

**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

Exp.
25099

Guayaquil, 16 de Junio del 2010.



**Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad.**

De nuestras consideraciones:

Sírvase encontrar adjunto a la presente el Informe de Auditoría Externa correspondiente al ejercicio del 2009 de la Empresa **EL BODEGON CIA. LTDA.**

El contenido de éste Informe está clasificado de la siguiente manera:

- 1.- Opinión sobre la Auditoría Externa**
- 2.- Estados Financieros**
- 3.- Notas explicativas de los Estados Financieros**

Agradecemos la gentileza que se digne dar a la presente, quedamos de ustedes.

Atentamente,

CONMARTINEZ C. LTDA.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mario Martínez C.", written over a circular stamp.

**Ing. Mario Martínez C.
GERENTE GENERAL
C. I. 09-04103934**

**Expediente No.:
MMC/nbv.**

EXP.
25099.

EL BODEGON CIA. LTDA.
INFORME AUDITADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

EL BODEGON CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

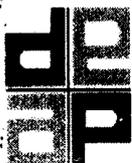
panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

EL BODEGON CIA. LTDA.

31 DE DICIEMBRE DEL 2009

CONTENIDO:

- ↪ Opinión del Auditor Independiente.
- ↪ Balance General.
- ↪ Estado de Resultados.
- ↪ Estado de Evolución del Patrimonio.
- ↪ Notas a los Estado Financieros.



**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

panamerican & asociados co.
CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

A los Miembros de la Junta General de Socios
de **EL BODEGON CIA. LTDA.**

1. Hemos auditado el balance general de **EL BODEGON CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2009 y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre éstos estados financieros basados en la auditoria que practicamos.

2. Excepto por lo que se discute en el párrafo siguiente, nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con ~~Normas Internacionales de Auditoría (OIA)~~. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el objeto de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores de carácter significativo. Una auditoria incluye un examen basado en pruebas selectivas de la evidencia que respalda las informaciones y cifras mostradas en los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de importancia efectuadas por la gerencia de la compañía, así como también una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la auditoria que efectuamos fundamenta razonablemente la opinión expresada a continuación.

3. No hemos podido obtener de los Estados Financieros, el soporte en la cuenta de Inventarios que al 31 de Diciembre del Año 2009 era de \$ 1.038.068,56 tal como se describe en la Nota E respectivamente, ya que no estuvimos presente en la toma física de Inventario de final de Año, debido a que nuestra contratación fue hecha de manera tardía (Abril 10 del 2010).

**Ing. Mario Martínez C., Socio
Representante Legal
Reg. Nac. Cont. No. 13-333**

**CONMARTINEZ C. LTDA.
Reg. Sup. Cías No. 110**

**Guayaquil - Ecuador
Mayo 28, 2010**

EL BODEGON CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>VALORES</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		
Efectivo	A	129.956,24
Documentos Y Cuentas Por Cobrar	C	918.199,06
Inventarios	E	1.038.068,56
Pagos Anticipados	G	137.793,20
Otros Activos Corrientes	I	12.923,67
Total De Activo Corriente		<u>2.236.940,73</u>
Propiedad Planta Y Equipo	K	157.324,15
Inversiones L/P.	L	155,76
Total Del Activo		<u>2.394.420,64</u>
Pasivo Y Patrimonio De Los Socios		
Pasivo Corriente		
Obligaciones Bancarias Y Financieras	AA	84.792,53
Documentos Y Cuentas Por Pagar	CC	2.383.235,25
Impuestos Por Pagar	DD	14.987,32
Gastos Acumulados Por Pagar	FF	28.545,96
Total Pasivo Corriente		<u>2.511.561,06</u>
Pasivo A Largo Plazo	JJ	<u>48.833,29</u>
Total Pasivo		<u>2.560.394,35</u>
Patrimonio De Los Socios		
Capital Social	LL	800,00
Reserva Legal		521,54
Reserva Facultativa		2.279,43
Otras Reservas		20.235,47
Pérdida Acumulada		-192.903,30
Utilidad Presente Ejercicio Después De Part.E Impto.		3.093,15
Total Patrimonio De Los Socios		<u>-165.973,71</u>
Total Del Pasivo Y Patrimonio De Los Socios		<u>2.394.420,64</u>

EL BODEGON CIA. LTDA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	SUPERAVIT POR REVALORIZACION ACTIVOS FIJOS	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	PERDIDA ACUMULADA	UTIL / PERDIDA EJERCICIO	TOTAL
Saldo 1 de Enero, 2009	800,00	521,54	2.279,43	1,14	9.500,10	10.734,23	-192.903,30	0,00	-169.066,86
ajuste efectuado por la compañía									0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO								6.141,90	6.141,90
(-) 15% Participación trabajadores								-921,29	-921,29
(-) 25% Impuesto a la Renta								-2.127,47	-2.127,47
TOTAL	800,00	521,54	2.279,43	1,14	9.500,10	10.734,23	- 192.903,30	3.093,15	- 165.973,72

EL BODEGON CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

INGRESOS OPERACIONALES

Ventas	<u>4.754.953,90</u>
Total De Ventas	4.754.953,90

Costo De Ventas

Costo De Ventas	<u>3.723.941,97</u>
-----------------	---------------------

Utilidad Bruta En Ventas	1.031.011,93
---------------------------------	---------------------

Gastos Operacionales

Gastos De Administración Y Ventas	1.054.744,30
-----------------------------------	--------------

Gastos Financieros	<u>31.365,61</u>
--------------------	------------------

Pérdida Operacional	-55.097,98
----------------------------	-------------------

Otros Ingresos	<u>61.239,88</u>
----------------	------------------

61.239,88

Utilidad Del Ejercicio Antes De Participación E
Impuesto A La Renta

6.141,90

15% Participación Trabajadores	921,29
--------------------------------	--------

Utilidad Después De Participación	5.220,62
-----------------------------------	----------

25% Impuesto A La Renta Causado	<u>2.127,47</u>
---------------------------------	-----------------

Utilidad Neta Del Ejercicio 2009	3.093,15
---	-----------------

EL BODEGON CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

EFFECTIVO PROVENIENTES EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido De Clientes	4.556.937,41
Efectivo Pagado A Proveedores Y Otros	-4.704.054,19
Otros Ingresos	<u>61.239,88</u>
Efectivo Neto Provenientes De Actividades Operativas	-85.876,90

Efectivo En Actividades De Inversión

Compras Activos Fijos	<u>-65.113,96</u>
Efectivo Neto Usado En Actividades De Inversión	-65.113,96

Efectivo En Actividades De Financiamientos

Pasivos L/P	<u>41.172,80</u>
Efectivo Neto Y Sus Equivalentes	-109.818,06
Efectivo Al Inicio Del Año	<u>239.774,30</u>
Efectivo Neto Al Final Del Periodo	129.956,24

EL BODEGON CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009
(Expresado en Dólares)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

EL BODEGON CIA. LTDA., (La compañía), inicia sus operaciones el 26 de Octubre de 1981 e Inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Octubre de 1981, siendo su actividad principal el de Venta al por Mayor y Menor de bebidas Alcohólicas.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y PRACTICAS DE CONTABILIDAD APLICADOS.

La compañía mantiene sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

CAPITAL SOCIAL, La compañía al 31 de Diciembre del 2009 presenta un capital de \$ 800.00 aportados por los Socios.

LOS INVENTARIOS, están valorados al costo, que es igual o menor al valor de mercado. Los costos se determinan por el método de costo promedio.

PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS, están contabilizadas al costo de adquisición y re-expresado como se menciona en la Nota K, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente

depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados. La depreciación de éstos activos es cargada al estado de resultados y ha sido calculada por el método directo (10 años) sobre los costos originales, más las re-expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

A C T I V O	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5%	20
Equipos de Oficina	10%	10
Instalaciones	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Vehículos	20%	5
Equipo de Computación	33%	3

PARTICIPACION EMPLEADOS (15%), La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA (25%), Según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la Aplicación del Impuesto a la Renta es el 25% de la base imponible.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad Del Ejercicio	6.141,90
15% Participación Empleados	921,29
Utilidad Antes De Impuesto	5.220,62
(+) Gastos No Deducibles	12.809,51
(-) Ingresos Exentos	2.496,93
(+) 5% Gasto S/Ing. Exento	21,25
(-) Deducción Trabajadores Discapacitados.	3.434,48
(+) 15% Partc. Trab. Ing. Exentos	371,35
(-) Amortización De Pérdidas Acumuladas	<u>3.981,45</u>
Base Imponible	8.509,87
25% Impuesto A La Renta	2.127,47
(-) Anticipo De Impuesto A La Renta	0,00
(-) Retenciones En La Fuente Del Año	<u>35.897,07</u>
Saldo A Favor Del Contribuyente	-33.769,60

A EFECTIVO

CAJA (1)	74.103,23
BANCO (2)	55.853,01
	<u>129.956,24</u>

1. CAJA

Ventas de Contado (Depósitos)	72.213,23
Caja Chica	1.890,00
	<u>74.103,23</u>

2. BANCO

BANCOS NACIONALES	55.853,01
	<u>55.853,01</u>

C- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

Clientes (1)	294.354,41
(-) Provisiones	-12.682,79
Compañías Relacionadas (2)	57.540,97
Otras Cuentas Por Cobrar (3)	24.713,83
Socios (4)	437.753,60
Empleados (5)	8.545,77
Tarjetas De Crédito (6)	107.973,27
	<u>918.199,06</u>

1. Clientes

Cuentas Por Cobrar Clientes-Oficina	286.459,58
Cheques Protestados	7.894,83
	<u>294.354,41</u>

2. Relacionadas

J.J. Medina Cía. Ltda.	10.259,28
Castelfranco S.A.	47.281,69
	<u>57.540,97</u>

3. Otras Cuentas Por Cobrar

Anticipo A Proveedores	21.880,02
Varias Por Cobrar	2833,81
	<u>24.713,83</u>

4. Socios

Cuentas por Cobrar Socios	437.753,60
	<u>437.753,60</u>

5. Empleados

Cuenta Corriente de Empleados	5.168,86
Otras Cuentas por Cobrar - Empl.	3.376,91
	<u>8.545,77</u>

6. Tarjeta De Crédito

Mastercard	22.777,71
Visa	28.656,58
Directa	5.880,82
Diners	33.782,25
Tarjeta Crédito Varias	16.875,91
	<u>107.973,27</u>

E. INVENTARIOS

Producto Terminado	1.038.068,56
	<u>1.038.068,56</u>

1. PRODUCTO TERMINADO

Bodega	200.234,46
Local Guayaquil	702.867,46
Local Quito	134.966,64
	<u>1.038.068,56</u>

G. PAGOS ANTICIPADOS

Impuestos Pagados Por Anticipados (1)	100.947,39
Seguros Pagados Por Anticipado	36.845,81
	<u>137.793,20</u>

1. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

C.Tributario IVA	14.466,05
Retención en la Fuente 2000 al 2004	26.816,57
Retención en la Fuente 2007	2.310,00
Retención en la Fuente 2008	21.457,70
Retención en la Fuente 2009	35.897,07
	<u>100.947,39</u>

NOTA.- se recomienda dar de baja el valor de crédito tributario por concepto de retención en la fuente desde el año 2000 al 2004 ya que tributariamente este valor \$ 26,816,57 no podrán ser reclamados según art. 47 de la L.O.R.T.I.

I. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Depósitos en Garantía	8.237,07
Varios	4.686,60
	<u>12.923,67</u>

L. INVERSIONES A LARGO PLAZO

Inversiones en Acciones - Electroquil	155,76
	<u>155,76</u>

AA. OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS

Banco Pichincha	33.948,69
Banco Bolivariano	50.000,04
Intereses por Pagar	843,8
	<u>84.792,53</u>

OBLIGACION	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO	INTERES	
Pichincha	13/08/2009	08/08/2010	11,79%	Reajutable
Bolivariano	10/11/2009	11/11/2011	11,83%	Reajutable

K.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO

<u>CONCEPTO</u>	<u>SALDO AL</u> <u>01/01/09</u>	<u>COMPRAS</u>	<u>SALDO AL</u> <u>31/12/09</u>
<u>COSTO</u>			
Instalaciones	6.264,18	0,00	6.264,18
Muebles y Enséres	96.614,78	13.733,98	110.348,76
Equipos de Oficina	20.077,58	2.448,48	22.526,06
Vehículos	31.474,09	0,00	31.474,09
Adecuaciones	28.401,70	23.224,50	51.626,20
Equipos de Computación	43.124,19	3.476,00	46.600,19
Construcción en proceso	27.489,00	22.231,00	49.720,00
	253.445,52	65.113,96	318.559,48
<u>DEPRECIACION</u>			
Instalaciones	1.964,21	661,71	2.625,92
Muebles y Enséres	65.059,32	5.781,74	70.841,06
Equipos de Oficina	15.237,11	527,91	15.765,02
Vehículos	11.957,72	6.263,64	18.221,36
Adecuaciones	6.505,78	2.554,64	9.060,42
Equipos de Computación	39.909,01	4.812,54	44.721,55
	140.633,15	20.602,18	161.235,33
	112.812,37	-20.602,18	157.324,15

CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Proveedores Locales (1)	2.043.248,02
Proveedores De Servicio (2)	336.197,74
Obligaciones Con el IESS (3)	<u>3.789,49</u>
	2.383.235,25

1. Proveedores Locales

Proveedores locales Relacionados	<u>2.043.248,02</u>
	2.043.248,02

2. Proveedores De Servicio

Servicios Básicos	9.743,67
Anticipo De Clientes	299.891,37
Varios	<u>26.562,70</u>
	336.197,74

3. Obligaciones Con El I.E.S.S.

Aporte Individual (9.35%)	1.840,33
Préstamos Quirografarios	266,27
Fondo de Reserva	222,11
Aporte Patronal	<u>1.460,78</u>
	3.789,49

DD. IMPUESTOS POR PAGAR

Obligaciones Rentas (1)	<u>14.987,32</u>
	14.987,32

1. Obligaciones Rentas

Retención 1% Y 2%	9.594,85
Impuesto Renta Empleados	929,89
Impuesto Renta Compañía	2.127,47
Retención 8%	<u>2.335,11</u>
	14.987,32

FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Beneficios Sociales	28.545,96
	<u>28.545,96</u>

1, Beneficios Sociales

Décimo Tercer Sueldo	1.442,81
Décimo Cuarto Sueldo	7.967,40
Vacaciones	5.480,44
Utilidades de Empleados	9.957,77
Beneficios Sociales Quito	3.697,54
	<u>28.545,96</u>

JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO

Juan José Medina Illingworth	3.000,00
Banco Bolivariano	45.833,29
	<u>48.833,29</u>

LL. CAPITAL SOCIAL

SOCIOS	PORCENTAJE	CANTIDAD	VALOR NOMINAL	VALOR PATRIMONIAL
Medina Illingworth Juan José	20	160	1	160,00
De Ycaza De Medina María Victoria	20	160	1	160,00
Medina Icaza Juan José	20	160	1	160,00
Medina Icaza Jorge Enrique	20	160	1	160,00
Medina De Icaza Mariel Victoria	20	160	1	160,00
	100%			<u>800,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 5% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

ADAPTACION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Con fecha 04 de Septiembre del 2006 mediante Registro No. 348 se publicó la siguiente resolución No. 06.Q.ICI-004 que resuelve en su artículo 2 disponer de las "NIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros con esta disposición. Según Resolución No. 08.GDSC emitido por la Superintendencia de Compañías se establece el cronograma de implementación de la (NIIF).

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2009 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Junio 03, 2010) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Guayaquil, 27 de Mayo del 2010

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS
Ciudad

25.031

De mi consideración:

Adjunto al presente sírvanse encontrar INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES de la Compañía C.P.R. ASOCIADOS CO. LTDA., correspondiente al ejercicio 2009.

Por la atención que se sirvan dar al presente

Atentamente


M.B.A. Xavier Campos Cruz
SÓCIO PRINCIPAL

