

Gonzalo Arteaga B.

AUDITOR – ASESOR TRIBUTARIO

C.P.A. 2152

SC-RNAE 092

Quito – Los Ríos N12 – 154

Teléfono 2234 734

SEÑORES MIEMBROS DE LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS DE LA
COMPAÑÍA PROSONIDO Cía. Ltda.

Hemos auditado los Estados Financieros de la empresa PROSONIDO Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2011 y los correspondientes estados de resultados por el ejercicio económico cortados a esa fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Institución. Nuestra responsabilidad consiste en expresar nuestra opinión sobre los Estados Financieros en base a nuestra auditoría.

La auditoría se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto; creemos que nuestra auditoría proporciona una base razonable para nuestra opinión.

La Empresa PROSONIDO Cía. Ltda. por el ejercicio económico del 2011 se encuentra en el período de transición elaborando sus estados financieros con las observaciones para PYMES, toda vez que para NIFs, sus activos no exceden de USD 4 millones y no mantienen 200 puestos de personal ocupado.

En nuestra opinión los Estados Financieros mencionados anteriormente, presentaron razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación Financiera de la Compañía PROSONIDO Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2011, el resultado de sus operaciones del año terminado a esa fecha de acuerdo de la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC.

Atentamente,



Gonzalo Arteaga B.

C.P.A. 2152

SC-RNAE 092

RUC 1791506477001



PROSONIDO CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

*	*	INGRESOS		
4.1	41	INGRESOS OPERACIONALES		
4.1.01	4101	VENTA MERCADERIA		-4.978.889,74
4.1.01.001	4101001	VENTAS CON IVA F/	-4.977.489,74	
4.1.01.002	4101002	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-1.400,00	
4.1.02	4102	SERVICIOS		-1.055.141,08
4.1.02.001	4102001	ALQUILER DE LUCES	-16.026,00	
4.1.02.002	4102002	ALQUILER DE AMPLIFICACION	-943.143,50	
4.1.02.003	4102003	ALQUILER VIDEO F/	-6.250,00	
4.1.02.004	4102004	ALQUILER TARIMAS	-400,00	
4.1.02.006	4102006	SERVICIO TECNICO	-5.021,58	
4.1.02.007	4102007	EVENTOS	-84.300,00	
4.1.03	4103	DEVOLUCIONES		170.267,33
4.1.03.001	4103001	DEVOLUCIONES EN VENTA	170.267,33	
4.2	42	INGRESOS NO OPERACIONALES		
4.2.01	4201	INGRESOS NO OPERACIONALES		-60.583,37
4.2.01.003	4201003	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-59.683,37	
4.2.01.005	4201005	ARRIENDO	-900,00	
		TOTAL INGRESOS	-5.924.346,86	-5.924.346,86
*	*			
5.1	51	INVENTARIO INICIAL	2.516.783,53	
5.1.01.001	5101001	COMPRAS CON IVA	33.686,98	
5.1.02.001	5102001	IMPORTACIONES	3.531.418,89	
5.3	53	DISPONIBLE PARA LA VENTA	6.081.889,40	
		INVENTARIO FINAL	2.646.453,31	
		COSTO DE VENTAS		3.435.436,09
5.3.01	5301	ORGANIZACION EVENTOS		307.739,20
5.3.01.001	5301001	ORG/ALIMENTACION	28.941,24	
5.3.01.002	5301002	ORG/HOSPEDAJE	6.376,58	
5.3.01.003	5301003	ORG/TRANSPORTE	36.250,77	
5.3.01.004	5301004	ORG/TRANSPORTE EQUIPOS	15.775,00	
5.3.01.005	5301005	ORG/COMBUSTIBLES	3.654,03	
5.3.01.006	5301006	ORG/ALQUILER EQUIPOS	76.022,39	
5.3.01.007	5301007	ORG/ UTILERIA EXTRA	114.497,17	
5.3.01.008	5301008	ORG/OTROS	16.140,93	
5.3.01.009	5301009	ORG/ TELECOMUNICACIONES	109,98	
5.3.01.010	5301010	ORG/CUSTODIAS	1.313,80	
5.3.01.011	5301011	ORG. POLIZAS DE TRANSPORTE EQUIPOS	8.657,31	
5.4	54	GASTOS		
5.4.01	5401	GASTOS ADMINISTRATIVOS		342.712,14
5.4.01.010	5401010	GASTOS DE VIAJE	60.346,61	
5.4.02	5402	GASTOS VENTAS		604.422,53
5.4.03	5403	SERVICIOS BASICOS		43.327,68
5.4.04	5404	GASTOS FINANCIEROS		12.439,63
5.4.05	5405	GASTOS IMPUESTOS		222,38
5.4.06	5406	SERVICIOS GENERALES		415.683,61
5.4.07	5407	GASTOS EXTRAORDINARIOS		1.607,73
5.4.07.001	5407001	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.607,73	

TOTAL GASTOS	1.728.154,90
RESULTADO DEL EJERCICIO	-760.755,87
UTILIDAD DEL EJERCICIO	760.755,87
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
(-) 15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	-114.113,38
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	4.875,96
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES DEL EXTERIOR	
(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
(+) PARTICIPACIÓN TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES	
(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES	
(+) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	
(-) DEDUCCIÓN POR INCREMENTO NETO DE EMPLEADOS	
(-) DEDUCCIÓN POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-8.127,00
UTILIDAD GRAVABLE	643.391,45
PÉRDIDA	
UTILIDAD A REINVERTIR Y CAPITALIZAR	
SALDO UTILIDAD GRAVABLE	
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	154.413,95
(-) ANTICIPO PAGADO	10.437,18
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	
REALIZADAS EN EL EJERCICIO FISCAL	42.588,24
(-) RETENCIONES POR DIVIDENDOS	
ANTICIPADOS	
(-) RETENCIONES POR INGRESOS	
PROVENIENTES DEL EXTERIOR	
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS	
ANTERIORES	
(-) EXONERACIÓN POR LEYES ESPECIALES	
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	101.388,53
UTILIDAD ANTES DE RESERVAS	492.228,54
5% RESERVA LEGAL	24.611,43
UTILIDAD A DISTRIBUIRSE	467.617,11

PROSONIDO CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

11	ACTIVO CORRIENTE		
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
1101001	EFFECTIVO		512,66
1101001002	CAJA GENERAL DOLARES	512,66	
1101001003	BANCOS		138.167,10
11010010030	BANCO PICHINCHA CTA: 3253421704	22.253,43	
11010010030	BANCO PICHINCHA MIAMI AGENCY 023118877	115.913,67	
1101002	EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		81.303,00
1101002001	INVERSIONES TEMPORALES	81.303,00	
1102	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
1102001	CLIENTES		
1102001001	CLIENTES LOCALES		1.216.485,40
11020010010	VARIOS FACTURACION F/	1.185.671,93	
11020010010	GAMAVISION	16.460,66	
11020010010	ANTICIPO EVENTOS	14.352,81	
1102002	CUENTAS POR COBRAR		13.261,56
1102002001	VARIOS EMPLEADOS	8.765,03	
1102002003	GARANTIA CONTENEDORES	4.496,53	
1102003	DEUDORES VARIOS		33.074,80
1102003001	CHEQUES DEVUELTOS	11.630,61	
1102003002	VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	19.315,45	
1102003003	LOPEZ MENA	2.128,74	
1103	ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES (CR)		
1103001	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-15.104,96
1103001001	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-15.104,96	
1104	INVENTARIOS		
1104001	MERCADERIA PARA LA VENTA		2.646.453,31
1104001001	MERCADERIA PARA LA VENTA	2.646.453,31	
1104002	IMPORTACIONES EN TRANSITO		9.278,00
1104002071	DUI CONTENEDOR EMD NOVIEMBRE	4.559,00	
1104002072	DUI STAND DE MICROFONOS	4.604,00	
1104002074	DUI 389 AUDIOMASTER DICIEMBRE	115,00	
1105	CREDITO FISCAL - IVA		53.025,42
1105002	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	10.437,18	
1105005	RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	42.588,24	
12	ACTIVO NO CORRIENTE		
1204	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
1204001	BIENES NO DEPRECIABLES		250.000,00
1204001001	TERRENOS	250.000,00	
1204002	BIENES DEPRECIABLES		2.264.489,32
1204002001	EDIFICIOS	156.157,00	
1204002002	VEHICULOS	372.716,17	
1204002003	EQUIPOS ESPECIALIZADOS	1.520.731,47	
1204002004	MUEBLES Y ENSERES	77.653,45	
1204002005	EQUIPOS DE OFICINA	91.356,32	
1204002006	EQUIPOS DE COMPUTACION	7.877,38	
1204002007	SOFTWARE Y LICENCIAS	22.752,86	

1204002008	HERRAMIENTAS	1.858,05	
1204002009	EQUIPOS VARIOS	13.386,62	
1205	DEPRECIACIONES		
1205001	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-919.283,54
1205001001	DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICOS	-44.270,51	
1205001002	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-330.663,80	
1205001003	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	-382.697,99	
1205001004	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-45.435,20	
1205001005	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-85.438,66	
1205001007	DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	-18.299,14	
1205001008	DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS	-1.281,29	
1205001009	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	-11.196,95	
1209	DIFERIDOS		387.153,41
1209002	CONSTRUCCION BODEGA QUITO	40.483,57	
1209003	CONSTRUCCION BODEGA GUAYAQUIL	346.669,84	
	TOTAL ACTIVO:		6.158.815,48
21	PASIVOS CORRIENTES		
2101	PROVEEDORES LOCALES		-12.492,59
2101009	VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR	-12.040,54	
2101011	FONDOS EMPLEADOS MULTAS Y OTROS	-452,05	
2102	PROVEEDORES DEL EXTERIOR		-2.258.419,55
2101001	AUDIO SISTEMAS INTEGRADOS	-69.086,68	
2102001	JBL	-684.772,40	
2102018	YAMAHA	-171.373,74	
2102026	COR CORPORATION	-1.212.545,96	
2102098	HARMAN PROFESSIONAL	-120.640,77	
2103	BENEFICIOS AL PERSONAL		-42.217,25
2103002	APORTES IESS POR PAGAR	-10.658,70	
2103004	SUELDOS POR PAGAR	-1.092,99	
2103005	DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	-5.886,99	
2103006	DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	-4.260,33	
2103007	VACACIONES	-20.318,24	
2104	VARIOS ACREEDORES		-1.782.817,91
11010010030	PRODUBANCO CTA. 05-08027-4	-66.943,96	
2104001	CTA. SR. VALENCIA	-1.537.632,47	
2104003	LAAR CURIER EXPRESS	-769,28	
2104005	CUENTAS POR LIQUIDAR AÑO 2011	-3.679,73	
2104009	BANCO DEL PICHINCHA	-92.851,31	
2104014	OSWALDO ROMAN	-2.160,00	
2104018	TARJETAS DE CREDITO	-6.297,74	
2104021	VARIOS ANTICIPOS RECIBIDOS	-68.950,98	
2104024	S.D. POR PAGAR	-3.532,44	
2105	DIVIDENDOS POR PAGAR		-585.931,25
2105001	VALENCIA PROAÑO GUSTAVO ANDRES	-416.451,89	
2105002	VALENCIA CHAVEZ ARABEL	-56.493,12	
2105003	VALENCIA CHAVEZ CRISTIAN	-56.493,12	
2105004	VALENCIA CHAVEZ VALERIA	-56.493,12	
2106	DEBITO FISCAL - IVA		-57.152,45
2106002	EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	-1.452,64	
2106003	10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	-237,60	
2106004	10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO 304	-4,00	

2106005	12% IVA X PAGAR	-32.687,42
2106006	2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	-780,28
2106007	2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	-7,67
2106009	1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	-64,80
2106010	1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	-267,78
2106012	8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	-3.088,94
2106013	1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	-0,31
2106014	1% APLICABLES A L 1% 340	-1.820,57
2106015	2% APLICABLES AL 2% 341	-578,14
2106018	30% RETENCIONES DE IVA	-7.085,82
2106019	70% RETENCIONES DE IVA	-7.711,32
2106020	100% RETENCIONES DE IVA	-1.365,16

TOTAL PASIVOS: -4.739.031,00

31	CAPITAL SUSCRITO	
3101	CAPITAL APORTADO	-20.000,00
3101001	VALENCIA PROAÑO ANDRES	-14.000,00
3101002	VALENCIA CHAVEZ ARABEL	-2.000,00
3101003	VALENCIA CHAVEZ CHRISTIAN	-2.000,00
3101004	VALENCIA CHAVEZ VALERIA	-2.000,00
33	RESERVAS	
3301	RESERVAS	-173.719,34
3301001	RESERVA LEGAL	-60.560,32
3301002	RESERVA DE CAPITAL	-113.159,02
34	RESULTADOS	
3404	RESULTADOS EJERCICIO	-1.226.065,14
3404001	UTILIDADES AÑO ANTERIORES	-465.309,27
3404002	UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO	-760.755,87

TOTAL PATRIMONIO: -1.419.784,48

TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO -6.158.815,48
0,00

PROSONIDO CIA. LTDA
FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
(EN MILES DE DOLARES AMERICANOS)

Actividades de Operacion	
Utilidad de Operacion	492.229
<i>Partidas que No Afectan el Efectivo</i>	
Depreciacion	196.105
Revalorizacion Patrimonio	-
Utilidad venta de Inversiones	-
Efectivo Generado en Operacion	688.334
<i>Cambios en activos y pasivos de Operacion</i>	
- Aumento en cuentas por cobrar	(249.032)
+ Disminucion en inventarios	(134.582)
+ Aumento en cuentas por pagar	372.586
+ Aumentos en obligaciones laborales	47.776
+ Aumento en impuestos por pagar	24.360
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Operacion	749.443
Actividades de Inversion	
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(654.140)
Compra de Inversiones	(50.000)
Venta de Inversiones	-
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Inversion	(704.140)
Actividades de Financiacion	
Emision de acciones	-
Nuevas obligaciones a largo plazo	-
Pago obligaciones a largo plazo	-
Pago obligaciones bancarias	96.910
Pago de dividendos	(21.000)
Flujo de Efectivo neto en Actividades de Financiacion	75.910
Aumento en efectivo	121.213
Efectivo Inicial	17.467
<hr/> Saldo Final <hr/>	<hr/> 138.680 <hr/>

PROSONIDO CIA. LTDA
BALANCE COMPARATIVO DE SITUACION FINANCIERA
DEL AÑO 2010 AL AÑO 2011
(EN MILES DE DOLARES AMERICANOS)

Activos	PRO001	PRO002	DIFERENCIAS	
Corrientes				
Efectivo y Equivalentes	17.467	138.680	(121.213)	OK
Cuentas por Cobrar	1.051.711	1.300.742	(249.032)	OK
Inventarios	2.516.784	2.646.453	(129.670)	OK
Inventarios en Transito	4.366	9.278	(4.912)	OK
Inversiones en Acciones	31.303	81.303	(50.000)	
Total Activos Corriente	3.621.630	4.176.456	(554.826)	
Fijos				
Propiedad, Planta y Equipo				
Terreno	250.000	250.000	-	OK
Edificio	156.157	156.157	-	OK
Muebles	75.931	77.653	(1.723)	OK
Equipos	1.221.964	1.619.965	(398.002)	OK
Vehiculos	390.422	372.716	17.705	OK
Varios	24.611	37.998	(13.387)	OK
Depreciacion Acumulada	(723.179)	(919.284)	196.105	
Total Propiedad, Planta y Equipo	1.395.905	1.595.206	(199.301)	(395.406)
Otros				
Otros Activos	78.600	-	78.600	OK
Activos Diferidos	49.819	387.153	(337.334)	OK
Valorizaciones	-	-	-	
Total Otros activos	128.419	387.153	(258.734)	(654.140)
Total Activos	5.145.955	6.158.815	(1.012.861)	
Pasivos				
Corrientes				
Proveedores	3.515.051	3.887.637	(372.586)	OK
Obligaciones Laborales	108.555	156.331	(47.776)	OK
Impuestos por Pagar	187.206	211.566	(24.360)	OK
Obligaciones Bancarias	69.183	166.093	(96.910)	OK
Dividendos por Pagar	606.931	585.931	21.000	OK
Total Pasivo Corriente	4.486.926	5.007.558	(520.632)	
Pasivos Largo Plazo				
Obligaciones Laborales	-	-	-	
Obligaciones Largo Plazo	-	-	-	
Total Obligaciones Largo Plazo	-	-	-	
Total Pasivos	4.486.926	5.007.558	(520.632)	

PROSONIDO CIA. LTDA
BALANCE DE RESULTADOS
AÑO 2011
(EN MILES DE DOLARES AMERICANOS)

Ventas		5.863.763
Costo de Ventas		(3.435.436)
Utilidad Bruta		2.428.327
Gastos Generales		(1.726.547)
Laborales		
Ventas y Administrativos	(1.726.547)	
Depreciaciones		
Utilidad Operacional		701.780
Otros Ingresos/ Egresos		58.975
Utilidad Venta Inversiones	-	
Rendimiento Inversiones	-	
Ingresos No Operacionales	60.583	
Otros Gastos	(1.608)	
Utilidad Neta		760.756
Correccion Monetaria		-
Utilidad antes de Impuestos		760.756
Provision Impuestos		-
Utilidad del Periodo		760.756

Gonzalo Arteaga B.

AUDITOR – ASESOR TRIBUTARIO

C.P.A. 2152

SC-RNAE 092

Quito – Los Ríos N12 – 154

Teléfono 2234 734

PRONOSONIDO CÍA. LTDA – 2011

ASPECTOS GENERALES

La Compañía PROSONIDO CÍA. LTDA. realiza el control de conformidad con los principios y prácticas contables, los mismo que son de general aceptación nacional, tomando como fundamentos los costos históricos su valoración ha hecho sobre bases adecuadas y se identifican apropiadamente en el balance.

CAJA BANCOS

Análisis de los créditos concedidos a los clientes y otros que adeuden a la compañía, análisis de la documentación de soporte, revisión de saldos y factibilidad de los cobros u pagos.

INVENTARIOS

Se hizo un estudio dirigido a determinar si los valores que muestran los requisitos contables concuerdan con los costos físicos que mantienen en existencia, la valoración se ha hecho sobre bases adecuadas y han sido identificados apropiadamente en el balance.

ACTIVOS FIJOS

Del análisis de los activos fijos así como de sus depreciaciones, corresponden a cálculos adecuados de conformidad con la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, comprobando que los saldos acumulados de las depreciaciones por sus reservas son reales y su uniformidad del método empleado.

INVERSIONES

La compañía mantiene en su contabilidad una aportación como inversiones, específicamente en la compañía GUAYHOST S.A., con un título de acciones de USD 32.000,00 que representan en el capital de la compañía receptora el 0,58% del capital social.

Gonzalo Arteaga B.

AUDITOR – ASESOR TRIBUTARIO

C.P.A. 2152

SC-RNAE 092

Quito – Los Ríos N12 – 154

Teléfono 2234 734

PASIVOS

Se determina que los montos sí están contabilizados confirmando los saldos acreedores sobre deudas directas o contingentes a la fecha del balance.

JUNTAS GENERALES – DIRECTORIO

La compañía PROSONIDO CÍA LTDA., está representada por el Gerente (Representante Legal), así lo disponen los estatutos. Mantienen los archivos actualizados, Juntas Generales debidamente foliadas y más documentos ordenadamente archivados cumpliendo con las disposiciones de la Ley de Compañías.

