

# **Gonzalo Arteaga B**

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO  
C.P.A. 2152  
SC—RNAE 092  
QUITO—Los Ríos 2062  
Telf: 2234734**

18833

**PROSONIDO CÍA. LTDA.**

- ❖ **OPINIÓN DEL AUDITOR EXTERNO**
- ❖ **BALANCE GENERAL**
- ❖ **ESTADO DE PERDIDAS Y GANACIAS**
- ❖ **ANÁLISIS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**
- ❖ **NOTAS EXPLICATIVAS**

# ***Gonzalo Arteaga B***

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO**

**C.P.A. 2152**

**SC—RNAE 092**

**QUITO—Los Ríos 2062**

**Telf: 2234734**

**PROSONIDO CÍA. LTDA.**

**SEÑORES SOCIOS DE LA COMPAÑÍA**

**PROSONIDO COMPAÑÍA LIMITADA**

Hemos auditado el Balance General al 31 de diciembre del 2 005 y el correspondiente de Resultados y de los flujos en efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada como auditor independiente de acuerdo con las normas generalmente aceptadas en el Ecuador. Dichas normas requieren que la auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen a base de pruebas, de las evidencias que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros, incluyendo también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importante hechas por la gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría prevé una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión como los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación

## ***Gonzalo Arteaga B***

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO**

**C.P.A. 2152**

**SC—RNAE 092**

**QUITO—Los Ríos 2062**

**Telf: 2234734**

**PROSONIDO CÍA. LTDA.**

financiera de la compañía PROSONIDO CÍA. LTDA. al 31 de diciembre del 2 005 y de los resultados de sus operaciones sus flujos en efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.



**Gonzalo Arteaga B.**

**Auditor Externo**

**CPA 2152**

**Sc—RNAE 092**

# **Gonzalo Arteaga B**

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO**

**C.P.A. 2152**

**SC—RNAE 092**

**QUITO—Los Ríos 2062**

**Telf: 2234734**

**PROSONIDO CÍA. LTDA.**

## **ESTADO DE RESULTADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2 005**

<b>VENTAS</b>		<b>996.363,29</b>
<b>-Devoluciones De Ventas</b>		<b><u>-38.986,99</u></b>
	<b>Ventas Netas</b>	<b><u>957.376,30</u></b>
 <b>COSTO:</b>		
<b>Inventario Inicial</b>	<b>757.789,99</b>	
<b>Compras</b>	<b>64.214,13</b>	
<b>Importaciones</b>	<b><u>1'244.343,82</u></b>	
<b>Disponible</b>	<b>2'066.347,94</b>	
<b>Inventario Final</b>	<b><u>-1'536.765,72</u></b>	<b><u>529.582,22</u></b>
	<b>Utilidad bruta en operación</b>	<b>427.794,08</b>
 <b>Otros Ingresos</b>		<b><u>254.592,61</u></b>
	<b>Utilidad Bruta Total</b>	<b>682.386,69</b>
 <b>Gastos Generales</b>		<b><u>616.972,99</u></b>
	<b>Utilidad Neta</b>	<b>65.413,70</b>
	 <b>15% Reparto Utilidades</b>	<b><u>9.812,05</u></b>
		<b>55.601,65</b>
 <b>Gastos No Deducibles</b>		<b><u>20.490,62</u></b>
	<b>Utilidad Imponible</b>	<b><u>76.092,27</u></b>

# **Gonzalo Arteaga B**

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO**

**C.P.A. 2152**

**SC—RNAE 092**

**QUITO—Los Ríos 2062**

**Telf: 2234734**

**PROSONIDO CÍA. LTDA.**

## **BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 — 2005**

### **ACTIVO**

#### **ACTIVO CORRIENTE**

Caja		312,00
BANCOS		
Produbanco		-33.721,50
Banco Del Pichincha		2.951,74
Cuentas Por Cobrar	265.699,88	
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-4.031,21</u>	261.608,67
Otras Cuentas por Cobrar		10.644,91
Cheques Devueltos		1.342,73
Anticipos		7.181,00
IMPUESTOA ANTICIPADOS:		
Anticipo Impuesto a la Renta		926,16
IVA Crédito Tributario		1.197,17
Retención en la Fuente Crédito Tributario		9.225,22
INVENTARIOS		
Mercaderías		1'536.765,72
ACTIVOS FIJOS		
Muebles y Enseres	54.788,81	
Depreciación acumulada	<u>28.325,29</u>	26.463,52
Equipos de Oficina	44.498,27	
Depreciación Acumulada	<u>39.078,11</u>	5.420,16

## **Gonzalo Arteaga B**

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO**

**C.P.A. 2152**

**SC—RNAE 092**

**QUITO—Los Ríos 2062**

**Telf: 2234734**

### **PROSONIDO CÍA. LTDA.**

Equipos Varios	13.386,62	
Depreciación Acumulada	<u>11.196,95</u>	2.189,67
Equipos Especializados	110.971,13	
Depreciación Acumulada	<u>27.789,35</u>	83.181,78
Vehículos	273.831,53	
Depreciación Acumulada	<u>178.088,93</u>	95.742,60
Herramientas	1.344,73	
Depreciación Acumulada	<u>322,74</u>	1.021,99
Software y Licencias	5.864,00	
Depreciación Acumulada	<u>4.327,93</u>	1.536,07
Departamento	156.157,00	
Depreciación Acumulada	<u>5.231,26</u>	150.925,74

### **ANTICIPOS**

Fideicomisos Howard Jonson GYE		31.303,00
Coast Meyers 205		<u>5.500,24</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<b><u>2'201.718,79</u></b>

# **Gonzalo Arteaga B**

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO**

**C.P.A. 2152**

**SC—RNAE 092**

**QUITO—Los Ríos 2062**

**Telf: 2234734**

**PROSONIDO CÍA. LTDA.**

## **PASIVO**

Proveedores por pagar 1'736.595,73

### **ACREEDORES:**

Aportes a IESS	1.709,11	
Fondos de Reserva a Pagar	1.876,40	
IVA 12% por Pagar	72.165,66	
Retenciones en la Fuente por Pagar	1.794,18	
Retención IVA por Pagar	4.174,83	
13° Bonificación por Pagar	385,73	
14° Bonificación por Pagar	529,75	
Vacaciones	5.835,67	
LAAR Curier Express	769,28	
Varios	11.758,80	
Banco del Pichincha	61.239,85	
Produbanco	25.419,51	
Utilidades por Pagar	<u>0,03</u>	1'788.504,31
Dividendos por Pagar		<u>8.600,86</u>

**TOTAL DEL PASIVO 1'788.504,01**

### **PATRIMONIO:**

Capital Suscrito		3.590,00
Aportación Socios		4.407,21
Reserva Legal	13.252,38	
Reserva de Capital	<u>113.159,02</u>	126.411,40

## **Gonzalo Arteaga B**

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO**

**C.P.A. 2152**

**SC—RNAE 092**

**QUITO—Los Ríos 2062**

**Telf: 2234734**

**PROSONIDO CÍA. LTDA.**

### **RESULTADOS:**

**Utilidades Ejercicios Anteriores**

**213.392,47**

**Utilidad de Ejercicio 2 005**

**65.413,70**

**278.806,17**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO 2'201.718,79**

# **Gonzalo Arteaga B**

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO**

**C.P.A. 2152**

**SC—RNAE 092**

**QUITO—Los Ríos 2062**

**Telf: 2234734**

**PROSONIDO CÍA. LTDA.**

## **ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO 2 005**

Patrimonio Inicial		347.801,08
Utilidad Líquida 2 005	54.215,60	
Reserva Legal 2 005	<u>2.853,60</u>	<u>57.069,20</u>
Patrimonio Actual		<u>404.870,28</u>

## ***Gonzalo Arteaga B***

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO**

**C.P.A. 2152**

**SC—RNAE 092**

**QUITO—Los Ríos 2062**

**Telf: 2234734**

**PROSONIDO CÍA. LTDA.**

### **ASPECTOS GENERALES**

La Compañía PROSONIDO CÍA: LTDA: realiza su control de conformidad con los principios y prácticas contables, los mismos que son de general aceptación nacional, tomando como fundamentos los costos históricos si 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 y pagos.

### **INVENTARIOS**

Se hizo un estudio dirigido a determinar si los valores que muestran los registros 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 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.

## **Gonzalo Arteaga B**

**AUDITOR—ASESOR TRIBUTARIO**

**C.P.A. 2152**

**SC—RNAE 092**

**QUITO—Los Ríos 2062**

**Telf: 2234734**

**PROSONIDO CÍA. LTDA.**

### **INVERSIONES**

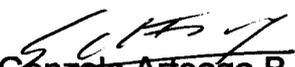
La compañía mantiene en su contabilidad una aportación como inversiones, específicamente en la compañía GUAYHOST S.A., con un título de acciones de USD 32.000,00 que representan en el capital de la compañía receptora el 0,58% del capital social, habiendo recibido por el ejercicio del 2 005 como dividendo de utilidades la cantidad de USD 2 262,11.

### **PASIVOS**

Se determinan que los montos si 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 foliados y más documentos ordenadamente archivados cumpliendo con las disposiciones de la Ley de Compañías.

  
**Gonzalo Arteaga B.**

**Auditor Externo**

**CPA 2152**

**SC-RNAE 092**