



TRABAJAMOS PARA AGREGAR VALOR A SU NEGOCIO

SOCIEDAD DE AUDITORES Y CONTADORES VIC – JAV S.A.

INFORME 2012-AE-025

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

SAGARLLANTAS CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ING. C.P.A. ALEXANDRA GABRIELA MENDOZA ZAMBRANO
AUDITORA EXTERNA
SC - RNAE No. 747





TRABAJAMOS PARA AGREGAR VALOR A SU NEGOCIO

SOCIEDAD DE AUDITORES Y CONTADORES VIC – JAV S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de:

SAGARLLANTAS CIA. LTDA.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía SAGARLLANTAS CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2011, por el año terminado a esta fecha. Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes. 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 importantes hechas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría realizada provee una base razonable para nuestra opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de SAGARLLANTAS CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre del 2011, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, de acuerdo a lo descrito desde la nota 2

Alexandra Mendoza Z.
Inq. Alexandra Mendoza Z.
AUDITORA EXTERNA
Reg. N°. RNAE-74

ING. ALEXANDRA G. MENDOZA ZAMBRANO

Reg. Auditora Externa No. RNAE-747

Manta, 20 de Abril del 2012

SAGARILLANTAS CIA LTDA.**Balance General**

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2011

ACTIVOS				
ACTIVOS CIRCULANTES			\$ 1,284,848	
ACTIVOS DISPONIBLES (5)		\$ 188,339.88		
ACTIVOS EXIGIBLES (6)		\$ 808,301.30		
ACTIVOS REALIZABLES (5)		\$ 688,206.17		
TOTAL ACTIVOS				\$ 1,284,848
TOTAL ACTIVOS				\$ 1,284,848
PASIVOS + PATRIMONIO				
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTE A CORTO PLAZO			\$ 1,232,815.28	
PASIVO EXIGIBLE A CORTO PLAZO (6)		\$ 1,232,815.28		
TOTAL PASIVOS				\$ 1,232,815.28
CAPITAL	(7)			
TOTAL CAPITAL				\$ 52,032.20
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO				\$ 1,284,848

SAGARILANTAS CIA LTDA.
 Estado de Pérdidas y Ganancias
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2011

a. INGRESOS			
CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS			
INGRESOS			\$ 3,938,808.01
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTAS - Matriz	\$ 408,738.98	\$ 3,988,578.80	
VENTAS - Sucursal Manta	\$ 884,808.04		
VENTAS - Sucursal Portoviejo	\$ 848,064.84		
VENTAS - Reserva	\$ 1,737,867.57		
VENTAS RECLAMOS	\$ 1,867.18		
INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 83,332.41	
TOTAL CUENTAS DE RESULTADOS ACREEDORAS			\$ 3,938,808.01
TOTAL a. INGRESOS			\$ 3,938,808.01
b. COSTOS + GASTOS			
CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS			
COSTOS Y GASTOS			(\$ 3,888,296.88)
COSTOS			
COSTO		(\$ 3,821,563.95)	
COSTO DE VENTAS - Matriz	(\$ 321,911.78)		
COSTO DE VENTAS - Sucursal Manta	(\$ 626,990.98)		
COSTO DE VENTAS - Sucursal Portoviejo	(\$ 611,810.48)		
COSTO DE VENTAS - Reserva	(\$ 1,289,930.45)		
COSTO DE VENTAS RECLAMOS	(\$ 990.34)		
GASTOS		(\$ 1,043,738.93)	
GASTOS ADMINISTRATIVOS SAGAR MATRIZ	(\$ 264,199.78)		
GASTOS DE VENTAS SAGAR (MATRIZ)	(\$ 488,578.69)		
GASTOS DE VENTA SAGAR (SUC. MANTA)	(\$ 72,938.50)		
OTROS GASTOS	(\$ 180,778.96)		
GASTOS SAGAR (SUC. PORTOVIEJO)	(\$ 80,380.33)		
GASTOS VENTAS (SUC. PORTOVIEJO)	(\$ 12,883.64)		
TOTAL CUENTAS DE RESULTADOS DEUDORAS			(\$ 3,888,296.88)
TOTAL b. COSTOS + GASTOS			(\$ 3,888,296.88)
UTILIDAD O PERDIDA			7000.13

	PARCIAL	DEBE	HABER
EFFECTO DEL FLUJO DE EFECTIVO			
EGRESOS DEL PERIODO			
2011			
Saldo Inicial en Caja y Bancos			\$ 76,983.88
Ingresos del Periodo			\$ 4,048,508.10
Por Actividades Operacionales		\$ 3,888,188.41	
Por Actividades de Inversion			
Por Actividades de Financiamiento		\$ 160,319.69	
Disminuciones del Periodo			\$ 5,069,883.41
Por Actividades Operacionales		\$ 5,900,883.49	
Por Actividades de Inversion		\$ 38,787.01	
Por Actividades de Financiamiento		\$ 20,242.98	
Saldo Final en Caja y Banco segun Flujo de Efectivo			\$ 188,388.64
Saldo Final en Caja Banco segun Balances			\$ 188,388.64

SEGURANTES CUI. LTDA.				
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO				
2011				
CONCEPTO	SELD O AL 01/01/2011	INCREMENTO	DEMINUCION	SELD O AL 31/12/2011
Aporte de capital	\$ 2,000.00	\$ -	\$ -	\$ 2,000.00
Utilidad no Distribuida en Años Anteriores	\$ 8,164.13	\$ 2,998.88	\$ -	\$ 8,160.81
Utilidad del Ejercicio	\$ 2,998.72	\$ 38,368.47	\$ -	\$ 41,368.19
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO	\$ 604.78	\$ -	\$ -	\$ 604.78
TOTAL PATRIMONIO	\$ 10,768.61			\$ 22,039.76

SAGARLLANTAS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2011

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑIA

La compañía, fue constituida en la ciudad de Manta, mediante Escritura Pública el 15 de julio del 2009 e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de julio del mismo año, siendo su domicilio legal en la provincia de Manabí, Avenida 4 de noviembre. Cifrándose estrictamente a los párrafos 61, 62 y 63 del marco de conceptos para la preparación y presentación de Estados Financieros escogidos por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y el artículo 30 sección dos del reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

La actividad principal de la compañía es la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, realizada independientemente de la venta de vehículos. Reparación, alineación y balanceo de vehículos automotores.

2. CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

BASES DE PRESENTACION

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, con sujeción a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y leyes promulgadas por la Superintendencia de Compañías.

El Sistema Contable actual que posee la compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

3. ACTIVOS DISPONIBLES

Al 31 de Diciembre del 2011 su saldo lo conforman los siguientes rubros:

DETALLE		VALORES	
Caja General			45,464.74
Caja Chica		360.00	
Cajas Recaudadoras		45,104.74	
Bancos	(a)		113,874.81
Bco. Internacional		16,222.40	
Bco. Pichincha		57,944.18	
Bco. Bolivariano		16,638.12	
Bco. Unibanco		23,070.11	
TOTAL			159,339.55

a) Comprende Cuentas que la Compañía mantiene con diferentes instituciones financieras nacionales.

4. ACTIVOS EXIGIBLES

Al 31 de Diciembre del 2011 incluye principalmente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes (a)	246.590,08
Préstamos a Empleados	3.433,91
Cuentas de Difícil Cobranza	(2.324,85)
Otras Cuentas por Cobrar	23.043,15
Pagos Anticipados (b)	232.559,01
TOTAL	503.301,30

a) Corresponde a ventas a crédito originadas en la Oficina Matriz, y Sucursales Manta y Portoviejo.

b) Incluye valores cancelados anticipadamente por importaciones en tránsito, retenciones en la fuente por impuesto a la renta, crédito Tributario y retenciones por Impuesto a la salida de capitales.

5 **ACTIVOS REALIZABLES**

El saldo de la cuenta Inventario al 31 de Diciembre del 2011, incluye los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Inventario de Mercaderías (a)</i>	<i>622.205,17</i>
TOTAL	622.205,17

- a) Esta cuenta agrupa los inventarios disponibles para la venta de la Oficina Matriz y de las Sucursales Manta y Portoviejo.

6. **PASIVO EXIGIBLE A CORTO PLAZO**

Corresponde a facturas pendientes de pago a Diciembre 31 del 2011 de varios acreedores, cuya cancelación se efectuará en el año 2012.

DESCRIPCIÓN	VALORES
<i>Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores</i>	<i>991,229.75</i>
<i>Cuentas por Pagar Tarjetas de Crédito</i>	<i>33,158.33</i>
<i>Impuesto por Pagar</i>	<i>25,441.70</i>
<i>Provisión Beneficios Sociales</i>	<i>28,903.59</i>
<i>Acreedores Varios</i>	<i>140.28</i>
<i>Otras Cuentas Por Pagar (a)</i>	<i>153,941.60</i>
TOTAL	1,232,815.25

- a) Esta cuenta registra valores cuyo acreedor es el Sr. Ramón Salcedo accionista y Presidente de la empresa.

7 CAPITAL SOCIAL

A Diciembre 31 del 2011 el Capital Social de la Compañía está distribuido de la siguiente manera:

Socios	%	Valor Total
Abg. Ramón Salcedo	98.00	1,960.00
Sr. Luis Franco	1.00	20.00
Sr. Roberto Hernandez	1.00	20.00
TOTAL	100.00	2,000.00

8. RESERVA LEGAL

La empresa **SAGARLLANTAS CIA LTDA** con fecha 31 de Diciembre del 2011, ha superado el % establecido por la ley para la reserva legal.

9. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Superintendencia de Compañías dispone que la Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" sea de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros, según resolución No. 08.G.DSC del 20 Noviembre del 2008 esta aplicación fue postergada hasta el 2010

Según Resolución SC.Q.ICI.CPAORFS.11 de 12 de Enero del 2011, la Superintendencia de Compañías, determino cuales Compañías considera como PYMES, ante lo cual **SAGARLLANTAS CIA LTDA**, al cumplir todas aquellas, se encuentra supeditado a este particular y por lo tanto debe aplicar NIIF para PYMES, pero de igual manera queda a libre disposición de la dirección de la compañía elegir el de "NIIF" completas.

SAGARLLANTAS CIA LTDA, en cumplimiento con la resolución obligatoria No. S.C.ICP.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011. Entregó ante la Superintendencia de Compañías. EL CRONOGRAMA DE APLICACIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF para PYMES" el cual establece que el periodo de transición correspondiente al grupo tres es el año 2011.

El documento establece el inicio del proceso de adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pymes para la Compañía y de acuerdo al cronograma presentando la fecha en que se dispone el diagnostico de los principales impactos en la Compañía, fue previsto para el mes de Diciembre del 2011 y sus ajustes correspondientes se registrarán al 1 de enero del 2012. El documento tiene fecha de recepción por parte de la Superintendencia de Compañías el 9 de diciembre del 2011.

10. OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.