

**INFORME DE AUDITORIA**

**SETECO SERVICIOS TECNICOS PARA  
LA CONSTRUCCION**

**COMPAÑÍA LIMITADA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**AUDIFINS CIA. LTDA.**



Dr. Pablo...

**SETECO CIA. LTDA.  
ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**INDICE**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados

Estado de Patrimonio

Estado de Flujo del Efectivo

Notas a los Estados Financieros

**Abreviaturas usadas:**

USD \$ - Dólares Estadounidenses



Dr. [Name] [Title]

## INFORME DE AUDITORIA

16 de Mayo de 2012

A los socios de SETECO CIA. LTDA.

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera adjunto de SETECO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

La Administración de la Compañía SETECO CIA. LTDA. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada. El trabajo fue efectuado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de control interno y de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para expresar una opinión.

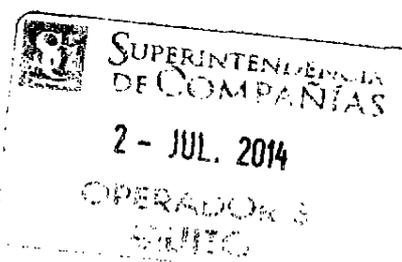
En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo primero presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SETECO CIA. LTDA. y los resultados de sus operaciones, al 31 de Diciembre del 2012, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Atentamente,



Econ. Gonzalo Fernández B.  
AUDIFINS CIA. LTDA.  
RNAE No. 430

Dr. Pablo...



**SETECO CIA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**  
**(Expresado en dólares)**

<u>ACTIVOS</u>		US\$.	US\$.
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
CAJA - BANCOS	(Nota 3)	65.315	
CLIENTES	(Nota 4)	583.726	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(Nota 5)	70.316	
IMPUESTOS A COBRAR		138.562	
PROV. CTAS. INCOBRABLES		-35.703	
INVENTARIOS	(Nota 6)	620.996	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES		3.148	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>1.446.359</b>
<b>ACTIVO FIJO (NETO)</b>	(Nota 7)		<b>1.243.143</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>2.689.502</b>



LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Dr. P. J. ...

**SETECO CIA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**  
**(Expresado en dólares)**

<u>PASIVOS</u>		US\$.	US\$.
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
PROVEEDORES	(Nota 8)	440.196	
OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINAN.		403.428	
OTROS PASIVOS	(Nota 9)	378.263	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>1.221.887</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>(Nota 10)</b>		<b>298.466</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>1.520.353</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>(Nota 11)</b>		<b>1.169.149</b>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>			<b>2.689.502</b>



LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

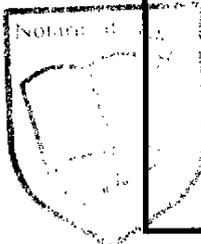
Dr. P. J. A. ...

**SETECO CIA. LTDA.**  
**Estado de Resultados**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2012**  
**(Expresado en dólares)**

<u>VENTAS</u>	US\$.
VENTAS NETAS	6.726.435
COSTO DE VENTAS	-5.496.429
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>1.230.005</b>
OTROS INGRESOS	26.563
	<b>1.256.569</b>
 <u>GASTOS OPERACIONALES</u>	
GASTOS GENERALES	-880.724
GASTOS FINANCIEROS	-43.950
OTROS GASTOS	-9.319
 <b>UTILIDAD DEL PERIODO</b>	 <b>322.576</b>



LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



SETECO CIA. LTDA.  
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

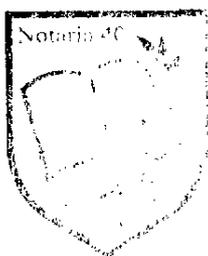
	<u>CAPITAL</u>	<u>RESERVAS</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>RESERVA POR VALUACION</u>	<u>GANANCIA NETA DEL PERIODO</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo al 1ro. de Enero del 2012	4.000	58.825	-56.813	865.559		871.570
Cambios en el Patrimonio		13.905	-38.903			-24.998
Distribución de utilidades					322.576	0
Utilidad del 2012						322.576
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	<u>4.000</u>	<u>72.730</u>	<u>-95.716</u>	<u>865.559</u>	<u>322.576</u>	<u>1.169.149</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

**SETECO CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO**  
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	23,604.83
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	352,170.91
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6,714,189.29
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	6,714,189.29
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	
Otros cobros por actividades de operación	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	-6,332,943.39
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-5,444,946.91
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-298,651.85
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-589,344.63
Otros pagos por actividades de operación	
Dividendos pagados	-589,344.63
Dividendos recibidos	
Intereses pagados	
Intereses recibidos	-28,125.02
Impuestos a las ganancias pagados	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-949.97
<b>Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios</b>	-193,239.29
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	-189,239.29
Compras de activos intangibles	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	
Compras de otros activos a largo plazo	
Dividendos recibidos	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>Aporte en efectivo por aumento de capital</b>	-136,326.79
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	73,197.80
Pagos de préstamos	
Dividendos pagados	-208,524.59
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	23,604.83
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	41,710.54
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u>65,315.37</u>

LAS NOTAS EXPLICATIVAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



Dr. P. J. ...

**SETECO CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre del 2012**

**NOTA 1.- ASPECTOS GENERALES DE LA EMPRESA.**

SETECO es una Compañía Limitada, constituida el 15 de Septiembre de 1988 cuyo objeto social fundamental es la venta al por mayor y menor de vidrio, aluminio y accesorios.

**NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.**

**a) Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) que han sido adoptadas en Ecuador, y de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañía.

Los estados financieros se han preparado bajo criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**b) Activos Fijos**

Los Vehículos se muestran al costo histórico menos la depreciación acumulada.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Los porcentajes de depreciación aplicados son del 20 % para Vehículos, el 33.33% para equipos de computación y el 10 % para el resto de activos

La depreciación acumulada se mantiene en sus respectivas cuentas hasta el retiro de los activos.

**NOTA 3.- CAJA BANCOS**

Al 31 de Diciembre del 2012 se mantienen los siguientes saldos:

CAJA Y FONDOS ROTATIVOS	240.00
EFFECTIVO EN TRANSITO	32.966.09
DEPOSITOS EN TRANSITO	2.615.91
BANCOS	<u>29.493.37</u>
TOTAL	<b>65.315.37</b>

Caja, fondos rotativos y efectivo en tránsito, son los valores en efectivo que se tiene registrado a esa fecha. En bancos los valores de las cuentas corrientes del Banco Pichincha e Internacional, las que están debidamente conciliadas.

#### NOTA 4.- CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012 el saldo de esta cuenta es de USD \$ 583.725.84 y que corresponden a clientes normales del giro del negocio.

Se efectuaron ajustes por saldos contrarios a la naturaleza de la cuenta, los clientes pagan por anticipado y la empresa los registra dentro de cuentas por cobrar con saldos negativos, estos anticipos deben registrarse como pasivo.

#### NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es de USD \$ 70.315,84 y se descompone así:

PRESTAMOS EMPLEADOS	66.011,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>4.304,84</u>
<b>TOTAL</b>	<b>70.315.84</b>

#### NOTA 6.- INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 es de USD \$620.995.60, dentro del cual se consideró la provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en inventario por un valor de 2.584.20.

#### NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Incluye vehículos, equipos de computación y demás equipos para el funcionamiento de las actividades de la Compañía que la misma mantiene al 31 de diciembre de 2012, en edificios, terrenos e instalaciones, constan la revalorizaciones efectuadas de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su componente es como se detalla a continuación.

ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	1.576.127,26
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	<u>-332.984,58</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.243.142,68</b>



## ACTIVOS DEPRECIABLES

ACTIVOS	SALDO AL 31-Dic-06	DEPREC. ACUM.	SALDO NETO
EDIFICIOS TERR E INSTAL	1393237,67	206.692,97	1.186.544,70
VEHICULOS	101.339,96	59.753,04	41.586,92
EQUIPO DE COMPUTACION	47.810,97	37.878,78	9.932,19
MUEBLES Y ENSERES	15.787,61	10.087,31	5.700,30
EQUIPO DE OFICINA	17.326,29	18.320,65	-994,36
HERRAMIENTAS	378,66	8,26	370,40
BIBLIOTECA Y ESTANT	246,10	243,57	2,53
<b>TOTAL</b>	<b>1.576.127,26</b>	<b>332.984,58</b>	<b>1.243.142,68</b>

## NOTA 8.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía tiene cuentas por pagar a Proveedores por el valor de USD 440.196,10, por adquisición de los productos que sirven para la operación del negocio.

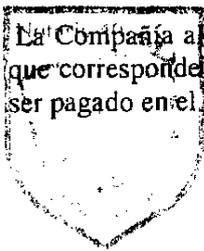
## NOTA 9.- OTROS PASIVOS

El saldo al 31 de diciembre del 2012 que la Compañía tiene por Otros Pasivos por Pagar, asciende al valor de USD 378.263,09, valor que se descompone así:

Impuestos por Pagar	176.866,40
Con el IESS	5.627,70
Por beneficios de Ley a empleados	9.643,17
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	49.076,81
Anticipo de clientes	77.814,73
Otras Cuentas por Pagar	59.234,28
<b>TOTAL</b>	<b>378.263,09</b>

## NOTA 10.- PASIVOS NO CORRIENTES

La Compañía al 31 de diciembre del 2012 tiene no corrientes, por un monto de USD \$298.465,82 que corresponde a valores prestados por el banco para la operación normal del negocio y que debe ser pagado en el año 2013; y por dos socios, que se desglosa de la siguiente manera:



Socios	45.872,24
Banco del Pacífico	<u>252.593,58</u>
<b>TOTAL</b>	<b>298.465.82</b>

**NOTA 11: CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 y las reservas es el siguiente:

CAPITAL PAGADO	4.000,00
RESERVAS	72.729,84
GANANCIAS ACUMULADAS	-41.299,44
RESULTADOS ACUM PROVEN ADOP 1ERA NIIF	-54416,68
RESERVAS DE CAPITAL	865.558,57
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>322.576,43</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.169.148,72</b>

RAZON: Es compulsa de la copia que en  
foja (s) me fue presentada 112  
Quito a:

19 JUN 2014



Dr. Paula Andrade Torres

Firma: PAULA ANDRADE TORRES  
NOTARIA CUADRACERRINA

