

21161

Guayaquil, 10 de JUNIO del 2010

Señores:
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS,
Ciudad.

De mis consideraciones:

Por medio de la presente en mi calidad de Representante Legal de IMPORTADORA SAN VICENTE CIA. LTDA. EXPED. 21161 entrego el informe de AUDITORIA EXTERNA correspondiente al ejercicio económico 2009.

Por la atención que se sirvan dar a la presente, quedamos de ustedes muy agradecidos.

Atentamente,


VICENTE AUAD HERALES
GERENTE



IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.

INFORME SOBRE EL EXAMEN

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



ECON. MANUEL SUCO CARDENAS

RUC: 0900844465001

Av.9 de Octubre 1904 - Phono: 2395655 - P.O.Box 09-01-6961

Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Socios de
IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.
Guayaquil, Ecuador.

He auditado el balance general adjunto de IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA. al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a mi auditoría.

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que la auditoría sea diseñada y ejecutada para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalden las cifras y revelaciones en los estados financieros. 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. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

Fui contratado como auditor externo en una fecha posterior al cierre del ejercicio 2009; por lo tanto, no pude estar presente en la toma física de los inventarios de mercaderías al 31 de Diciembre del 2009, cuyas cifras son significativas en la determinación del costo de ventas y en los resultados del ejercicio 2009.

En mi opinión, ~~excepto~~ lo mencionado en el párrafo tres, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA. al 31 de diciembre del 2009, y los resultados de sus operaciones, Cambios en el patrimonio de los accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente


Econ. Manuel Suco Cárdenas
C.P.A. 4.128
SC-RNAE No.017
RUC: 0900844465001

Guayaquil, 4 Junio, 2010



IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

ACTIVOS	DIC - 2009		DIC - 2008	
	\$	%	\$	%
CORRIENTE:				
Caja y Bancos	15.821	1,2	12.681	1,1
Cuentas por Cobrar	12.016	0,9	7.683	0,7
Inventarios	767.018	57,8	1.048.596	94,5
Otros Activos Corrientes	16.927	1,3	30.785	2,8
Total	811.782	61,2	1.099.745	99,1
ACTIVO FIJO:				
Terrenos	99.032	7,5		0,0
Edificios	372.770	28,1		0,0
Equipos de Oficina	286	0,0	286	0,0
Equipo de Computacion	7.130	0,5	6.905	0,6
Muebles y Enseres	10.808	0,8	6.822	0,6
Vehículos	56.687	4,3	20.982	1,9
Total	546.713	41,2	34.995	3,2
Depreciación Acumulada	31.991	2,4	24.765	2,2
Neto al Costo	514.722	38,8	10.230	0,9
DEPOSITOS EN GARANTIA	106	0,0	106	0,0
TOTAL DEL ACTIVO	1.326.610	100,0	1.110.081	100,0
PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL				
PASIVO CORRIENTE:				
Cuentas por Pagar	359.109	27,1	157.261	14,2
Ptmos. Por Pagar a Socios	759.981	57,3	759.981	68,5
Participación Laboral	7.947	0,6	5.368	0,5
Total	1.127.037	85,0	922.610	83,1
Capital Social	2.000	0,2	2.000	0,2
Reserva Legal	4.836	0,4	3.695	0,3
Reserva Facultativa	59.922	4,5	59.922	5,4
Reservas de Capital	99.041	7,5	99.041	8,9
Utilidad del Ejercicio	33.774	2,5	22.813	2,1
Total Patrimonio	199.573	15,0	187.471	16,9
Total Pasivo y Patrimonio Social	1.326.610	100,0	1.110.081	100,0

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
EJERCICIO 2009

	AÑO 2009		AÑO 2008	
VENTAS	1.962.783	100,0	1.577.480	100,0
COSTO DE VENTAS:				
Inventario Inicial	1.048.596	53,4	1.202.341	76,2
Importaciones	1.447.173	73,7	1.245.239	78,9
Compras	24.457	1,2	0	-
Inventario Final	-767.018 -	39,1	-1.048.596 -	66,5
COSTO DE VENTAS	1.753.208	89,3	1.398.984	88,7
UTILIDAD BRUTA	209.575	10,7	178.496	11,3
GASTOS DE ADMINISTRACION y VENTAS	149.370	7,6	140.413	8,9
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	7.226	0,4	2.298	0,1
TOTAL	156.596	8,0	142.711	9,0
UTILIDAD EN OPERACIONES	52.979	2,7	35.785	2,3
UTILIDAD ANTES DE PART. LABORAL	52.979	2,7	35.785	2,3
PARTICIPACION LABORAL	-7.947 -	0,4	-5.368 -	0,3
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-11.258 -	0,6	-7.604 -	0,5
UTILIDAD NETA	33.774	1,7	22.813	1,4

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

D E T A L L E	2009	2008
1. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:		
Utilidad Neta	33.774	22.81
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LOS RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciaciones	7.226	2.29
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS-		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	-4.333	-36
Disminución (aumento) en Inventarios	281.578	153.74
Disminución (Aumento) en Otros Activos Corrientes	13.858	18.04
Aumento (Disminuc) en Cuentas por Pagar	204.427	-191.57
FLUJO NETO EN OPERACIONES	536.530	4.96
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumento en Activos Fijos	-511.718	-3.86
FLUJO NETO EN INVERSIONES	-511.718	-3.89
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos Pagados	-21.672	-3.13
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	-21.672	-3.13
 Aumento (Disminución neto en Caja y Bancos	 3.140	 -2.05
4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:		
Saldo al inicio del año	12.681	14.73
Saldo al final del año	15.821	12.68

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

DETALLE	PATRIMONIO SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA FACULTATIVA	UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	PERDIDAS Y GANANCIAS
SALDOS A DIC.31, 2008	187.471	2.000	3.695	99.041	59.922	0	22.813
TRANSACCIONES 2009							
Apropiacion de la Utilidad Ejerc. Anterior	0		1.141		0	21.672	-22.813
Dividendos Pagados	-21.672					-21.672	
Utilidad Neta del Ejercicio	33.774						33.774
SALDOS A DIC.31, 2009	199.573	2.000	4.836	99.041	59.922	0	33.774

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2009
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.-DESCRIPCION DE LA COMPAÑÍA:

La empresa se constituyó legalmente como Compañía de Responsabilidad Limitada, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador el 27 de marzo de 1974.

NOTA 2.- OPERACIONES:

Sus principales actividades son:
La importación y comercialización de mercaderías en general.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD:

Las políticas de contabilidad que aplica la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) son similares en varios aspectos a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y en el futuro se planea adoptar todas las NIIF, sin embargo en aquellas situaciones específicas que no estén consideradas por las NEC, se recomienda que las NIIF provean los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad en el Ecuador.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y la Resolución No.03.Q.ICI.002 emitida por la Superintendencia de Compañías. Las normas contables requieren que la Administración de la compañía efectúe

estimaciones y supuestos que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a) **INVERSIONES TEMPORALES:**

Las inversiones temporales están registradas al costo que no exceden al valor de mercado y se considera como equivalentes de efectivo en el Estado de Flujo de Efectivo. Al 31 de diciembre 2009 la compañía no registra inversiones temporales.

b) **INVENTARIOS:**

Los inventarios de mercaderías son valorados por el método de Costo Promedio.

c) **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - ACTIVOS FIJOS :**

Los activos fijos se registran al costo de compra y el gasto por depreciación se registra en los resultados del ejercicio respectivo.

La depreciación es calculada en base a la estimación de la vida útil de los activos correspondientes y se han aplicado los siguientes porcentajes (%) de depreciación anual:

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

d) **PARTICIPACION DE TRABAJADORES:**

La participación de trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad impositiva de acuerdo a la Ley.

e) **IMPUESTO A LA RENTA:**

El Impuesto a la Renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

f) **REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:**

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador en el año 2000.

g) **UTILIDAD NETA POR ACCION:**

La utilidad neta por acción se calcula considerando el promedio de acciones en circulación durante el año.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre de 2009, las cuentas por cobrar en su totalidad corresponden a Cuentas por Cobrar a Clientes por \$12,016.
Al 31 de Diciembre 2008, el saldo era de \$7,683.

La Gerencia General de la compañía, considera debido a la naturaleza de sus transacciones no se justifica la creación de una Provisión para Cuentas Incobrables.

NOTA 5.- INVENTARIOS:

Al 31 de Diciembre de 2009, los inventarios se formaban de la siguiente manera:

	2009	2008
Productos terminados	767,018	1,048,596

NOTA 6.- ACTIVO FIJO:

Al 31 de Diciembre del 2009, los activos fijos registran los siguientes movimientos

	2009	2008
Saldo Inicial, neto	\$ 10,230	8,638
Depreciaciones	511,718	3,890
Adquisiciones	7,226	2,298
Saldo Final	514,722	10,230

NOTA 7.- INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de Diciembre del 2009, la empresa NO registra Inversiones Permanentes.

NOTA 8.- PASIVO A LARGO PLAZO:

Al 31 de Diciembre del 2009, la compañía NO registra pasivos a largo plazo.

NOTA 9. PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL:

Al 31 de Diciembre del 2009 la Compañía NO registra provisión para jubilación patronal.

En cuanto a los beneficios sociales como son el fondo de reserva, decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldo, etc. Los pagos se aplican a resultados. No se crean cuentas de provisiones.

NOTA 9.- CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2009 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 50.000 acciones ordinarias y nominativas de 0.04 centavos de dólar de los Estados Unidos de América cada una.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2009 la Compañía, NO registra variación en su capital suscrito y pagado.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2008 la Compañía, NO registr variación en su capital suscrito y pagado.

NOTA 10.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS:

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2009, la Compañía NO registra transacciones con cuentas de resultados.

NOTA 11.- RESERVA LEGAL:

De acuerdo a la Ley de Compañías, un mínimo del 5.0 % de la Utilidad Neta anual debe apropiarse a una cuenta de Reserva Legal hasta que ésta acumule por lo menos al 50.0 % del Capital Suscrito y Pagado. Esta Reserva Legal no es disponible para el reparto en efectivo a los accionistas, pero puede utilizarse para realizar aumentos del Capital Social.

En el periodo de enero 1 al 31 de Diciembre del 2009 la Compañía registra un incremento en la Reserva Legal por el valor de 1,141 Dólares de los Estados Unidos de América, que corresponde a la transferencia sobre la utilidad Neta del ejercicio 2008.

En el periodo de enero 1 al 31 de Diciembre del 2008 la Compañía registra un incremento en la Reserva Legal por el valor de 223 Dólares de los Estados Unidos de América, que corresponde a la transferencia sobre la utilidad Neta del ejercicio 2007.

NOTA 12.-IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

De acuerdo a la Legislación Tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta es del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de Diciembre del siguiente año.

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE-TRIBUTARIO:

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Compañía, para la determinación del impuesto la renta en los años 2009 Y 2008, fueron las siguientes:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Utilidad Contable	52,979	35,785
Gastos no deducibles	0	0
Participación Laboral	7,947	5,368
Utilidad Gravable	45,032	30,417
Impuesto a la Renta	11.258	7,604

Para los año 2009 y 2008 la Compañía provisionó y pagó en concepto de Impuesto a la Renta el 25.0%.

NOTA 13. HECHOS SUBSECUENTES:

Hasta la fecha de emisión de este Reporte por parte del Auditor Externo, no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto relevante en sus estados financieros.



Econ. Manuel Suco Cárdenas
CP 4128
SC - RNAE No.017