



**SERVICIOS PROFESIONALES DE:
CONTABILIDAD, AUDITORIA EXTERNA, ASESORAMIENTO
TRIBUTARIO Y FINANCIERO.**

CPA. ING. COM. HERNAN SAMANIEGO TORRES

- **ASESOR COMERCIAL**
- **AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE (PERSONA NATURAL)
SC-RNAE-266**
- **CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO FNCE-10887**

**CUENCA - PACHACAMAC 5-20 Y HERNAN LEOPULLA
TELEFONOS: 2866-577 2866-749
FAX: 2869-191**

INFORME

**DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

COSMICA CIA. LTDA.

CUENCA, JULIO DEL 2011

**COSMICA CIA. LTDA.
RECIBIDO
29 JUL 2011**

**INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
DE COSMICA CIA. LTDA. AÑO 2010**

Cuenca, 29 de Julio del 2011

A los señores Socios y Directores:

DE COSMICA CIA. LTDA.

De mis consideraciones:

INFORME SOBRE ESTADOS FINANCIEROS

- 1. Hemos auditado el balance general adjunto de **COSMICA CIA. LTDA.**, así como a lo correspondientes estados de Situación, de Resultados, Evolución del Patrimonio; al 31 de diciembre 2010, copias de los mismos debidamente abalizados entregados por la Administración, se anexa.*

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPANIA
POR LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- 2. Revelamos que la preparación y emisión de los Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en el proceso y culminación de la auditoria realizado por nuestro equipo de trabajo.*
- 3. Tal como se explica en el numeral dos, los estados financieros mencionados en primer numeral, fueron preparados de acuerdo con las prácticas y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's.*

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

- 4. La auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento "NIA's". Dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de sí los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.*

Declaración del contenido de nuestra auditoria:

4.1.- *La Auditoria incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.*

4.2.- *incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados NEC's y de las estimaciones importantes hechas por la administración.*

4.3.- *Así, como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.*

Considero que la auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

OPINION

5. *En nuestra opinión, y acorde a nuestras notas a los estados financieros, los referidos estados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COSMICA CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2010, el resultado de sus operaciones y evolución del patrimonio, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Excepto lo que se diga en contrario en nuestras notas a los Estados Financieros.*

6. *Debido a lo explicado en el párrafo 3, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores socios de **COSMICA CIA. LTDA.** Y para su presentación ante la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control en la Resolución No 03.Q.ICI.002 y otros organismos de control, y no debe ser usado para otros propósitos.*

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

7. De conformidad con el segundo inciso del artículo 259 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, el informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias, correspondiente al ejercicio económico 2009 y siguientes, deberá entregarse en la respectiva Secretaría del SRI de acuerdo con el domicilio fiscal del sujeto pasivo auditado, hasta el 31 de julio del siguiente año al que corresponda el examen; en la forma y con el contenido establecido para el efecto. en el caso de incumplimiento de la Administración de la compañía, o cuando la administración no presente, conjuntamente con lo anexos exigidos por el SRI que prepara el contribuyente; consecuentemente, la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias que revela la comparación entre reportes en formularios al SRI y los saldos contables, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria y la preparación del informe de Cumplimiento Tributario.

atentamente,

**N° de Resolución en la
Intendencia de Compañías
08-C-DIC-439**


CPA. Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente
N° RNAE: 266
FNCE: 10887
RUC: 1400059158001

COSMICA CIA. LTDA.

**1) BALANCE DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS AUDITADO, PERIODO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

| | | |
|--------------------------|--------------|---------------------|
| INGRESOS | | 3,037,615.15 |
| Ventas gravadas | 2,905,023.83 | |
| Ventas exentas | 132,591.32 | |
| total de ingresos | | 3,037,615.15 |
| (-) Costo de Ventas | | 2,382,869.19 |
| Utilidad Bruta | | 654,745.96 |
| (-) Gastos Operacionales | | 462,229.78 |
| Gastos de Administración | 193,856.61 | |
| Gastos de ventas | 268,373.17 | |
| Utilidad Neta | | 192,516.18 |

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

COSMICA CIA. LTDA.

Balance General Auditado al 31 de Diciembre de 2010

2) POSICION FINANCIERA DE LA EMPRESA (Balance General)

| CUENTAS | 2010 | 2009 | VARIACIONES | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| | | | Valor | % |
| ACTIVO | | | | |
| <u>Corriente</u> | | | | |
| Disponible | 2,237.00 | 0.00 | 2,237.00 | 100.00 |
| Exigible | 10,393,063.38 | 5,877,278.88 | 4,515,784.50 | 76.83 |
| Realizable | 1,467,600.29 | 789,357.34 | 678,242.95 | 85.92 |
| Activo Diferido | 15,218.76 | 15,219.21 | -0.45 | -0.00 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 11,878,119.43 | 6,681,855.43 | 5,196,264.00 | 77.77 |
| <u>No corriente</u> | | | | |
| Fijo Depreciable | 188,242.86 | 199,030.87 | -10,788.01 | -5.42 |
| Fijo Intangible | 326,980.00 | 367,852.50 | -40,872.50 | -11.11 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 515,222.86 | 566,883.37 | -51,660.51 | -9.11 |
| TOTAL GENERAL ACTIVO | 12,393,342.29 | 7,248,738.80 | 5,144,603.49 | 70.97 |
| PASIVO | | | | |
| <u>Corriente</u> | 12,608,037.45 | 7,606,676.59 | 5,001,360.86 | 65.75 |
| TOTAL GENERAL PASIVO | 12,608,037.45 | 7,606,676.59 | 5,001,360.86 | 65.75 |
| CAPITAL Y PATRIMONIO | | | | |
| Capital Social | 38,010.00 | 38,010.00 | - | - |
| Aportes para futuras capitalizac. | 312,149.29 | 228,060.00 | 84,089.29 | 36.87 |
| Reserva Legal | 28,864.29 | 21,702.16 | 7,162.13 | 33.00 |
| Pérdida de ejerc. anteriores | 1,045,069.03 | 1,045,069.03 | - | - |
| Utilidades ejercicios anteriores | 315,269.79 | 315,269.79 | - | - |
| Utilidad del ejercicio | 138,080.50 | 84,094.29 | 53,986.21 | 64.20 |
| TOTAL PATRIMONIO | -212,695.16 | -357,932.79 | 145,237.63 | -40.58 |
| Total Pasivo+Patrimonio | 12,395,342.29 | 7,248,743.80 | 5,146,598.49 | 71.00 |

Las notas que se adjuntan son parte integrante del análisis de los Estados Financieros.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

NOTA No 01

DISPOSICIONES LEGALES.

COSMICA CIA. LTDA., se constituye el 11 de Febrero de 1977, con un capital de S/. 100.000 (4 dólares). Toda esta información se desprende de la escritura pública celebrada en la notaría segunda del Cantón Cuenca, e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 16 del 11 de Febrero de 1977. En la actualidad el Capital Social es de US \$ 38.010.00 dólares, información que consta en la escritura publica celebrada en la notaría novena del Cantón Cuenca, e inscrita en el registro mercantil bajo el N° 609 del 29 de Agosto del 2002.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPANIA

Su actividad predominante es la elaboración de vinos.

IDENTIFICACION DE LA COMPANIA

Domicilio en la ciudad de Cuenca, pero podrá establecer agencias o sucursales en otras ciudades del país o del extranjero previo el cumplimiento de los requisitos legales.

NOTA No 02

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la identidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Entidad en la preparación de sus estados financieros:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos; se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen, siendo lo principal clientes.

INVENTARIOS.- Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado. La Auditoría no participo en la toma de inventarios, pero ejecutó pruebas de saldos físicos.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método "línea recta", aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

| | |
|-----------------------|-----|
| Edificios | 20% |
| Maquinaria y equipo | 10% |
| Equipo de computación | 33% |
| Patentes | 10% |

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de la emisión de facturas a los clientes.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de operaciones se cargan a los resultados del año.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código de Trabajo por concepto de fondo de reserva, pensiones de jubilación y otros.

PASIVOS.- Están registrados, en las respectivas cuentas a corto plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

PATRIMONIO.- El patrimonio es acumulado por aportes, reservas, utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

TRIBUTACION.- La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

IMPUESTO A LA RENTA.- La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 25% para sociedades, la cual se puede disminuir al 15% cuando la utilidad es reinvertida mediante su capitalización.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la Ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos pero puede ser capitalizada en su totalidad.

UTILIDADES.- Los trabajadores participan en las utilidades con el 15% y es cargado a los resultados del ejercicio que devenga

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis; Registro; Control; Información; e, Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentadora original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones: administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

DIARIZACION Y MAYORIZACION.- Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPANIA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración.

- Balance General
- Estado de Resultados

MONEDA UTILIZADA.- Dólares de los Estados Unidos de Norte América.

NOTA No 03

ACTIVO CORRIENTE

Este grupo está integrado por los subgrupos del Activo Disponible, Exigible y Realizable. El Disponible consiste en los saldos en efectivo (Caja y Bancos) que dispone la Empresa al final del Ejercicio. En el Subgrupo del Exigible constan las cuentas por cobrar a los clientes; y, en el Subgrupo Realizable tenemos la cuenta de Inventarios, los valores quedan explicados de la siguiente forma:

| ACTIVO CORRIENTE | 2010 | 2009 | VARACION |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| DISPONIBLE | 2,237.00 | - | 2,237.00 |
| EXIGIBLE | 10,393,063.38 | 5,877,278.88 | 4,515,784.50 |
| REALIZABLE | 1,467,600.29 | 789,357.34 | 678,242.95 |
| DIFERIDO | 15,218.76 | 15,219.21 | - 0.45 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 11,878,119.43 | 6,681,855.43 | 5,196,264.00 |

La conformación de estas cuentas consta en forma desglosada en los Balances Analíticos al 31 de diciembre del 2010, presentados por el Departamento de Contabilidad.

*Dentro del **ACTIVO DISPONIBLE** tenemos las siguientes cuentas:*

| DISPONIBLE | |
|-------------------------|-----------------|
| BANCO DEL AUSTRO | 2,237.00 |
| TOTAL DISPONIBLE | 2,237.00 |

*La cuenta **ACTIVO EXIGIBLE** esta conformada por las siguientes cuentas:*

| | |
|------------------------------|----------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 10,301,272.87 |
| IMPUESTOS ANTICIPADOS | 91,790.51 |
| TOTAL ACTIVO EXIGIBLE | 10,393,063.38 |

El **ACTIVO REALIZABLE** está conformado por los inventarios de:

| | |
|--------------------------|---------------------|
| MATERIA PRIMA | 1,303,767.00 |
| PRODUCTOS EN PROCESO | 88,842.00 |
| PRODUCTOS TERMINADOS | 74,991.29 |
| TOTAL INVENTARIOS | 1,467,600.29 |

El **ACTIVO DIFERIDO** está conformado por los seguros pagados por anticipado cuyo valor al 31 de Diciembre del 2010 es de US \$ 15.218.76 dólares.

NOTA No 04

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En este grupo tenemos el Subgrupo Fijo depreciable e intangible, conformado por los Activos de acuerdo a la siguiente demostración:

| ACTIVO FIJO | 2010 | 2009 | VARACION |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| ACTIVO DEPRECIABLE | 315,135.10 | 296,722.76 | 18,412.34 |
| (-) DEP. ACUMULADA | - 126,892.23 | - 97,691.89 | - 29,200.34 |
| ACTIVO INTANGIBLE | 408,725.00 | 408,725.00 | - |
| (-) AMORTIZACION ACUMUL | - 81,745.00 | - 40,872.50 | - 40,872.50 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 515,222.87 | 566,883.37 | - 51,660.50 |

Activo fijo intangible compuesto por:

| ACTIVO FIJO INTANGIBLE | AÑO 2010 | AÑO 2009 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| MARCAS Y PATENTES | 408,725.00 | 408,725.00 |
| (-) AMORTIZACION PATENTES | 81,745.00 | 40,872.50 |
| TOTAL ACTIVO FIJO INTANG. | 326,980.00 | 367,852.50 |

Activo fijo depreciable compuesto por:

| ACTIVO FIJO DEPRECIABLE | AÑO 2010 | AÑO 2009 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| MAQUINARIA | 233,597.44 | 226,818.48 |
| (-) DEP. ACUM. MAQUINARIA | - 108,926.78 | - 85,912.42 |
| EQUIPO | 7,730.55 | 951.59 |
| (-) DEP. ACUM. EQUIPO | - 942.64 | - 847.48 |
| MUEBLES Y ENSERES | 19,559.41 | 19,559.41 |
| (-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES | - 4,094.64 | - 2,158.97 |
| GASTOS INSTALACION | 9,486.59 | 9,486.59 |
| (-) AMORTIZ. GASTOS INSTALACION | - 6,702.19 | - 5,753.53 |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES | 38,022.27 | 20,682.91 |
| (-) DEP. ACUM. EDIFICIOS E INSTAL. | - 4,284.96 | - 2,413.01 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 6,314.35 | 2,159.93 |
| (-) DEP. ACUM. EQUIPO DE COMP. | - 1,879.10 | - 592.96 |
| HERRAMIENTAS | 424.49 | 424.49 |
| (-) DEP. ACUM. HERRAMIENTAS | - 61.92 | - 13.51 |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | | 16,639.36 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | 188,242.87 | 199,030.88 |

NOTA No 05

PASIVO CORRIENTE

| PASIVO CORRIENTE | 2010 | 2009 | VARACION |
|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| PASIVO CORTO PLAZO | 12,608,037.45 | 7,606,676.59 | 5,001,360.86 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 12,608,037.45 | 7,606,676.59 | 5,001,360.86 |

Dentro de este rubro tenemos las siguientes cuentas como se desprenden del Balance General al 31 de Diciembre del 2010

| PASIVO CORRIENTE | AÑO 2010 | AÑO 2009 |
|---------------------------------|----------------------|---------------------|
| IVA POR PAGAR | 78,353.07 | 65,421.09 |
| ICE POR PAGAR | 141,548.00 | 180,131.54 |
| RETENCIONES FUENTE POR PAGAR | 1,473.46 | 4,858.74 |
| RETENCIONES IVA POR PAGAR | 1,885.60 | |
| SEGURO SOCIAL POR PAGAR | 4,037.92 | 7,270.15 |
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDOR | 1,999,473.04 | 1,325,273.00 |
| UTILIDAD EMPLEADOS POR PAGAR | 6,802.26 | 6,802.26 |
| SUELDOS POR PAGAR | 36,561.40 | 25,807.20 |
| CTAS POR PAGAR ALM. JUAN ELJURI | 10,288,629.16 | 5,949,848.22 |
| 15% UTILIDAD EMPLEADOS | 28,877.43 | 19,467.70 |
| 25% IMPUESTO A LA RENTA | 20,396.11 | 21,796.69 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | 12,608,037.45 | 7,606,676.59 |

NOTA No 06

PATRIMONIO

Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía y en las escrituras de evolución de esta cuenta.

| PATRIMONIO | 2010 | 2009 | VARACION |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Capital Social | 38,010.00 | 38,010.00 | - |
| Aportes para futuras capitalizac. | 312,149.29 | 228,060.00 | 84,089.29 |
| Reserva Legal | 28,864.29 | 21,702.16 | 7,162.13 |
| Pérdidas de ejerc. anteriores | 1,045,069.03 | 1,045,069.03 | - |
| Utilidades ejercicios anteriores | 315,269.79 | 315,269.79 | - |
| Utilidad del ejercicio | 138,080.50 | 84,094.29 | 53,986.21 |
| TOTAL PATRIMONIO | - 212,695.16 | - 357,932.79 | 145,237.63 |

NOTA No 07

ESTADO DE RESULTADOS

| INDICADORES | 2010 | 2009 | Valor |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Ingresos | | | |
| Ventas | 2,905,023.83 | 2,016,629.72 | 888,394.11 |
| ventas exentas | 132,591.32 | 41,058.13 | 91,533.19 |
| Total de Ingresos | 3,037,615.15 | 2,057,687.85 | 979,927.30 |
| (-) Costo de ventas | 2,382,869.19 | 1,514,075.50 | 868,793.69 |
| Utilidad Bruta | 654,745.95 | 543,612.35 | 111,133.60 |
| Gastos de Ventas | 268,373.17 | 150,361.14 | 118,012.03 |
| Gastos de Administración | 193,856.61 | 263,466.52 | -69,609.91 |
| UTILIDAD NETA | 192,516.17 | 129,784.69 | 62,731.48 |

*Los Ingresos, provienen del cumplimiento del objeto de la Compañía.
Los gastos, se realizaron en las labores típicas del objeto de la Compañía.*

CONTROL INTERNO

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de Control Interno contable de la compañía en la extensión que consideramos para evaluar dichos sistemas como lo requieren las Normas Ecuatorianas de Auditoría NEA's; dicho estudio y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para una opinión sobre los estados financieros de COSMICA CIA. LTDA., nuestro estudio y evaluación fueron limitados, dentro de ello expresaremos nuestra opinión en su conjunto.

La Administración es la única responsable por el diseño y operación del sistema de Control Interno Contable; en cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas, por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia periodos futuros está sujeta al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizado con el exclusivo propósito descrito en el párrafo segundo, no necesariamente tienen que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema, consecuentemente nuestra opinión es limitada; sin embargo, nuestra opinión general manifiesta que el Control Interno es adecuado.

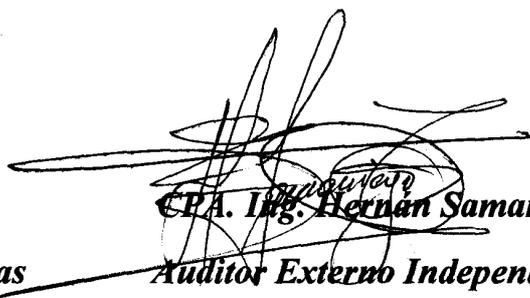
Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y de ser posible mejorar el sistema de control interno. Estas normas, políticas y procedimientos deben revelarse por escrito.

Se requiere el cumplimiento de la implantación de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF's y Normas Internacionales de Contabilidad NIC's, para sustituir a las NEC's.

En lo relacionado al cumplimiento tributario, es menester resaltar la situación de cambios normativos que ineludiblemente obliga a los señores Contadores de las Empresas y demás personal involucrado en el proceso, a prepararse estudiando y asistiendo a seminarios serios; para esto, es menester del apoyo de la Gerencia General.

Atentamente,

**N° de Resolución en la
Intendencia de Compañías
08-C-DIC-439**



CPA. Ing. Hernán Samaniego
Auditor Externo Independiente

N° RNAE: 266

FNCE: 10887

RUC: 1400059158001



CÓSMICA CÍA. LTDA.

Dirección: Av. Panamericana Norte km. 7 1/2

Telefono: 072875950

RUC:0190053687001

ESTADO DE SITUACION FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

| | | | |
|--|---------------|---------------|----------------------|
| ACTIVO | | | |
| CORRIENTE | | | |
| Bancos | | 2,237.00 | |
| Impuesto Renta Anticipada | | 91,790.51 | |
| Cuentas por Cobrar | | 10,301,272.87 | |
| Materia Prima | | 1,303,767.00 | |
| Productos en Proceso | | 88,842.00 | |
| Productos Terminados | | 74,991.29 | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | | 11,862,900.66 |
| DIFERIDO | | | |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 15,218.76 | |
| TOTAL ACTIVO DIFERIDO | | | 15,218.76 |
| FIJO | | | |
| MAQUINARIA | 233,597.44 | | |
| DEPRECIACION A. MAQUINA | 108,926.78 | 124,670.66 | |
| EQUIPO | 7,730.55 | | |
| DEPRECIACION A. EQUIPO | 942.64 | 6,787.91 | |
| MUEBLES Y ENSERES | 19,559.41 | | |
| DEPRECIACION A. MUEBLES Y ENSE | 4,094.64 | 15,464.77 | |
| GASTOS INSTALACION | 9,486.59 | | |
| AMORTIZACION GASTOS INS | 6,702.19 | 2,784.40 | |
| EDIFICIOS E INSTALACIONES | 38,022.27 | | |
| Depreciación Acumulada Edificios | 4,284.96 | 33,737.31 | |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 6,314.35 | | |
| Depreciación Acumulada Equipo de Computación | 1,879.10 | 4,435.25 | |
| HERRAMIENTAS | 424.49 | | |
| Depreciación Acumulada Herramientas | 61.92 | 362.57 | 188,242.87 |
| TOTAL ACTIVO FIJO | | | 188,242.87 |
| FIJO INTANGIBLE | | | |
| Marcas y Patentes | 408,725.00 | | |
| Amortización Patentes | 81,745.00 | | |
| TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE | | | 326,980.00 |
| TOTAL ACTIVO | | | 12,393,342.29 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| CORRIENTE | | | |
| IVA x PAGAR | 78,353.07 | | |
| ICE POR PAGAR | 141,548.00 | | |
| RETENCIONES FUENTE POR PAGAR | 1,473.46 | | |
| RETENCIONES IVA POR PAGAR | 1,885.60 | | |
| SEGURO SOCIAL POR PAGAR | 4,037.92 | | |
| CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 1,999,473.04 | | |
| UTILIDAD EMPLEADOS X PAGAR | 6,802.26 | | |
| SUELDOS POR PAGAR | 36,561.40 | | |
| CUENTAS POR PAGAR ALMACENES JUAN ELJURI | 10,288,629.16 | | |
| 15 % UTILIDAD EMPLEADOS X PAGAR | 28,877.43 | | |
| 25% Impuesto Renta por Pagar | 20,396.11 | | |
| TOTAL PASIVO | | | 12,608,037.45 |



CÓSMICA CÍA. LTDA.

Dirección: Av. Panamericana Norte km. 7 1/2

Telefono: 072875950

RUC:0190053687001

ESTADO DE SITUACION FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

PATRIMONIO

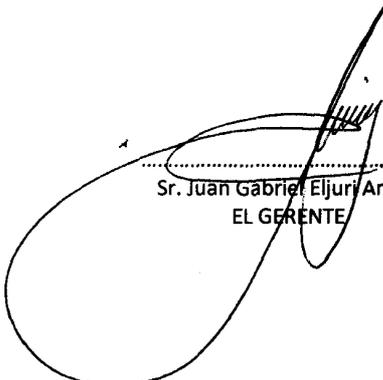
| | |
|--------------------------|-------------------|
| CAPITAL SUSCRITO | 38,010.00 |
| RESERVAS | 28,864.29 |
| APOR. FUT. CAP | 312,149.29 |
| PERDIDAS EJERC ANTER | 1,045,069.03 |
| UTILIDAD AÑOS ANTERIORES | 315,269.79 |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | <u>136,080.51</u> |

TOTAL PATRIMONIO

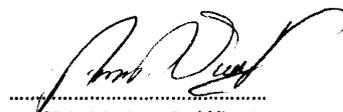
-214,695.15

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO

12,393,342.29



Sr. Juan Gabriel Eljuri Anton
EL GERENTE



CPA. Maritza Ordóñez V.
EL CONTADOR

**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| VENTAS NACIONALES | | 2,905,023.83 | |
| EXPORTACIONES | | <u>132,591.32</u> | 3,037,615.15 |
| COSTO DE PRODUCCION | | | |
| Materia Prima: | | | |
| Inventario Inicial | 763,692.11 | | |
| Compras | 992,307.96 | | |
| Importaciones | <u>1,480,682.84</u> | | |
| Gastos compras/importaciones | <u>197,665.66</u> | | 1,678,348.50 |
| Disponible | <u>3,434,348.57</u> | | |
| Menos Inventario Final | <u>1,303,767.47</u> | | |
| Total Mate. Directos produccion | | 2,130,581.10 | |
| Mano Obra Directa | | <u>132,258.69</u> | |
| Gastos Indirectos Fabricacion | | | |
| Sueldo y salarios | 69,569.31 | | |
| Depreciaciones y amortiz maqui e intstala | 23,963.02 | | |
| Luz, agua (planta) | 33,417.55 | | |
| Gatos de Fabricación | <u>131,247.59</u> | <u>258,197.46</u> | |
| Costo de Produccion | | | 2,521,037.25 |
| Inventario Inicial Productos en Proceso | | | <u>0.00</u> |
| Producto en Proceso Disponible | | | <u>2,521,037.25</u> |
| Menos Inventario de Productos en Proceso | | | <u>88,842.00</u> |
| Costo de productos terminados | | | <u>2,432,195.25</u> |
| Inv. Inicial de productos terminados | | | <u>25,665.23</u> |
| Costo productos terminados dispon. Vta | | | <u>2,457,860.48</u> |
| Inventario Final productos terminados | | | <u>74,991.29</u> |
| Costo de Ventas | | | <u>2,382,869.19</u> |
| Utilidad Bruta en Ventas | | | 654,745.96 |
| GASTOS DE VENTAS | | | |
| SUELDOS Y SALARIOS | | 158,374.62 | 300,491.20 |
| BENEFICIOS SOCIALES | | 20,609.18 | |
| APORTE PATRONAL | | 12,737.42 | 24,532.48 |
| PUBLICIDAD | | 26,054.25 | |
| VIARIOS GASTOS | | 28,254.10 | |
| VIATICOS | | <u>22,343.60</u> | 268,373.17 |
| GASTOS DE AMINISTRACIÓN | | | |
| SUELDOS Y SALARIOS | | 104,845.00 | |
| BENEFICIOS SOCIALES | | 16,662.40 | |
| APORTE PATRONAL | | 11,795.06 | |
| GASTOS LUZ AGUA TEL (ADMI) | | 14,074.22 | |
| GASTOS DEPRECIACIÓN EDIFICIOS | | 1,871.95 | 5,237.33 |
| GASTOS DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN | | 1,286.14 | |
| GASTOS DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA | | 95.16 | |
| GASTOS DEPRECIACIÓN MUEBLES Y ENCERES | | 1,935.67 | |
| GASTOS DEPRECIACIÓN HERRAMIENTAS | | 48.41 | |
| GASTOS AMORTIZACIÓN PATENTES | | 40,872.50 | |
| GASTOS IMPUESTOS NO DEDUCIBLES | | <u>370.10</u> | 193,856.61 |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS | | | 192,516.17 |
| 15% Empleados | | | <u>28,877.43</u> |
| Utilidad Antes de Impuesto a la Renta | | | <u>163,638.75</u> |
| 25% Impuesto a la Renta | | | <u>20,396.11</u> |
| Utilidad despues de Impuestos | | | <u>143,242.64</u> |
| Reserva Legal | | | <u>7,162.13</u> |
| UTILIDAD DISPONIBLE PARA SOCIOS | | | 136,080.51 |

Sr. Juan Gabriel Eljufi Antón
EL GERENTE

CPA. Maritza Ordóñez V.
EL CONTADOR