VACACIONES POR PAGAR	-3,691.35		
2.01.07.03.	OBLIGACIONES CON EL IESS		<u>-3,363.97</u>	0.25
2.01.07.03.01	APORTES IESS POR PAGAR	-3,087.35		
2.01.07.03.02	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-157.78		
2.01.07.03.03	PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-118.84		
2.01.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES		<u>-34,357.87</u>	2.59
2.01.10.01	ANTICIPOS DE CLIENTES	-34,357.87		
2.01.13.	OTROS PASIVOS CORRIENTES		<u>-11,770.85</u>	0.88
2.01.13.01	PAGOS ANTICIPADOS	-11,770.85		
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		<u>-623,118.48</u>	47.06
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		<u>-113,878.88</u>	8.60
2.02.02.02	DEL EXTERIOR	-113,878.88		
2.02.04.	CUENTAS POR PAGAR		<u>-417,769.42</u>	31.55
2.02.04.01	LOCALES	-417,769.42		
2.02.07.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		<u>-91,180.14</u>	6.88
2.02.07.01	JUBILACION PATRONAL	-56,720.01		
2.02.07.02	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS	-34,460.13		
2.02.09.	PASIVO DIFERIDO		<u>-290.04</u>	0.02
2.02.09.02	PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-290.04		
	TOTAL PASIVOS		(1,323,982.66)	
3.	PATRIMONIO NETO		<u>-240,334.91</u>	100.00
3.01.	CAPITAL		<u>-750.00</u>	0.31
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-750.00		
3.04.	RESERVAS		<u>-12,862.74</u>	5.35
3.04.01	RESERVA LEGAL	-12,862.74		
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS		<u>-178,540.49</u>	74.28
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS	-177,002.27		
3.06.03	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES	-1,538.22		
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		<u>-48,181.68</u>	20.04
3.07.01	GANANCIA NETA DEL PERIODO	-48,181.68		
	TOTAL PATRIMONIO		(240,334.91)	
	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		(19,199.11)	
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		(1,583,516.68)	

Gerente General
JORGE HERNAN RESTREPO

Contador
0911384667001
RUBY SANCHEZ BUSTAMANTE

RESTREPO COMERCIAL INTERANDINA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(12) Al 31/12/2012

Página 1
Fecha 31/12/2012

CENTRO DE COSTO: 99999 PRINCIPAL

CODIGO	DESCRIPCION	MENSUAL	PARCIAL	T O T A L	
4.	INGRESOS	-204,412.23		<u>-2,091,027.00</u>	100.0
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-204,176.73		<u>-2,081,522.04</u>	99.1
4.1.01	VENTA DE BIENES 12%	-68,410.43	-693,958.83		
4.1.02	VENTA DE BIENES 0%	-180,556.13	-1,775,485.30		
4.1.05	AJUSTE DE INVENTARIOS	-6,857.74	-6,857.74		
4.1.08	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES	-1,012.34	-46,947.37		
4.1.09	(-) DESCUENTO EN VENTAS	46,508.04	419,231.31		
4.1.10	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 12%	26.50	12,824.32		
4.1.11	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS 0%	6,125.37	9,671.57		
4.3.	OTROS INGRESOS	-235.50		<u>-9,504.96</u>	0.4
4.3.02	INTERESES FINANCIEROS	-181.60	-7,064.09		
4.3.05	OTRAS RENTAS	-53.90	-2,440.87		
	TOTAL INGRESOS	-204,412.23		(2,091,027.00)	
5.	COSTOS Y GASTOS	266,468.98		<u>2,023,646.21</u>	100.0
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	111,230.03		<u>1,315,092.66</u>	64.5
5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS	115,333.93		<u>1,315,092.66</u>	64.5
5.1.01.02	(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	115,333.93	1,315,092.66		
5.2.	GASTOS	155,238.95		<u>708,553.55</u>	35.0
5.2.01.	GASTOS DE VENTA	38,796.93		<u>295,946.17</u>	14.6
5.2.01.01	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS	12,654.33	153,320.90		
5.2.01.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido	5,364.82	32,465.76		
5.2.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E	2,779.00		<u>20,081.34</u>	0.9
5.2.01.03.01	13ER SUELDO	1,145.68	13,702.38		
5.2.01.03.02	14TO SUELDO	333.32	5,078.96		
5.2.01.03.03	INDEMNIZACIONES	1,300.00	1,300.00		
5.2.01.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A	0.00	23,187.32		
5.2.01.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	1,017.25		
5.2.01.10	COMISIONES	3,243.73	17,282.82		
5.2.01.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	1,302.34	15,754.20		
5.2.01.12	COMBUSTIBLES	322.31	3,444.14		
5.2.01.13	LUBRICANTES	0.00	26.79		
5.2.01.14	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y	0.00	1,993.44		
5.2.01.15	TRANSPORTE	0.00	85.39		
5.2.01.16	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas,	1,385.80	6,921.83		
5.2.01.17	GASTOS DE VIAJE	0.00	1,327.50		
5.2.01.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	50.96	294.93		
5.2.01.27.	SUMINISTRO Y MATERIALES	11,653.64		<u>18,702.56</u>	0.9
5.2.01.27.01	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	11,575.64	13,439.35		
5.2.01.27.02	SERVICIOS DE IMPRENTA	78.00	4,487.87		
5.2.01.27.03	HIELO SECO	0.00	775.34		
5.2.01.28.	OTROS GASTOS DE VENTA	40.00		<u>40.00</u>	0.0
5.2.01.28.01	PROMOCIONES EN VENTA (AUTOCONSUMO)	40.00	40.00		
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	58,260.12		<u>287,071.92</u>	14.1
5.2.02.02	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido	80.53	168.47		
5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E	1,442.95		<u>2,221.42</u>	0.1
5.2.02.03.01	13ER SUELDO	11.11	11.11		
5.2.02.03.03	INDEMNIZACIONES	250.00	550.00		
5.2.02.03.04	VACACIONES	1,181.84	1,660.31		
5.2.02.04	JUBILACION PATRONAL Y DESHAUCIO	26,519.74	26,519.74		
5.2.02.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A	10,541.12	93,249.68		
5.2.02.07	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR	0.00	817.77		
5.2.02.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,019.26		<u>18,311.49</u>	0.9
5.2.02.08.01	MANTENIMIENTO DE OFICINA	688.14	6,470.22		
5.2.02.08.02	MANTENIMIENTO VEHICULO	731.12	7,014.57		
5.2.02.08.03	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE OFICINA	600.00	4,826.70		

RESTREPO COMERCIAL INTERANDINA
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(12) Al 31/12/2012

Página 2
Fecha 31/12/2012

CENTRO DE COSTO: 99999 PRINCIPAL

CODIGO	DESCRIPCION	MENSUAL	PARCIAL	T O T A L	
5.2.02.09.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	1,659.55		<u>21,388.16</u>	1.
5.2.02.09.01	ARRIENDO OFICINA	1,430.44	19,064.39		
5.2.02.09.02	ALICUOTAS Y CONDOMINIO	229.11	2,323.77		
5.2.02.11	COMBUSTIBLES	183.74	1,726.00		
5.2.02.13	SEGUROS Y REASEGUROS (primas y	0.00	809.60		
5.2.02.14	TRANSPORTE	0.00	32.00		
5.2.02.15	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas,	2,354.36	23,205.69		
5.2.02.16	GASTOS DE VIAJE	0.00	11,353.49		
5.2.02.16.01	GASTOS DE HOSPEDAJE	213.40	687.50		
5.2.02.17.	SERVICIOS BASICOS	2,091.37		<u>19,176.29</u>	0.
5.2.02.17.01	AGUA	0.00	1.90		
5.2.02.17.02	LUZ ELECTRICA	138.44	3,495.29		
5.2.02.17.03	TELEFONIA FIJA	195.26	2,346.66		
5.2.02.17.04	TELEFONIA CELULAR	1,686.67	12,699.44		
5.2.02.17.05	INTERNET	71.00	633.00		
5.2.02.18	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	3.00	1,187.53		
5.2.02.19	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	19,753.96		
5.2.02.20	IVA ENVIADO AL GASTO	1,931.29	28,994.73		
5.2.02.21.	DEPRECIACIONES:	8,202.40		<u>8,202.40</u>	0.
5.2.02.21.01	DEPRECIACION DE EDIFICIOS	5,250.00	5,250.00		
5.2.02.21.02	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	577.17	577.17		
5.2.02.21.03	DEPRECIACION MAQUIN. Y EQUIPO	301.11	301.11		
5.2.02.21.04	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	1,168.04	1,168.04		
5.2.02.21.05	DEPRECIACION VEHICULOS	906.08	906.08		
5.2.02.23.	GASTO DETERIORO:	0.00		<u>46.80</u>	0.0
5.2.02.23.03	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0.00	46.80		
5.2.02.24.	GASTOS POR NACIONALIZACION	0.00		<u>50.40</u>	0.0
5.2.02.24.02	MATERIALES	0.00	50.40		
5.2.02.27.	SUMINISTROS Y MATERIALES	643.65		<u>4,962.01</u>	0.2
5.2.02.27.01	UTILES Y SUMINISTROS OFICINA	643.65	4,962.01		
5.2.02.30.	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	373.76		<u>4,206.79</u>	0.2
5.2.02.30.01	ENVIOS Y CORRESPONDENCIA	323.76	3,599.79		
5.2.02.30.02	MONITOREO Y VIGILANCIA	50.00	607.00		
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	874.44		<u>56,701.44</u>	2.8
5.2.03.02	COMISIONES	8.19	2,690.97		
5.2.03.04	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	837.37	53,281.65		
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	28.88	728.82		
5.2.04.	OTROS GASTOS	5,010.54		<u>16,537.10</u>	0.8
5.2.04.02	OTROS	4,377.62	5,429.48		
5.2.04.03	RETENCIONES NO EFECTUADAS	9.73	128.25		
5.2.04.04	NO DEDUCIBLES DEL NEGOCIO	623.19	10,051.04		
5.2.04.05	NO DEDUCIBLES G. PERSONALES	0.00	928.33		
5.2.05.	RESULTADOS	52,296.92		<u>52,296.92</u>	2.5
5.2.05.01	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	17,951.64	17,951.64		
5.2.05.02	IMPUESTO A LA RENTA	26,858.54	26,858.54		
5.2.05.03	PROVISION RESERVA LEGAL	7,486.74	7,486.74		
TOTAL COSTOS		266,468.98		2,023,646.21	

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO

62,056.75

(67,380.79)

Gerente General
JORGE HERNAN RESTREPO

Contador
0911384667001
RUBY SANCHEZ BUSTAMANTE

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA	VALOR
CAJA	7.08,78
BANCO PICHINCHA	86.810.14
BANCO PICHINCHA AHORROS	135.935.92
COOP. 29 DE OCTUBRE AHORROS	22.911.86
BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE	13.369,97
BANCO BANISI	15.234,80
BANCO DE GUAYAQUIL AHORROS	6.000,00
TOTAL	287.349,47

Representa el efectivo disponible en las cuentas de Caja, Cuentas Corrientes Bancarias y Cuentas de Ahorro, valores que permiten el movimiento de la actividad comercial.

Se ha revisado las conciliaciones bancarias del mes de diciembre de 2012 y se ha encontrado la conformidad en sus saldos.

INVERSIONES CORRIENTES **205.126,11**

Corresponde a un depósito hecho en el Banco BANISI de Panamá identificado con el N. 100-1536-1618 que vence el 22 de febrero de 2013.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES

CUENTAS POR COBRAR **414.413,67**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR **4.925.72**

Registra los saldos adeudados por los diferentes clientes, estos saldos son recuperables de forma normal el próximo año.

Para esta cuenta se ha establecido una PROVISION PARA INCOBRABLES que a la fecha acumula el valor de. **34.327,23**

INVENTARIOS **541.954.49**

Representa la existencia de los diferentes ítems de mercadería que se vende y se ofrece a los clientes.

PAGOS ANTICIPADOS

ANTICIPO A PROVEEDORES 6.776,04

PRESTAMOS A EMPLEADOS 29.076.57

Corresponde a dineros anticipados a proveedores por compras locales que se liquidan normalmente el próximo años y también lo entregado en calidad de préstamos a los empleados, valores que se recuperan por medio de descuentos en los roles mensuales del próximo año.

IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO 2.165,71

ANTICIPO IMPUESTO RENTA 23.063,30

CREDITO TRIBUTARIO IVA 5.437.93

Impuestos retenidos que son objeto de de compensación regular al momento de realizar las declaraciones mensuales de IVA y la declaración anual de Renta, pagos anticipados que constituyen crédito tributario.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EDIFICIOS 105.000,00

MUEBLES Y ENSERES 16.899,38

MAQUINARIA Y EQUIPO 3.011,07

EQUIPO DE COMPUTACIÓN 3.539,50

VEHICULOS, EQUIPO TRANSPORTE 4.530,40

DEPRECIACION AUMULADA 35.425,45

Las depreciaciones de estos activos se lo realiza conforme a lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario interno así.

Para edificios el 5 %, para Muebles y Enseres y Maquinaria el 10 % para equipos de Computación del 33 % y vehículos el 20 % anual.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES DEL EXTERIOR	578.419,17
PROVEEDORES LOCALES	16.111,50
ANTICIPO DE CLIENTES	34.357,87

Obligaciones con terceros que constituyen el pasivo de la empresa cuyos pagos se cumplirán el próximo año.

IMPUESTOS POR PAGAR:

IMPUESTO A LA RENTA AÑO CORRIENTE	26.858,54
SRI POR PAGAR	8.015,18

Obligaciones tributarias que son canceladas en los primeros meses del año 2013, el Impuesto a la Renta causados por las utilidades obtenidas en el año 2012 y los tributos del IVA que se liquida el mes de Enero 2013.

BENEFICIOS SOCIALES

SUELDOS POR PAGAR	5.077,33
DECIMO TERCER SUeldo	5.384,14
DECIMO CUARTO SUeldo	1.633,49
VACACIONES	3.691,35
PARTICIPACION TRABAJADORES	17.951,64
JUBILACION PATRONAL	56.720,01
OTROS BENEFICIOS	34.750,17

Constituyen provisiones acumuladas a favor de los empleados de la Empresa que deben ser cancelados en diferentes fechas del próximo año, no así el rubro Sueldos corresponde al mes de diciembre de 2012 que no ha sido cancelado al cierre del período.

CUENTAS POR PAGAR IESS

PLANILLAS DE APORTES 3.087,35

FONDOS DE RESERVA 157,78

PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS 118,84

Provisiones y descuentos por obligaciones que se cancelan al IESS

PASIVO A LARGO PLAZO

CUENTAS Y DOCUMENTOS DEL EXTERIOR 113.878,88

CUENTAS POR PAGAR LOCALAES 417.769,42

Obligaciones con vencimientos de largo plazo

PATRIMONIO:

CAPITAL SOCIAL 750,00

RESERVA LEGAL 12.862,74

UTILIDADES ACUMULADAS 178.540,49

UTILIDAD DEL EJERCICIO 67.380,79

Valores que garantizan una buena estabilidad para la Empresa.

VENTAS 2'091.027,00

COSTOS 1'315.092,66

GASTOS DE VENTA 708.553,55

GASTOS ADMINISTRATIVOS 287.071,92

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012 67.380,79

Resumen del movimiento económico del ejercicio en examen.

RECOMENDACIONES:

- 01 Exigir una mejor disposición para informar y detallar las transacciones cuando se introducen al Sistema Contable, esta información debe ser precisa y que permita un entendimiento cabal del objeto de la transacción.
- 02 Los comprobantes de Ingreso, comprobantes de Cobro, Comprobantes de Egreso no llevan las firmas de responsabilidad, necesarias e indispensables, alguien debe aprobar un pago y la emisión de un cheque, hay un alguien que elabora, y un beneficiario que lo recibe, es necesario que lo firmen para su identificación.
- 03 Se evidencia una ausencia de políticas de Control Interno.
- 04 Se debe pensar en un aumento de capital, pues existen los recursos necesarios.