

PROSONIDO CIA.LTDA.

INFORME DE
AUDITORIA EXTERNA

Periodo: 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta Directiva y Accionistas de
PROSONIDO CIA. LTDA.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de PROSONIDOCIA. LTDA. (la Compañía), que comprende los balances de situación financiera y el estado de resultados al 31 de diciembre de 2012, así como los estados de cambio en el capital y el flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseñar, implementar y mantener controles internos relevantes en la preparación y presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores significativos, sean causados por fraude o error, el seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estados financieros basada en nuestras auditorías. Realizamos nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable de que los estados financieros están libres de errores significativos.

Una Auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo su evaluación de riesgo de error significativo en los estados financieros, ya sea causado por fraude o por error. Al realizar estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía que sean relevantes en la preparación y presentación razonable de estos estados financieros a fin de diseñar procedimientos

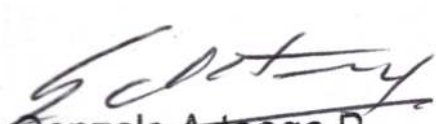
de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de los controles internos de la Compañía. Una auditoria incluye también la evaluación de lo apropiado de las políticas contables utilizadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Considerando que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base para sustentar nuestra opinión de auditoria,

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía PROSONIDO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas de Internacionales de Información Financiera.

Atentamente,



Gonzalo Arteaga B.
Auditor Externo
CPA 2152
Sc—RNAE 092

PROSONIDO CIA. LTDA.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

I N G R E S O S

INGRESOS OPERACIONALES		5.601.748,51
VENTA MERCADERIA	4.907.693,13	
VENTAS CON IVA F/	4.895.845,08	
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	-8.308,05	
VENTAS CON TARIFA 0%	-3.540,00	
SERVICIOS	-841.161,42	
ALQUILER DE AMPLIFICACION	-837.584,06	
SERVICIO TECNICO	-3.577,36	
DEVOLUCIONES	147.106,04	
DEVOLUCIONES EN VENTA	147.106,04	
INGRESOS NO OPERACIONALES		-18.634,33
INGRESOS NO OPERACIONALES	-18.634,33	
INTERESES GANADOS	-2.941,68	
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-11.577,39	
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
EXEN	-15,26	
ARRIENDO	-4.100,00	
TOTAL INGRESOS		5.620.382,84
COSTO DE VENTAS		2.909.470,80
INVENTARIO INICIAL	2646453,31	
COMPRAS CON IVA	17.540,48	
IMPORTACIONES	3.553.909,52	
DISPINIBLE PARA VENTA	6.217.903,31	
(-) INVENTARIO FINAL	3.308.432,51	
COSTOS		269.334,31
ORGANIZACION EVENTOS	269.334,31	
ORG/ALIMENTACION	33.776,39	
ORG/HOSPEDAJE	4.431,19	
ORG/TRANSPORTE	25.265,71	
ORG/TRANSPORTE EQUIPOS	5.607,55	
ORG/COMBUSTIBLES	2.229,87	
ORG/ALQUILER EQUIPOS	27.469,04	
ORG/ UTILERIA EXTRA	80.033,19	
ORG/OTROS	19.340,59	
ORG/ TELECOMUNICACIONES	2.014,26	
ORG. POLIZAS DE TRANSPORTE EQUIPOS	9.000,00	
ORGANIZACIÓN EVENTOS	60.166,52	
GASTOS		1.647.066,76
GASTOS ADMINISTRATIVOS	452.609,83	
SUELDOS Y SALARIOS	105.459,42	
APORTE PATRONAL 12.15%	13.667,04	
FONDOS DE RESERVA	8.270,42	
DECIMOTERCER SUELDO	14.001,91	
DECIMOCUARTO SUELDO	3.879,89	
VACACIONES	8.527,10	
ALIMENTACION	26.488,69	
HONORARIOS PROFESIONALES	5.179,00	
SERVICIOS OCASIONALES	10.360,02	
GASTOS DE VIAJE	84.984,53	
VIATICOS Y MOVILIZACION	5.279,87	
ATENCION REPRESENTANTES	30.101,00	
CAPACITACION PERSONAL	508,80	
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	1.722,00	
BONOS EMPLEADOS	3.088,75	
CORREOS Y VALIJAS	11.895,69	

TRAMITES LEGALES	1.817,16	
SEGUROS VEHICULOS	11.930,86	
POLIZA DE SEG. EMPLEADOS	9.746,47	
AGUINALDOS NAVIDEÑOS	15.252,55	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	5.991,58	
IMPUESTOS Y PATENTES	10.644,46	
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	31.298,63	
SUSCRIPCIONES	1.499,84	
TRANSPORTES	13.934,75	
COMISION EN VENTAS /EVENTOS	7.600,00	
BONIFICACIONES	7.590,57	
HORAS EXTRAS ADM	298,83	
GASTOS SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONA		1.590,00
GASTOS VENTAS		595.625,94
SUELDOS Y SALARIOS	154.549,61	
APORTE PATRONAL 12.15%	28.401,59	
FONDOS DE RESERVA	18.695,40	
DECIMOTERCER SUELDO	20.177,47	
DECIMOCUARTO SUELDO	7.778,74	
VACACIONES	10.568,82	
COMISIONES EN VENTAS	45.150,42	
CAPACITACION PERSONAL	1.408,80	
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	804,88	
COMISION EVENTOS	32.690,00	
FLETES Y TRANSPORTE	53.622,97	
GASTOS AUTOCONSUMO	47.501,55	
PAGO COMISION COMPRA TARJETA CREDIT	10.476,09	
POLIZAS / GARANTIAS	3.418,10	
ARRIENDOS	97.851,72	
INSTALACION EQUIPOS	58.812,04	
SERVICIO TECNICO	977,22	
HORAS EXTRAS G.V.	2.740,52	
SERVICIOS BASICOS		44.678,47
AGUA	1.115,59	
ENERGIA ELECTRICA	10.620,64	
TELECOMUNICACIONES	24.821,74	
INTERNET	8.120,50	
GASTOS FINANCIEROS		10.689,93
INTERESES BANCARIOS	7.930,51	
SALIDA DE DIVISAS	2.759,42	
GASTOS IMPUESTOS		3.484,41
INTERESES	27,14	
MULTAS	463,48	
ALICUOTAS EDIFICIOS	2.993,79	
SERVICIOS GENERALES		537.640,79
MANT. Y REP. EQUIPOS ESPECIALES	50.124,70	
MANT. Y REP. VEHICULOS	40.039,67	
MANT. Y REP. EQUIPOS DE OFICINA	15.769,92	
MANT. Y REP. EDIFICIOS	90.365,06	
MANTENIMIENTO Y REP. SOFTWARE	6.457,00	
REPUESTOS Y ACCESORIOS	3.211,96	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	7.761,96	
MONITOREO VEHICULAR	2.026,78	
SUMINISTROS DE OFICINA	24.065,90	
DEPRECIACIONES	213.471,85	
SEGURIDAD PRIVADA	29.106,92	
SEGUROS ALMACENES	9.541,76	
MANT. EQUIPOS DE COMPUTO Y REDES	21.879,66	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	3.473,19	
GASTOS VARIOS	14.633,55	
GASTOS BANCARIOS	5.710,91	

GASTOS EXTRAORDINARIOS		2.337,39
GASTOS NO DEDUCIBLES	2.337,39	
TOTAL GASTOS + GASTOS	12040257,36	1.916.401,07
UTILIDAD EJERCICIO		-794.510,97

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 CONSTITUCIÓN, DOMICILIO Y FINES DE LA COMPAÑÍA

La compañía PROSONIDO CIA. LTDA. se constituyó en la ciudad Quito, provincia de Pichincha el 28 de Mayo del año 1.990 obtuvo su personería jurídica mediante inscripción en el Registro Mercantil.

Su domicilio se encuentra en la calle Francisco Hernández de Girón Oe5-37 y Vasco de Contreras en la ciudad de Quito.

Para cumplir sus objetivos, la compañía mantiene la oficina matriz en la dirección señalada como domicilio.

La compañías tiene por actividad principal o la venta al por mayor y menor de instrumentos musicales y partituras

La duración de la compañía es de cincuenta años y podrá disolverse o liquidarse de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Compañías, su Reglamento General y el Estatuto Social.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN

La compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros de acuerdo con la Normas Internacionales de Información Financiera – NIIFs– y los Principios de Contabilidad de General Aceptación PCGA, así como las disposiciones contables emanadas por la Superintendencia de Compañías.

MONEDA

Los registros contables y la presentación de los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda de curso legal en el Ecuador desde febrero del año 2000.

CATÁLOGO DE CUENTAS

La entidad efectúa operaciones de prestación de servicios; y aunque se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, la información contable se procesa y prepara en base al catálogo de cuentas que esta institución tiene para las entidades que se encuentran bajo su control y supervisión.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos ganados se encuentran contabilizados utilizando el Principio contable del Devengado, que se refiere al registro de los ingresos aun cuando no se hayan recaudado de manera efectiva.

PROPIEDADES Y EQUIPO

Los saldos iniciales de las propiedades y equipos, están presentados al costo histórico y se deprecian utilizando el método de línea recta, estimando la vida útil en base a los parámetros previstos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, que establece lo siguiente:
“La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcasas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.”¹

GASTOS DIFERIDOS

Corresponden a los programas de computación y se amortizan en base al método de línea recta al 20% anual.

1. Numeral 6, del art. 25 del Reglamento Para La Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Decreto Ejecutivo N° 1051 de 30 de abril de 2008.

NOTA 3 FONDOS DISPONIBLES

Comprende las cuentas que se registran en efectivo o equivalente de efectivo, de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares, al 31 de diciembre de 2012, el detalle es como sigue:

DESCRIPCION	dic-12
CAJA CHICA	512,66
BANCO PICHINCHA MIAMI AGENCY 023118877	3.654,56
TOTAL FONDOS DISPONIBLES	4.167,22

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

Registra los valores de cobro inmediato provenientes del giro normal del negocio comprende principalmente los pagos por cuenta de clientes, cuentas por cobrar varias y provisión para cuentas por cobrar.

DESCRIPCION	dic-12
VARIOS FACTURACION F/	1.082.465,18
GAMAVISION	13.998,76
ANTICIPO EVENTOS	21.260,84
PRESTAMOS EMPLEADOS	9.228,20

ANTICIPO EMPLADOS	608,81	
CTAS X COBRAR MEGAUDIO	48.640,79	
CTAS X COBRAR REPROCMAVI	13.350,56	
GARANTIA ARRIENDOS	1.522,00	
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	284.351,17	
LOPEZ MENA	510,86	
TOTAL CUENTAS POR COBAR	1.475.937,17	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-15.104,96

NOTA 5 BIENES REALIZABLES

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 corresponde al valor el cual al evolucionado de las siguiente forma además queda pendiente un saldo de mercadería en proceso de importación.

DESCRIPCION	dic-11	dic-12
MERCADERIA PARA LA VENTA	2.646.453,31	3.308.432,51
EN TRANSITO		
DUI CONT. YAMAHA DIC	26.708,54	
DUI LCL SOUND CRAFT DIC	260,00	
DUI STAGE EMD DIC	5.900,00	
DUI YAMAHA HONOR OCT.	3.832,50	
DUI REPUESTOS DHL DIC	169,19	
TOTAL BIENES REALIZABLES		36.870,23

NOTA 6 PROPIEDADES Y EQUIPO

Agrupar las cuentas que representan las propiedades de naturaleza permanente, utilizados por la entidad, las cuales sirven para el cumplimiento de sus objetivos específicos, cuya característica es una vida útil relativamente larga y están sujetas a depreciaciones.

DESCRIPCION	SALDO 31/12/2011	COMPRAS	BAJAS/ VENTAS	SALDO 31/12/2012
TERRENOS	250.000,00			250.000,00
EDIFICIOS	156.157,00			156.157,00
VEHICULOS	372.716,17		9.112,07	363.604,10
EQUIPOS ESPECIALIZADOS	1.520.731,47	257.169,60	44.941,18	1.732.959,89
MUEBLES Y ENSERES	77.653,45	11.064,64		88.718,09
EQUIPOS DE OFICINA	91.356,32	4.070,00		95.426,32

EQUIPOS DE COMPUTACION	7.877,38	37.790,46		45.667,84
SOFTWARE Y LICENCIAS	22.752,86			22.752,86
HERRAMIENTAS	1.858,05			1.858,05
EQUIPOS VARIOS	13.386,62			13.386,62
TOTAL ACTIVOS FIJOS	2.514.489,32	310.094,70	54.053,25	2.770.530,77

DESCRIPCION	SALDO 31/12/2011	DEPRECIACION	AJUSTES	SALDO 31/12/2012
DEPRECIACION ACUMULADA EDIFICOS	44.270,51	7.807,85		52.078,36
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	330.663,80	28.992,11	53.340,21	306.315,70
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS ESPECIALIZADOS	382.697,99	140.924,96		523.622,95
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	45.435,20	4.429,76		49.864,96
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	85.438,66	12.750,88		98.189,54
DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	18.299,14	4.149,11		22.448,25
DEPRECIACION ACUMULADA HERRAMIENTAS	1.281,29	185,81		1.467,10
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS VARIOS	11.196,95	-		11.196,95
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	919.283,54	199.240,48	53.340,21	1.065.183,81

NOTA 7 OTROS ACTIVOS

En este grupo se registran pagos anticipados, gastos diferidos y los valores correspondientes al crédito tributario causado como relación de las compras y adquisiciones, ventas, desembolsos y pagos varios. Los saldos al 31 de diciembre de 2012

DIFERIDOS

CONSTRUCCION BODEGA QUITO	40.911,81
CONSTRUCCION BODEGA GUAYAQUIL	771.740,89
	812.652,70

CREDITO FISCAL - IVA

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	13.482,08
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	41.936,11
	55.418,19

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

Registra los importes causados y pendientes de pago por concepto de intereses y comisiones, obligaciones con el personal, con el fisco, beneficiarios de impuestos, aportes retenidos, contribuciones, impuestos, multas y obligaciones con proveedores. Igualmente, registra obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de dividendos decretados para pago en efectivo.

Por su carácter transitorio, estas cuentas deberán liquidarse en el menor tiempo posible, que en ningún caso será superior de 90 días.

PARCIAL	DIC- 2012
AUDIO SISTEMAS INTEGRADOS	171.423,18
VARIOS PROVEEDORES POR PAGAR	134.749,30
FONDOS EMPLEADOS MULTAS Y OTROS	452,05
VARIOS PROVEEDORES EXTERIOR	2.470.754,01
PRODUBANCO CTA. 05-08027-4	27.326,61
BANCO PICHINCHA CTA: 3253421704	30.416,73
LAAR CURIER EXPRESS	769,28
CUENTAS POR LIQUIDAR AÑO 2012	376,92
TARJETAS DE CREDITO	2.374,27
VARIOS ANTICIPOS RECIBIDOS	68.950,98
SALIDA DE DIVISAS X PAGAR	37.423,12
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	2.945.016,45

8.1 Son obligaciones laborales pendientes de pago al cierre del ejercicio:

PARCIAL	DIC- 2012
UTILIDADES POR PAGAR	119.176,65
APORTES IESS POR PAGAR	3.461,39
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	940,00
SUELDOS POR PAGAR	12.089,75
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	8.126,50
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	3.492,74
VACACIONES	34.215,05
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1.495,71
COMISARIATO/OTROS EMPLEADOS	271,01

TOTAL	183.268,80
--------------	-------------------

8.2 Las obligaciones a largo plazo pendientes de pago al cierre del ejercicio :

PARCIAL	DIC- 2012
CTA. SR. VALENCIA	1.500.370,86
PRESTAMO BANCO DEL PICHINCHA	133.577,78
OSWALDO ROMAN	2.160,00
TOTAL	1.636.108,64

PARCIAL	DIC- 2012
DIVIDENDOS	
VALENCIA PROAÑO GUSTAVO ANDRES	416.451,89
VALENCIA CHAVEZ ARABEL	302.093,12
VALENCIA CHAVEZ CRISTIAN	46.493,12
VALENCIA CHAVEZ VALERIA	45.835,11
TOTAL	810.873,24

NOTA 9 OBLIGACIONES FISCALES

Corresponden a obligaciones con contraídas con el Servicio de Rentas Internas ya sean estas por retenciones en la fuente del IVA como de la Renta o a su vez por el pago correspondiente al IVA generado en cuando las ventas han superado a las compras

Las obligaciones con relación a las retenciones son las siguientes:

PARCIAL	DIC- 2012
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	156.507,76
EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	96,73
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	235,00
10% SERVICIOS PREDOMINA EL INTELECTO 304	7,92
12% IVA X PAGAR	60.321,22
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	556,24
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES 308	201,90
1% SERVICIO DE TRANSPORTE 310	81,00
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	810,58
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	5.069,82
1% SEGUROS Y REASEGUROS 322	14,34
2% APLICABLES AL 2% 341	5,56
30% RETENCIONES DE IVA	1.165,57

70% RETENCIONES DE IVA	7.116,60
100% RETENCIONES DE IVA	1.455,95
TOTAL OBLIGACIONES FISCALES	233.646,19

NOTA 10 PATRIMONIO

El detalle es el siguiente:

CUENTAS	Aportes de Socios	Reserva Legal	RESERVA DE CAPITAL	Utilidades Acumuladas	Perdida del Ejercicio	Utilidad del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2011	20.000,00	111.113,08	113159,02	932.926,38	0	492.885,24	1.670.083,72
Transferencias o reclasificación							
Aumento de aportes socios							
Disminucion							
Incremento							
Saldo al 31 de diciembre de 2012	20.000,00	111.113,08	113.159,02	932.926,38	0,00	492.885,24	1.670.083,72

NOTA 11 GASTOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas;

DESCRIPCION	PARCIAL	dic-12
COSTO DE VENTAS	2.909.470,80	
COSTOS ORGANIZACIÓN EVENTOS	269.334,31	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	452.609,83	
GASTOS VENTAS	595.625,94	
SERVICIOS BASICOS	44.678,47	
GASTOS FINANCIEROS	10.689,93	
GASTOS IMPUESTOS	3.484,41	
SERVICIOS GENERALES	537.640,79	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.337,39	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		4.825.871,87

NOTA 12 INGRESOS

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	PARCIAL	dic-12
VENTA MERCADERIA	4.907.693,13	
SERVICIOS	841.161,42	
DEVOLUCIONES	-147.106,04	
INGRESOS NO OPERACIONALES	18.634,33	
TOTAL INGRESOS		5.620.382,84

PROSONIDO CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Flujos de efectivo por las actividades de operación:

Efectivo recibido de clientes	5.404.875
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(5.050.642)
Impuesto a la renta pagado	(154.414)
Dividendos recibidos	-
Otros ingresos/ otros egresos	145.900
Gastos Financieros	

Efectivo neto usado en las actividades de operación	345.719
--	----------------

Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las actividades de operación.

Utilidad neta	794.511
---------------	---------

Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto P/U por las activ. de operación:

Provisión para obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	
Provisión para jubilación patronal y desahucio	-
Amortización	
Depreciación	145.900
Provisión para cuentas incobrables	
Ajuste VPP	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de propiedad, equipo, muebles y enseres	(689.571)
Pago dividendos	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de cargos diferidos	-
Utilidad (Pérdida) en bajas y ventas de otros activos	

Cambios en activos y pasivos operativos:

Disminución (aumento) en cuentas por cobrar	(215.508)
(Aumento) disminución en inventarios y gastos pagados por anticipado	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar y gastos acumulados	578.915
Disminución en obligaciones con los trabajadores e impuesto a la renta	(268.527)
Aumento en pasivo diferido	

Efectivo neto usado en las actividades de operación	345.719
--	----------------

(0)

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

Efectivo recibido (pagado) por inversiones temporales	-
Efectivo recibido (pagado) por préstamos de compañías relacionadas	-
Efectivo pagado por compra de propiedad, equipo, muebles y enseres	(681.541)
Efectivo recibido por la venta de propiedad, equipo, muebles y enseres	-
Efectivo pagado por compra de otros activos	-
Efectivo recibido por la venta de otros activos	-
Efectivo pagado por compra de cargos diferidos	-
Efectivo recibido por la venta de cargos diferidos	-

Efectivo neto usado en las actividades de inversión	(681.541)
--	------------------

681.541

Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:

Efectivo recibido (pagado) por préstamos bancarios	27.602
Efectivo recibido (pagado) por sobregiros bancarios	-
Efectivo recibido (pagado) recibido por pasivo largo plazo	187.680
Efectivo pagado por jubilación patronal y desahucio	-

Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	215.283
---	----------------

Aumento neto de fondos disponibles y efectivo en bancos	(120.539)
--	------------------

Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al inicio del período	219.983
--	---------

Fondos disponibles y efectivo en bancos del exterior al final del período	99.444
--	---------------

99.444

**AUDITORIA EXTERNA PERIODO:
1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

INFORME DE CONTROL INTERNO

CARTA A LA GERENCIA:

Quito DM, 12 de Marzo de 2013

Señores: JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS
PROSONIDO CIA LTDA.

De mi consideración:

En cumplimiento del contrato de auditoría externa a los estados financieros de la compañía PROSONIDO CIA LTDA , correspondiente al periodo 2012 y las operaciones efectuadas por la administración en ese en ese periodo, he realizado una evaluación del sistema de controles internos, como un procedimiento para determinar el alcance y profundidad de las pruebas de auditoría.

Aunque el propósito no es expresar una opinión sobre el control interno, dicho procedimiento me permite identificar los asuntos que a continuación detallo, para que sean conocidos por la administración y se adopten las acciones que permitan su corrección.

OBJETIVOS DEL INFORME

Poner en conocimiento de la Junta Directiva de PROSONIDO CIA. Ltda. que en adelante se denomina como “la compañía”, las debilidades detectas en el sistema de controles internos implementados por la administración, evaluados por la auditoría externa practicada para el periodo 2012.

El informe tiene como objetivo principal constituirse en un apoyo para la administración de la compañía, en la detección y corrección de los

aspectos de control interno que pueden mejorarse, no incluyen a todos los pudieran existir, pero que si aquellos que se han evidenciado en la evaluación del sistema de control interno, aplicado por el equipo de auditoría externa como base de la definición y alcance de las pruebas, conforme lo establecen las normas de auditoría.

METODOLOGÍA

Previa a la aplicación de pruebas sustantivas y de cumplimiento, se aplicó una evaluación integral del sistema de control interno.

El Control Interno, se define como “Un proceso realizado por el consejo de directores, administradores, y otro personal de una entidad, diseñado para proporcionar seguridad razonable con miras a la consecución de objetivos en las siguientes categorías”.²

- Efectividad y eficiencia de las operaciones;
- Confiabilidad en la información financiera; y,
- Cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables. Bajo esta definición, el sistema de control interno, está integrado por cinco componentes interrelacionados, y son:

1. El ambiente de control;
2. Valoración de riesgos;
3. Actividades de control;
4. Información y comunicación; y,
5. Supervisión y monitoreo.

El Ambiente de Control proporciona una atmósfera en la cual la gente conduce sus actividades y cumple con sus responsabilidades de control, sirve como fundamento para los otros componentes.

Dentro de este ambiente, la administración valora los riesgos, para planificar la consecución de objetivos específicos; las actividades de control se implementan para asegurar que se están cumpliendo las directivas de la administración para controlar dichos riesgos; mientras tanto se captura y comunica a través de toda la organización la información relevante; este proceso para que sea efectivo, debe ser monitoreado y modificado cuando las condiciones lo justifiquen.

INFORME DE LA EVALUACIÓN

ACTIVOS FIJOS

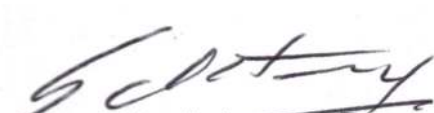
Existen actas de entrega recepción de los ítems que tienen a su cargo cada uno de los empleados.

- Pendiente toma física.

BANCOS

Dentro de este rubro existe las cuentas de los bancos Pichincha 3253421704 misma que al 31 de diciembre presenta un saldo deudor 30.416,73 , Produbanco cta. Cte. 05-08027-4 misma que la 31 de diciembre presenta un saldo deudor de 27.326,61 Con el propósito de presentar de manera adecuada los saldos de las cuentas, se sugiere la reclasificación de este saldo al pasivo.

Atentamente,



Gonzalo Arteaga B.
Auditor Externo
CPA 2152
Sc—RNAE 092