

COMYCOMEC Cía. Ltda.

31.539

con el



Boletín
2007

Medición

Cuenca, julio 3 de 2008

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS REGIONAL AUSTRO
Ciudad.

De mis consideraciones:

Al presente me permito adjuntar un ejemplar de los estados financieros y dictamen del auditor independiente, documento este que corresponde a la empresa Comercial y Comisariato Económico COMYCOMEC Cía. Ltda., con corte al 31 de diciembre de 2007.

Atentamente,

Ing. Mario González Portilla
GERENTE DE COMYCOMEC CIA. LTDA.



C.P.A. JULIO CAMOVERDE M.
AUDITOR & CONSULTOR

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONOMICO COMYCOMEC
CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
Y

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios

He auditado el Balance General adjunto de la Compañía COMERCIAL Y COMISARIATO ECONOMICO COMYCOMEC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2007 y los correspondientes Estados de Resultados, Patrimonio de los Socios, y de Flujo de Efectivo por año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, siendo mi responsabilidad expresar la opinión sobre los mismos en esta Auditoría.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas generalmente aceptadas. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. Incluye el examen a base de pruebas de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones en los estados financieros y también la evaluación de los principios de contabilidad y de las estimaciones de la presentación general de los estados financieros. Por lo expuesto considero que esta auditoría provee una base razonable para la opinión.

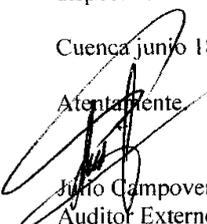
Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de la Compañía COMERCIAL Y COMISARIATO ECONOMICO COMYCOMEC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2007, los resultados de sus operaciones, y de Patrimonio y el Flujo de Efectivo por al año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados.

El suscrito realizó la auditoría del año 2006.

La Empresa ha cumplido oportunamente el pago de impuestos como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el Dictamen Tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuenca, junio 18 del 2008

Atentamente,


Julio Campoverde Muñoz
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONOMICO COMYCOMEC CIA. LTDA.
 BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2007
 (Valores expresados en dolares de E.U.U. De N.A.)

	Notas	2007	2006
ACTIVO			
CORRIENTE			
Caja		200,00	50,00
Bancos	3	8.439,26	71.756,35
Cuentas por Cobrar	4	451.390,38	150.484,69
Inventarios	5	630.108,52	786.796,71
Impuestos Anticipados	6	48.643,76	33.411,62
Gastos Anticipados		0,00	255,38
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1.138.781,92	1.042.754,75
FIJO			
Costo			
(-) Depreciacion Acumulada	7a	305.517,61	230.576,28
	7b	-189.201,17	-167.551,53
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		116.316,44	63.024,75
TOTAL DEL ACTIVO		1.255.098,36	1.105.779,50
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	8	691.043,01	639.691,16
Impuestos por Pagar	9	60.951,21	53.708,81
TOTAL PASIVO CORRIENTE		751.994,22	693.399,97
TOTAL PASIVO		751.994,22	693.399,97
PATRIMONIO			
Capital Social	10	2.000,00	2.000,00
Reserva Legal	11	12.426,02	10.335,40
Reserva de Capital	12	2.665,27	2.665,27
Aportes Futura Capitalizacion		71.220,45	52.000,00
Resultado Ejercicios Anteriores		308.288,24	243.819,15
Resultado del Ejercicio		106.504,16	101.559,71
TOTAL DEL PATRIMONIO		503.104,14	412.379,53
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.255.098,36	1.105.779,50

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONOMICO COMYCOMEC CIA. LTDA.
 ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
 POR EL PERIODO ENERO 1 - DICIEMBRE 31 DEL 2007
 (Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	VENTAS	6.682.885,65
(-)	COSTO DE VENTAS	6.410.431,27
		272.454,38
	UTILIDAD BRUTA	272.454,38
(-)	GASTOS OPERACIONALES	278.217,00
	Gastos Operacionales	278.217,00
		-5.762,62
	PERDIDA OPERACIONAL	-5.762,62
	OTROS INGRESOS Y EGRESOS	3.011,68
(-)	Gastos Financieros	3.011,68
(+)	Otros Ingresos	175.839,65
		167.065,35
	UTILIDAD LIQUIDA	167.065,35
	PROVISIONES	60.561,19
	15% Participacion Empleados	25.059,80
	Impuesto Renta	35.501,39
		106.504,16
	UTILIDAD NETA	106.504,16

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONOMICO COMYCOMEC CIA. LTDA.
 ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006 Y 2007
 (Valores expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RVA. LEGAL	RVA. CAPITAL	APORT. FUT. CAPIT.	RESULT. EJERC. ANT.	RESULTO EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/06	2.000,00	10.335,40	2.665,27	52.000,00	243.819,15	101.559,71	412.379,53
Transferencia Utilidad año 2006		2.090,62			64.469,09	-66.559,71	0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones				19.220,45			19.220,45
Pago dividendos a Socios						-35.000,00	-35.000,00
Resultados Ejercicio 2007						106.504,16	106.504,16
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31/07	2.000,00	12.426,02	2.665,27	71.220,45	308.288,24	106.504,16	503.104,14

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONOMICO COMYCOMEC CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007
(Valores Expresados en dolares de E.E.U.U. De N.A.)

	<u>2007</u>
AUMENTOS CAJA Y EQUIVALENTES	
Utilidad	106.504,16
Aportes Futuras Capitalizaciones	19.220,45
Depreciaciones	21.649,64
Disminucion de Inventarios	156.688,19
Disminucion de Gastos Anticipados	255,38
Incremento de Cuentas por Pagar	51.351,85
Incremento de Impuestos por Pagar	7.242,40
Suman:	<u>362.912,07</u>
DISMINUCION DE CAJA Y EQUIVALENTES	
Pago Dividendos a Socios	35.000,00
Compra de Activos Fijos	74.941,33
Incremento de Cuentas por Cobrar	300.905,69
Incremento de Impuestos Anticipados	15.232,14
Suman:	<u>426.079,16</u>
Disminuciones en Caja - Bancos	-63.167,09
Saldo al inicio del año	71.806,35
Saldo al finalizar el año	<u>8.639,26</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

COMERCIAL Y COMISARIATO ECONOMICO COMYCOMEC CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2007

1.- CONSTITUCION Y OBJETO

Esta Compañía se constituye mediante escritura pública suscrita el 20 de septiembre de 1994 en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca. Inscrita en el Registro Mercantil bajo el Nro. 298 el 5 de octubre de 1994.

Tiene como objeto social la comercialización de productos de primera necesidad al por mayor y menor, así como la distribución y representación comercial de empresas nacionales o extranjeras para lo cual podrá realizar importaciones y exportaciones así como la realización de todo acto o contrato que haga relación con el objeto social y permitido por las leyes del país, podrá la compañía participar como socio y/o accionista de una o mas compañías o empresas constituidas o por constituirse legalmente en el país sean estas nacionales o extranjeras.

Con fecha febrero 16 de 1995 mediante escritura publica suscrita en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca, se realiza la disolución anticipada de la compañía la misma que es aprobada en la Intendencia de Compañías de Cuenca mediante resolución Nro. 95-3-3-1-110 de marzo 24 de 1995, e inscrita el 29 de marzo de 1995 con el numero 91 en el Registro Mercantil.

Con fecha febrero 2 de 1996, en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca se realiza la transferencia de participaciones totales a favor del Ing. Comercial Luis Mario González Portilla.

Con fecha febrero 8 de 1996 en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca se realiza la reactivación de la Compañía, la misma que es aprobada por la Intendencia de Compañías de Cuenca mediante resolución Nro. 96-3-3-1-054 de fecha febrero 23 de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil con el Nro. 75 con fecha marzo 14 de 1996.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas Ecuatorianas en vigencia, Ley de Compañías, Ley de Régimen Tributaria Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base a precios históricos que estuvieron en vigencia en las fechas en que ocurrieron las transacciones, los mismos que deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan bajo el método de línea recta y se ha considerado la vida útil de los mismos en, 10 años para muebles y enseres, 10 años para equipos de oficina, 5 años para vehículos, 3 años para equipos de computación; los activos fijos están registrados al costo de adquisición.
- d) Al 31 de diciembre del 2007 los diferentes rubros del balance general demuestran los siguientes saldos según los registros contables:

A.- ACTIVOS

3.- DISPONIBLE EN CAJA Y BANCOS

El Valor de caja representa el monto designado para gastos menores o caja chica, se han realizado las conciliaciones periódicas del mencionado saldo.

En cuanto a los bancos se han realizado las conciliaciones bancarias respectivas y sus valores están a disposición de la Empresa sin que pese gravamen alguno sobre los mismos, y, los saldos que reflejan los balances son los valores contables.

	<u>2006</u>
CAJAS	
Caja Chica	200,00
Suman:	<u>200,00</u>
BANCOS	
Internacional	8.439,26
Suman:	<u>8.439,26</u>
Total Disponible Caja Bancos	<u>8.639,26</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se hallan clasificadas en función a su naturaleza y origen, así tenemos que la cuentas clientes se origina por los saldos pendientes de cobro por las ventas realizadas en el ejercicio económico 2007, siendo su saldo al 31 de diciembre del año 2007 la suma de US \$ 451.390,38.

El movimiento de la Cartera en el año 2007 es el siguiente:

Saldo Inicial	132.849,18
Facturación del año	<u>6.682.885,65</u>
Cartera por Recuperar	<u>6.815.734,83</u>
Recaudación del año	<u>6.364.344,45</u>
Saldo Cartera a Dcbre 31/07	<u>451.390,38</u>

La Empresa no ha procedido a realizar provisión para cuentas incobrables, en vista de que la cartera entra dentro de los parámetros normales de cobranza, y por ende no justificando la provisión mencionada.

5.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre del 2007 corresponde a mercaderías para la venta, y están valuados mediante el sistema promedios y su costo no supera los valores del mercado.

No he participado en la toma de inventarios por cuanto no fui contratado como auditor externo de la Empresa al cierre del ejercicio económico, razón por la cual se procedió a constatar los valores de los inventarios solamente en los registros contables.

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a las Retenciones en la Fuente realizadas por los Clientes en el año 2007, valor que es aplicado como impuesto a la Renta Anticipado en la declaración del Impuesto correspondiente.

7.- ACTIVOS FIJOS

	SALDOS DCBRE 31/06	SALDOS DCBRE 31/07	INCREMENTO Y/O DISMINUC
a.- Al Costo y Revalorizado			
Muebles y enseres	5.949,56	6.807,60	858,04
Equipo de Oficina	2.284,03	2.948,03	664,00
Vehículos	214.612,42	286.225,71	71.613,29
Equipo de Computacion	7.730,27	9.536,27	1.806,00
Suman:	230.576,28	305.517,61	74.941,33
b.- Depreciación Acumulada			
Muebles y enseres	1.563,78	2.206,62	642,84
Equipo de Oficina	790,50	1.053,41	262,91
Vehículos	158.080,56	178.232,23	20.151,67
Equipo de Computacion	7.116,69	7.706,91	590,22
Suman:	167.551,53	189.199,17	21.647,64

- Los porcentajes de depreciación aplicados por la Empresa son los siguientes:

CUENTAS	% DEPREC.
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Oficina	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computacion	33%

B.- PASIVOS

8.- CUENTAS POR PAGAR

Este rubro esta constituido así:

Proveedores	376.840,73
less por Pagar	1.320,10
Utilidades por Pagar	48.956,20
Documentos por Pagar	263.925,98
Suman:	691.043,01

8 A.- Proveedores, valores que adeuda la empresa por compromisos adquiridos en la compra de mercaderías.

8B.- less por Pagar, valor por pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de aportes por el mes de diciembre del año 2007.

8C.- Utilidades por Pagar, representa el 15% participaciones empleados pendientes de pago de por el año 2007 US \$ 25.059,80 y, por años anteriores US \$ 23.896,40

8D.- Documentos por Pagar, se descompone de la siguiente forma:

Teojama Comercial	Compra Vehiculo	8.895,98
Mario Gonzalez Portilla	Prestamo	150.000,00
Cecilia Portilla	Prestamo	100.000,00
Varios		5.030,00
		<u>263.925,98</u>

Los préstamos otorgados por el Sr. Mario González Portilla, y, la Sra. Cecilia Portilla no generan intereses.

9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto Renta Retenido Fuente	9.613,64
Iva Retenido en la Fuente	1.733,68
Impuesto al Valor Agregado	14.102,50
Impuesto Renta por Pagar	35.501,39
Suman:	<u>60.951,21</u>

- Los Rubros Impuesto al Valor Agregado, Impuesto al Valor Agregado Retenido en la Fuente, Impuesto a la Renta Retenido en la Fuente, sus valores son liquidados en enero del 2008.
- Impuesto Renta por Pagar: provisión realizada para el pago del impuesto a la renta Empresa, por el ejercicio fiscal del año 2007.

10.- CAPITAL SOCIAL

El Capital Suscrito y Pagado a diciembre 31 del 2007 está constituido por 2.000 participaciones de U.S.\$ 1.00 cada una, equivalente a US \$ 2.000,00.

El Capital Social de la Empresa mantiene la siguiente composición:

SOCIOS	CAPITAL	NRO. PARTICIPAC	%
Luis Mario Gonzalez Portilla	2.000,00	2.000,00	100%
	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>	<u>100%</u>

11.- RESERVA LEGAL

De conformidad con lo que dispone la Ley de Compañías, obligatoriamente se deberá segregar anualmente de las utilidades líquidas obtenidas el 5% para Reserva Legal, hasta que represente el 20% del capital suscrito y pagado de la Compañía. Esta reserva se podrá utilizar únicamente para capitalización y no estará a disposición de los socios.

12.- RESERVA DE CAPITAL

Este rubro es consecuencia de la transferencia de las reservas por revalorización y del ajuste por conversión monetaria efectuada en años anteriores.

El movimiento de este rubro se lo puede apreciar en la Demostración del Patrimonio de los Socios que integra el presente informe.

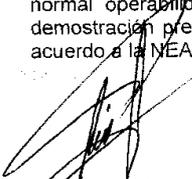
13.- OTROS EVENTOS

La Superintendencia de Compañías con Resolución OO.Q.ICI.013 expide las normas para la valoración y registro contable de la propiedad, planta y equipo a valor de mercado a la que podrá someterse las empresas sujetas al control de la Superintendencia, para lo cual la Junta General de Accionistas o Socios deberán designar el perito o peritos que deban realizar los

avalúos, dichos peritos deberán ser calificados con sujeción al Reglamento de Calificación según Resolución Nro. 00.Q.IC.012 emitido por dicho Organismo de Control.

Esta valoración no esta sujeta a depreciación de conformidad con lo que dispone el Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Durante la Realización de esta auditoria no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operabilidad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha de acuerdo a la NEA 20.



C.P. A. Julio Campoverde Muñoz
Auditor Reg. SC-RNAE Nro. 511
Lic. Cont. 24679