



25099

**EL BODEGON CIA. LTDA.**

Estados Financieros

31 de diciembre de 2010

Con el informe de los Auditores Independientes

# **EL BODEGON CIA. LTDA.**

## **Índice del Contenido**

**Informe de los Auditores Independientes**

**Balances Generales**

**Estados de Resultados**

**Estados de Evolución del Patrimonio**

**Estados de Flujos de Efectivo**

**Notas a los Estados Financieros**

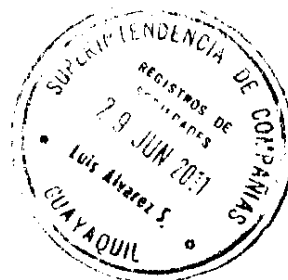




**CONSULTORA PANAMERICAN MARTINEZ  
Y ASOCIADOS CONMARTINEZ C. LTDA.  
AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES**

**panamerican & asociados co.**  
**CONSULTORES Y AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Informe de los Auditores Independientes**



A los Accionistas de  
**EL BODEGON CIA. LTDA.**  
Guayaquil, Ecuador

1. Hemos auditado el balance general de **EL BODEGON CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2010, y los correspondientes estados de resultados, evolución del patrimonio y estado de flujo de efectivo por el año terminado en esta 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. La auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria NIA. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos nuestro trabajo con el fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los estados financieros no contienen errores significativos. 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 utilizados y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Gerencia, 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. Como se explica en las políticas de contabilidad significativos, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1, fueron preparados de acuerdo con normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador de los cuales están acorde con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptadas.

4. En nuestra opinión, los estados financieros se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes; la situación de la compañía **EL BODEGON CIA. LTDA.**, al 31 de Diciembre del 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios de patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y de acuerdo a disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

5. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **EL BODEGON CIA. LTDA.**; como sujeto pasivo y agente de Retención del ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2010 se emiten por separados.

**Ing. Mario Martínez C., Socio  
Representante Legal  
Reg. Nac. Cont. No. 13-333  
Machala, Ecuador  
Junio 28, 2011**

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

**BODEGON CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Efectivo	A	116.926,44	129.956,24
Documentos Y Cuentas Por Cobrar	C	744.725,90	918.199,06
Existencias	E	1.164.893,74	1.038.068,56
Pagos Anticipados	G	148.478,94	137.793,20
Otros Activos Corrientes	I	12.923,67	12.923,67
<b>Total De Activo Corriente</b>		<b>2.187.948,69</b>	<b>2.236.940,73</b>
 Propiedad Planta Y Equipo	K	145.171,00	157.324,15
Deudores E Inversiones A Largo Plazo	L	0,00	155,76
<b>Total Del Activo</b>		<b>2.333.119,69</b>	<b>2.394.420,64</b>
 <b>Pasivo Y Patrimonio De Los Accionistas</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Obligaciones Bancarias Y Financieras	AA	110.058,25	84.792,53
Documentos Y Cuentas Por Pagar	CC	2.190.802,20	2.383.235,25
Impuestos Por Pagar	DD	83.364,76	14.987,32
Gastos Acumulados Por Pagar	FF	26.506,59	28.545,96
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>2.410.731,80</b>	<b>2.511.561,06</b>
 <b>Pasivo A Largo Plazo</b>	JJ	80.000,05	48.833,29
<b>Total Pasivo</b>		<b>2.490.731,85</b>	<b>2.560.394,35</b>
 <b>Patrimonio De Los Accionistas</b>	LL		
Capital Social		800,00	800,00
Otras Reservas		0,00	20.235,47
Reserva Legal		521,54	521,54
Facultativa		22.514,90	2.279,43
Pérdida Acumulada		-189.810,15	-192.903,30
Utilidad Presente Ejercicio Después De Part.E Impto.		8.361,55	3.093,15
<b>Total Patrimonio De Los Accionistas</b>		<b>-157.612,16</b>	<b>-165.973,71</b>
<b>Total Del Pasivo Y Patrimonio De Los Accionistas</b>		<b>2.333.119,69</b>	<b>2.394.420,64</b>

**BODEGON CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

**INGRESOS OPERACIONALES**

Ventas	4.776.051,14	4.754.953,90
<b>Total De Ventas</b>	<b>4.776.051,14</b>	<b>4.754.953,90</b>
<b>Costo De Ventas</b>		
Costo De Ventas	3.768.281,57	3.723.941,97
<b>Utilidad Bruta En Ventas</b>	<b>1.007.769,57</b>	<b>1.031.011,93</b>
<b>Gastos Operacionales</b>		
Gastos De Administración Y Ventas	1.002.326,12	1.054.744,30
Gastos Financieros	30.628,37	31.365,61
<b>Total De Gastos</b>	<b>1.032.954,49</b>	<b>1.086.109,91</b>
<b>Perdida/ Utilidad Operacional</b>	<b>-25.184,92</b>	<b>-55.097,98</b>
 Otros Ingresos	 33.546,47	 61.239,88
Otros Egresos	0,00	0,00
	<b>33.546,47</b>	<b>61.239,88</b>
<b>Utilidad Del Ejercicio</b>	<b>8.361,55</b>	<b>6.141,90</b>
 15% Participación Trabajadores	 1.254,23	 921,29
25% Impuesto A La Renta Causado	30.492,54	2.127,47
<b>Utilidad/ Perdida Del Ejercicio</b>	<b>-23.385,22</b>	<b>3.093,14</b>

## ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL COMPÀRATIVO

	2010	2009
<b>Capital Social</b>		
Saldo Inicial	800,00	800,00
<b>Saldo Final</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo Inicial	521,54	521,54
	<b>521,54</b>	<b>521,54</b>
<b>Otras Reserva</b>		
Saldo Inicial	22.514,90	22.514,90
	<b>22.514,90</b>	<b>22.514,90</b>
<b>Pérdidas Acumuladas</b>		
Saldo Inicial	-192.903,30	-192.903,30
Transferencia De Utilidad Ejercicio Anterior	3.093,14	0,00
	<b>-189.810,16</b>	<b>-192.903,30</b>
<b>Utilidad Del Ejercicio 2009</b>		
Saldo Inicial	3.093,14	6.141,90
Participación Trabajadores 15%	0,00	-921,29
Impuesto Renta Causado 25%	0,00	-2.127,47
Transferencia A Utilidades Acumuladas	-3.093,14	0,00
<b>Utilidad Del Ejercicio 2010</b>	<b>8.361,55</b>	<b>0,00</b>
<b>Total</b>	<b>8.361,55</b>	<b>3.093,14</b>
<b>Saldo Fin De Año</b>	<b>-157.612,17</b>	<b>-165.973,72</b>

**BODEGON CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(EXPRESADO EN DOLARES)**

<b>Efectivo Recibido De Clientes</b>	
Efectivo Pagado A Proveedores Y Otros	-64.014,18
Otros Ingresos	<u>33.426,47</u>
<b>Efectivo Neto Provenientes De Actividades Operativas</b>	<b>-30.587,71</b>
 <b>Efectivo En Actividades De Inversión</b>	
Compras Activos Fijos	-13.920,37
Disminución Inversiones Corto Plazo	<u>155,76</u>
<b>Efectivo Neto Usado En Actividades De Operación</b>	<b>-13.764,61</b>
 <b>Efectivo En Actividades De Financiamientos</b>	
Aumento Obligaciones Largo Plazo	<u>31.166,76</u>
<b>Efectivo Neto Y Sus Equivalentes</b>	<b>-13.029,80</b>
 <b>Efectivo Al Inicio Del Año</b>	<b><u>129.956,24</u></b>
<b>Efectivo Neto Al Final Del Periodo</b>	<b><u>116.926,44</u></b>

**EL BODEGON CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(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 2010 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:

<b>A C T I V O</b>	<b>PORCENTAJES</b>	<b>AÑOS</b>
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	8.361,55
15% Participación Empleados	<u>1.254,23</u>
<b>Utilidad Antes De Impuesto</b>	<b>7.107,32</b>
 (+) Gastos No Deducibles	 131.310,43
(-) Deducción Trabajadores Nuevos	5.760,00
(-) Amortización De Pérdidas Acumuladas	<u>10.687,59</u>
<b>Base Imponible</b>	<b>121.970,16</b>
 25% Impuesto A La Renta	 30.492,54
Anticipo Mayor A Impuesto Causado	38.185,92
(-) Anticipo Pagado	2.288,85
(-) Retenciones En La Fuente	<u>41.381,52</u>
<b>Saldo A Favor Contribuyente</b>	<b><u>-5.484,45</u></b>

**A EFECTIVO****EFECTIVO (1)****BANCOS (2 )**

80.995,75 74.103,23

35.930,69 55.853,01

---

116.926,44 129.956,24**1.- CAJA**

## Caja Chica

1.840,00 1.890,00

## Ventas De Contado

79.155,75 72.213,23

---

80.995,75 74.103,23**2.- BANCOS**

## Bancos Nacionales

35.930,69 55.853,01

---

35.930,69 55.853,01**C.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

## Clientes ( 1 )

327.829,00 294.354,41

## (-) Provisiones

-17.242,79 -12.682,79

## Compañías Relacionadas

3.292,06 57.540,97

## Prestamos Socios (2)

262.155,68 437.753,60

## Otras Cuentas Por Cobrar (3)

40.446,00 24.713,83

## Empleados

6.783,12 8.545,77

## Tarjetas De Crédito (4)

121.462,83 107.973,27

0,00 0,00

---

744.725,90 918.199,06**1. Clientes**

## Cuentas Por Cobrar Clientes-Oficina

320.550,18 286.459,58

## Cheques Protestados

7.278,82 7.894,83

---

327.829,00 294.354,41**2. Socios**

## Cuentas por Cobrar Socios

262.155,68 437.753,60

---

262.155,68 437.753,60**3. Otras Cuentas por cobrar**

## Anticipo a Proveedores

38336,26 21880,02

## Varias por cobrar

2109,74 2833,81

---

40446,00 24713,83

**4. Tarjeta De Crédito**

Mastercard	37.075,84	22.777,71
Visa	46.748,34	28.656,58
Directa	0,00	5.880,82
Diners	19.337,06	33.782,25
Tarjetas de crédito varias	16.875,91	16.875,91
American Express	1.425,68	0,00
	<b>121.462,83</b>	<b>107.973,27</b>

**E. INVENTARIOS**

Producto Terminado	1.164.893,74	1.038.068,56
	<b>1.164.893,74</b>	<b>1.038.068,56</b>

**1. PRODUCTOS TERMINADOS**

Bodega	367.347,71	200234,46
Locales Guayaquil	703.489,64	702867,46
Locales Quito	94.056,39	134966,64
	<b>1.164.893,74</b>	<b>1.038.068,56</b>

**G. PAGOS ANTICIPADOS**

Impuestos Pagados Por Anticipados (1)	128.024,25	100.947,39
Seguros Pagados Por Anticipado	20.454,69	36.845,81
	<b>148.478,94</b>	<b>137.793,20</b>

**1. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS**

C.Tributario IVA	0,00	14.466,05
Retención en la Fuente 2000 al 2004	26.816,57	26.816,57
Retención en la Fuente 2007	2.310,00	2.310,00
Retención en la Fuente 2008	21.457,70	21.457,70
Retención en la Fuente 2009	33.769,60	35.897,07
Retencion En La Fuente 2010	41.381,52	0,00
Anticipo Impuesto A La Renta	2.288,86	0,00
	<b>128.024,25</b>	<b>100.947,39</b>

**K.- PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO**

<b><u>CONCEPTO</u></b>	<b><u>SALDO AL</u></b> <b><u>01/01/10</u></b>	<b><u>COMPRAS/</u></b> <b><u>REVALUOS</u></b>	<b><u>VENTAS/T</u></b> <b><u>RANSF/DE</u></b> <b><u>VALUACI</u></b>	<b><u>SALDO AL</u></b> <b><u>31/12/10</u></b>
<b><u>COSTO</u></b>				
Instalaciones	6.264,18	1.400,00	0,00	7.664,18
Muebles y Enseres	110.348,76	0,00	0,00	110.348,76
Equipos de Oficina	22.526,06	1.926,87	0,00	24.452,93
Vehículos	31.474,09	0,00	0,00	31.474,09
Adecuaciones	51.626,20	1.500,00	0,00	53.126,20
Equipos de Computación	46.600,19	3.013,50	0,00	49.613,69
Construcciones en Proceso	49.720,00	6.080,00	0,00	55.800,00
	<b>318.559,48</b>	<b>13.920,37</b>	<b>0,00</b>	<b>332.479,85</b>
<b><u>DEPRECIACION</u></b>				
Instalaciones	2.625,92	743,10	0,00	3.369,02
Muebles y Enseres	70.841,06	6.955,64	0,00	77.796,70
Equipos de Oficina	15.765,02	2.706,10	0,00	18.471,12
Vehículos	18.221,36	6.087,67	0,00	24.309,03
Adecuaciones	9.060,42	3.872,50	0,00	12.932,92
Equipos de Computación	44.721,55	5.708,51	0,00	50.430,06
	<b>161.235,33</b>	<b>26.073,52</b>	<b>0,00</b>	<b>187.308,85</b>
	<b>157.324,15</b>	<b>-12.336,40</b>	<b>0,00</b>	<b>145.171,00</b>

**NOTA.-** El Valor De La Retención En La Fuente Del Periodo 2009 Se Disminuyo En El Periodo 2010 Debido A Que Se Realizaron La Respectiva Disminución Sobre El Impuesto A La Renta Causado Del 2009

#### **I. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

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

#### **AA. OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS**

Banco Pichincha	0,00	33.948,69
Banco Bolivariano	109.833,25	50.000,04
Intereses por Pagar	225,00	843,8
	<b>110.058,25</b>	<b>84.792,53</b>

<b>OBLIGACION</b>	<b>FECHA DE INICIO</b>	<b>FECHA DE TERMINO</b>	<b>INTERES</b>	
BOLIVARIANO	10/11/2009	11/11/2011	11,83%	REAJUSTABLE
BOLIVARIANO	27/09/2010	27/03/2013	11,83%	REAJUSTABLE

#### **CC. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Proveedores Locales ( 1 )	1.817.480,64	2.043.248,02
Proveedores De Servicio ( 2 )	370.569,62	336.197,74
Obligaciones Con el IESS ( 3 )	2.751,94	3.789,49
	<b>2.190.802,20</b>	<b>2.383.235,25</b>

#### **DD. IMPUESTOS POR PAGAR**

Obligaciones Rentas ( 1 )	83.364,76	14.987,32
	<b>83364,76</b>	<b>14.987,32</b>

**1. Obligaciones Rentas**

Retención 1% Y 2%	8.098,65	9.594,85
Impuesto Renta Empleados	231,21	929,89
Impuesto Renta Compañía	0,00	2.127,47
Retención 30%	3.602,34	0,00
Retención 100%	2.496,18	0,00
IVA	67.311,34	0,00
Retención 8%	1.625,04	2.335,11
	<b>83.364,76</b>	<b>14.987,32</b>

**2. Obligaciones con el I.E.S.S**

Aporte individual	1.973,35	1.840,33
Préstamos Quirografarios	561,08	266,27
Fondo de Reserva	-123,41	222,11
Aporte Patronal	340,92	1.460,78
	<b>2.751,94</b>	<b>3.789,49</b>

**FF. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Beneficios Sociales	26.506,59	28.545,96
	<b>26.506,59</b>	<b>28.545,96</b>

**1, Beneficios Sociales**

Décimo Tercer Sueldo	1.291,96	1.442,81
Décimo Cuarto Sueldo	9.298,24	7.967,40
Vacaciones	2.570,72	5.480,44
Utilidades de Empleados	9.020,99	9.957,77
VARIOS	558,21	0,00
Beneficios Sociales Quito	3.766,47	3.697,54
	<b>26.506,59</b>	<b>28.545,96</b>

**JJ. PASIVOS A LARGO PLAZO**

Juan José Medina Illingworth	0,00	3.000,00
Banco Bolivariano	80.000,05	45.833,29
	<b>80.000,05</b>	<b>48.833,29</b>

## **LL. CAPITAL SOCIAL**

			VALOR	VALOR
Accionistas	PORCENTAJE	CANTIDAD	NOMINAL	PATRIMONIAL
Medina Illingworth Juan José	20	160,00	1	160,00
De Ycaza De Medina María Victoria	20	160,00	1	160,00
Medina Icaza Juan José	20	160,00	1	160,00
Medina Icaza Jorge Enrique	20	160,00	1	160,00
Medina De Icaza Mariel Victoria	20	160,00	1	160,00
	0	0,00	0	0,00
	100%			800,00

## **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 2010 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Junio 28, 2011) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.