

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.

INFORME SOBRE EL EXAMEN

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ECON. MANUEL SUCO CARDENAS **RUC: 0900844465001**
Av. 9 de Octubre 1904 entre Los Ríos y Esmeraldas Telef: 2395655
Guayaquil - Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

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

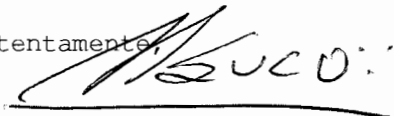
He auditado el estado de situación financiera adjunto de IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA. al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estado de resultados integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros 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 2012, por lo tanto, no he podido constatar la toma física de los inventarios al 31 de diciembre del 2012, cuyos montos inciden en la determinación del costo de los productos vendidos durante el ejercicio 2012 así como el inventario final al 31 de diciembre del 2012. Sin embargo, he realizado otros procedimientos alternos de auditoría, que consideré necesarios.

En mi opinión, excepto lo mencionado en el párrafo tercero, 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 2012, los resultados integrales de sus operaciones, cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) y disposiciones legales vigentes en la República del Ecuador.

Atentamente,



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

Guayaquil, 22 Mayo, 2013

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

ACTIVOS	DIC-2012		DIC-2011	
	\$	%	\$	%
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	32.441	2,1	25.465	1,38
Cuentas por Cobrar	80.473	5,2	69.217	3,74
Inventarios	896.803	58,1	1.185.450	64,12
Activos por Impuestos Corrientes	2.413	0,2	62.660	3,39
Otros Activos Corrientes	-	0,0	3.830	0,21
Total	1.012.130	65,6	1.346.622	72,84
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO				
Terrenos	127.438	8,3	99.032	5,36
Edificios	326.397	21,1	335.493	18,15
Instalaciones	4.245	0,3	-	
Equipo de Computacion	1.953	0,1	335	0,02
Muebles y Enseres	8.763	0,6	10.155	0,55
Vehículos	62.404	4,0	57.061	3,09
Total	531.200	34,4	502.076	27,16
Total Activos no Corrientes	531.200	34,4	502.076	27,16
DEPOSITOS EN GARANTIA			106	0,01
TOTAL DEL ACTIVO	1.543.330	100,0	1.848.804	100,00
PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL				
PASIVOS CORRIENTES:				
Préstamos Bancarios	-	0,0	200.000	10,82
Cuentas por Pagar	724.627	47,0	667.463	36,10
Prestamos por Pagar a Socios	139.981	9,1	339.981	18,39
Provisiones Corrientes	9.548	0,6		0,00
Pasivos por Impuestos Corrientes	8.847	0,6	10.185	0,55
Total	883.003	57,2	1.217.629	65,86
PATRIMONIO SOCIAL				
Capital Social	2.000	0,1	2.000	0,11
Aporte para Futura Capitalizacion	420.000	27,2	420.000	22,72
Reserva Legal	8.542	0,6	6.349	0,34
Reserva Facultativa	59.922	3,9	59.922	3,24
Resultados Acumulados de Anos Anteriores	136.989	8,9	99.041	5,36
Utilidad del Ejercicio	32.874	2,1	43.863	2,37
Total	660.327	42,8	631.175	34,14
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO SOCIAL	1.543.330	100,0	1.848.804	100,00

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
EJERCICIO 2012

	EJERCICIO 2012		EJERCICIO 2011	
			\$	%
VENTAS	1.606.106	100,0	2.163.990	100,0
COSTO DE VENTAS:				
Inventario Inicial	1.185.450	73,8	751.971	34,7
Importaciones	907.013	56,5	2.217.967	102,5
Inventario final	-896.803	-55,8	-1.185.450	-54,8
COSTO DE VENTAS	1.195.660	74,4	1.784.488	82,4
UTILIDAD BRUTA	410.446	25,6	379.502	17,5
GASTOS DE OPERACIÓN:				
Administración y Ventas	342.965	21,4	303.943	14,0
Gastos Financieros	3.830	0,2	7.660	0,3
Total	346.795	21,6	311.603	14,4
UTILIDAD EN OPERACIONES	63.651	4,0	67.899	3,1
Otros Ingresos (Egresos)	0	-		
UTILIDAD CONTABLE	63.651	4,0	67.899	3,1
PARTICIPACION LABORAL	-9.548	-0,6	-10.185	-0,5
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-21.229	-1,3	-13.851	-0,6
UTILIDAD NETA	32.874	2,0	43.863	2,0

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

D E T A L L E	2012	2011
1. FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:		
Utilidad Neta	32.874	43.863
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD CON LOS RECURSOS UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Depreciaciones	43.609	33.871
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS-		
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	(11.256)	0
Disminución (aumento) en Inventarios	288.647	(433.478)
Disminución (Aumento) en Otros Activos Corrientes	64.077	(35.400)
Aumento (Disminuc) en Cuentas por Pagar	65.374	483.225
FLUJO NETO EN OPERACIONES	483.325	92.081
2. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Aumento en Activos Fijos	(72.733)	(51.631)
Disminución Otros Activos	106	
FLUJO NETO EN INVERSIONES	(72.627)	(51.631)
3. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Dividendos Pagados		(45.603)
Pagos Ptmos. De Socios	(200.000)	0
Pagos Ptmos. Bancarios	(200.000)	0
Ajustes de Años Anteriores	(3.722)	0
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	(403.722)	(45.603)
 Aumento (Disminución neto en Caja y Bancos	 6.976	 -5.153
4. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:		
Saldo al inicio del año	25.465	30.618
Saldo al final del año	32.441	25.465

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

DETALLE	PATRIMONIO SOCIAL	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURA CAPITALIZ	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTA- TIVA	RESERVAS DE CAPITAL	RESULTADOS ACUMULADOS ANOS ANT.	PERDIDAS Y GANANCIAS
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2011 bajo NEC	631.175	2.000	420.000	6.349	59.922	99.041	0	43.863
AJUSTES / RECLASIFICACIONES DE NEC A NIIF								
Reclasificaciones	0							
Ajustes	0							
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2011 bajo NIIF	631.175	2.000	420.000	6.349	59.922	99.041	0	43.863
TRANSACCIONES AÑO 2012								
Transferencia Resultados Ejerc. Ant.	0			2.193			41.670	-43.863
Utilidad Neta del Ejercicio	32.874							32.874
Reclasificacion	0					-99.041	99.041	
Ajustes	-3.722						-3.722	
SALDOS A DICIEMBRE 31, 2012 bajo NIIF	660.327	2.000	420.000	8.542	59.922	0	136.989	32.874

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012
Expresados en dólares de USA

NOTA 1.-DESCRIPCION DE LA COMPAÑIA:

IMPORTADORA SAN VICENTE CIA.LTDA. constituyó legalmente, de acuerdo con las Leyes de la República del Ecuador el 27 de Marzo del año 1974.

NOTA 2.- OPERACIONES:

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

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD:

3. 1 BASES DE PRESENTACIÓN:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) bajo el método del devengado.

Los estados financieros están formados por:

- Estado de Situacion Financiera
- Estado de Resultados Integrales
- Estados de Flujos de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio

3.2 Unidad Monetaria

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

3.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Esta formado por el efectivo en caja y los depósitos en bancos locales.

3.4 CUENTAS POR COBRAR

Se presentara al valor razonable al cierre de cada ejercicio económico. Se reconocerá un menor valor de las cuentas por cobrar si el saldo en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para cubrir las posibles pérdidas por incobrabilidad se creará la provision para cuentas incobrables.

3.5 INVENTARIOS

Son conciliados mensualmente los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Los inventarios son valuados al "Costo" o "Valor Neto de Realizacion", el que sea menor.

3.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos que se registren como Propiedades, Planta y Equipo serán aquellos que proporcionen un beneficio económico futuro, mediante su utilización, cuyo costo de adquisición sea mayor a doscientos dólares de los Estados Unidos de América (US\$200.00).

Las Propiedades, Planta y Equipo estarán formados por los siguientes rubros:

	VIDA UTIL ANOS
Edificio	20
Instalaciones	10
Maquinarias y Equipos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computacion	3
Vehiculos	5

VALUACION

Todos los elementos de Propiedad, Planta y Equipo se registran al Costo de Adquisicion.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, Planta y Equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integral.

DEPRECIACION

La depreciación de Propiedad, Planta y Equipos se calcula usando el método de línea recta y de acuerdo a la vida útil indicada.

3.7 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS - PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO PATRONAL

PROVISION PARA JUBILACION

Constituye las prestaciones sociales post-empleo como es la Provision para Jubilación Patronal. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provision para Jubilación Patronal, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

PROVISION PARA DESAHUCIO

Constituye las prestaciones sociales por Desahucio al termino de la relación entre la Compania y el trabajador. Al cierre de cada ejercicio económico se ajustará la Provision para Desahucio, basándose en los cálculos de estudios actuariales realizados técnicamente por un consultor independiente.

3.8 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por actividades ordinarias cuando se entrega los productos y servicios con los riesgos y beneficios económicos correspondientes. Si el cliente ha realizado el pago de la factura pero la Compania no ha entregado el producto o el servicio, se contabilizará en el pasivo el valor del cobro, una vez concluida la transacción de la venta se realiza la transferencia a la cuenta de ingresos.

3.9 PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LA UTILIDAD DE LA EMPRESA

Constituye el 15% calculada sobre la Utilidad Contable.

Para la adecuada presentación del estado de resultados integral al cierre de cada ejercicio económico, el valor del 15% de participación laboral se registra de acuerdo a la

nómina respectiva cargado a los respectivos centros de costos establecidos por la empresa.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar corresponden a clientes por \$80,473.

Debido al monto y por la naturaleza de la actividad de la empresa, la Gerencia no considera necesario formar una Provision para Cuentas Incobrables.

NOTA 5.- INVENTARIOS:

Al 31 de Diciembre del 2012, los inventarios corresponden a productos terminados para la venta por \$896,803.

NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Al 31 de Diciembre del 2012, Propiedad, Planta y Equipo registra los siguientes movimientos:

Saldo Inicial, neto	502,076
Adquisiciones/bajas, neto	72,733
Depreciaciones	43,609
Saldo Final, neto	531,200

NOTA 7.- INVERSIONES PERMANENTES:

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía NO registra Inversiones Permanentes.

NOTA 8.- PASIVOS NO CORRIENTES:

Al 31 de Diciembre del 2012 la compañía NO registra Pasivos no corrientes.

NOTA 9.- PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL:

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía NO registra provision para jubilación patronal. Tampoco registra provision para Desahucio.

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

NOTA 10.- CAPITAL:

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía tiene un capital suscrito y pagado de 50,000 participaciones sociales indivisibles de un valor nominal de US\$0.04 (cuatro centavos de dólar de los Estados Unidos de América) cada una.

Entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre del año 2012 la compañía NO registra variación en su Capital Suscrito y pagado.

NOTA 11.- TRANSACCIONES CON ACCIONISTAS:

Durante el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2012, la Compañía NO registra transacciones con cuentas de resultados.

NOTA 14. PASIVOS CONTINGENTES:

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía NO registra Pasivos Contingentes.

NOTA 15.-COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA:

Al 31 de Diciembre del 2012 la Compañía registra los siguientes Costos y Gastos por naturaleza:

Costo de Ventas	\$ 1,195,660
Gastos de Operación	342,965
Gastos Financieros	3,830
Participacion en Utilidad Trabaj.	9,547
Total	1,552,002

El detalle de los Costos y Gastos es el siguiente:

Variacion en inventarios	1,195,660
Sueldos	135,971
Servicios prestados	13,880
Beneficios Sociales	45,005
Arriendo	50,700
Depreciaciones	43,609
Gastos de Importaciones	5,500
Honorarios	7,086
Intereses y gastos bancarios	3,830
Otros gastos menores	41,214
Participacion de Trabajadores	9,547
TOTAL	1,552,002

NOTA 16. 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
RUC: 0900844465001