

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2011

ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA.

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 863-455

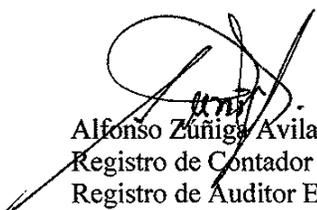
CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA.

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 y el correspondiente estado de resultados y evolución del patrimonio relativos al periodo terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base al proceso de nuestra auditoria.
2. Nuestra auditoria se realizó de acuerdo a las normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (N.I.A.A) generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación, incluye también una evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas y la presentación de los estados financieros.
3. La Empresa ha presentado las declaraciones del Impuesto a la Renta., 12% del Impuesto al Valor agregado y la Retención en la Fuente, con lo cual ha cumplido con las obligaciones tributarias.
4. En nuestra opinión los mencionados estados financieros presentan razonablemente la situación financiera de ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2011 como también el estado de resultados de sus operaciones y flujo de efectivo por el periodo mencionado, obtenido de conformidad con principios de contabilidad de aceptación general, y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.
5. El Informe de Cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2011 se emitirá por separado.

Cuenca, julio 25 de 2012.


Alfonso Zúñiga Avila
Registro de Contador Público 2.171
Registro de Auditor Externo 085

ESTADO DE SITUACION A DICIEMBRE 31 DEL 2011

ACTIVO	NOTAS	2011	2010
DISPONIBLE			
Caja	3	15.089,86	15.089,86
Bancos	4	24.637,63	16.893,48
Inversiones temporales	5	1.875,00	
		<u>41.602,49</u>	<u>31.983,34</u>
EXIGIBLE			
Cuentas por cobrar	6	3.551,75	
Clientes	7	712.832,13	1.191.163,77
Préstamo a socios	8	6.268,72	
Provisión para cuentas incobrables	9	(27.254,79)	(14.661,17)
		<u>695.397,81</u>	<u>1.176.502,60</u>
REALIZABLE			
Mercaderías	10	25.579,77	11.248,24
		<u>25.579,77</u>	<u>11.248,24</u>
PAGOS ANTICIPADOS			
Impuestos anticipados	11	13.843,26	10.912,42
12% I.V.A. en compras	12	13.463,12	
		<u>27.306,38</u>	<u>10.912,42</u>
ACTIVO CORRIENTE		789.886,45	1.230.646,60
ACTIVO FIJO	13		
Maquinaria y equipo		13.033,42	13.033,42
Muebles y enseres		8.242,62	8.242,62
Equipo de oficina		230,56	230,56
Vehículos		742,57	742,57
		<u>22.249,17</u>	<u>22.249,17</u>
Depreciaciones		(21.998,40)	(19.905,60)
		<u>250,77</u>	<u>2.343,57</u>
ACTIVO DIFERIDO	14		
Gastos de constitución		1.260,77	1.260,77
Amortización		(819,65)	(567,50)
		<u>441,12</u>	<u>693,27</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>790.578,34</u>	<u>1.233.683,44</u>

PASIVO	NOTAS	2011	2010
EXIGIBLE CORTO PLAZO			
Bancos	15	48.718,79	68.097,16
Sueldos por pagar	16	8.975,68	
Proveedores nacionales	17	83.417,75	646.845,21
Proveedores del exterior			250.147,00
12% I.V.A. en ventas	18	43.358,39	7.435,06
Impuesto a la renta	19	38.430,25	23.017,02
Impuestos retenidos	20	1.367,96	1.594,00
12% I.V.A. retenido	21	368,49	723,68
15% participación a trabajadores	22	27.127,58	16.247,31
Provisión para cargas laborales	23	16.266,86	1.411,04
Provisión para gastos	24	158.138,96	
		<u>426.170,71</u>	<u>1.015.517,48</u>
EXIGIBLE A LARGO PLAZO			
Provisión para desahucio	25	40.000,00	
Jubilación patronal	26	60.000,00	
		<u>100.000,00</u>	
PATRIMONIO NETO			
Capital social	27	400,00	400,00
Reserva legal	28	10.686,54	10.686,54
Reserva facultativa	29	11.526,44	11.526,44
Capital adicional	30	8.801,97	8.801,97
Utilidades no distribuidas	31	186.751,01	121.152,52
Utilidad del ejercicio	32	46.241,67	65.598,49
		<u>264.407,63</u>	<u>218.165,96</u>
PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>790.578,34</u></u>	<u><u>1.233.683,44</u></u>

ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2011

	PARCIAL	2011	2010
VENTAS		1.891.796,98	1.740.175,18
COSTO DE VENTA		<u>914.059,29</u>	<u>1.437.575,49</u>
U.B. EN VENTAS		977.737,69	302.599,69
COSTOS GENERALES		905.202,52	194.284,32
Gastos de administración	775.734,92		
Gastos de venta	<u>129.467,60</u>		
UTILIDAD DEL EJERCICIO		72.535,17	108.315,37
15% participación a trabajadores		<u>-10.880,27</u>	<u>-16.247,30</u>
Base imponible		61.654,90	92.068,07
24% Impuesto a la Renta		<u>-15.413,23</u>	<u>-23.017,01</u>
A disposición de la Junta General		46.241,67	69.051,06

ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2011

	PARCIAL	2011	2010
CAPITAL PARTICIPACIONES			
Saldo al inicio y final del periodo		400,00	400,00
CAPITAL ADICIONAL			
Saldo al inicio y final del periodo		8.801,97	8.801,97
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS			
Reserva legal			
Saldo al inicio y final del periodo		10.686,54	10.686,54
Reserva facultativa			
Saldo al inicio y final del periodo		11.526,44	11.526,44
Utilidades no distribuidas			
Saldo al inicio del periodo	121.152,52		
Incremento en el periodo	<u>65.598,49</u>		
		186.751,01	121.152,52
Utilidad del ejercicio			
Saldo al inicio del periodo	65.598,49		
Traspaso a utilidades no distribuidas	<u>(19.356,82)</u>		
		<u>46.241,67</u>	<u>65.598,49</u>
		264.407,63	218.165,96

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

	2011
FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Utilidades no distribuidas	65.598,49
Resultados	(19.356,82)
Depreciaciones	2.092,80
Amortizaciones	252,15
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	481.104,79
Realizable	(14.331,53)
Pagos Anticipados	(16.393,96)
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	498.965,92
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	(589.346,77)
Exigible a largo plazo	100.000,00
EFFECTIVO NETO POR FINANCIAMIENTO	(489.346,77)
CAJA DISPONIBLE AL FINAL	9.619,15
EXPLICADO EN:	
Caja y Bancos al final	41.602,49
Caja y Bancos al inicio	(31.983,34)
	9.619,15

ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. (ALSUPER) se constituye en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay, el 30 de octubre de 1995 mediante escritura pública celebrada ante el Dr. Rubén Vintimilla Bravo, Notario Segundo de este cantón, para dedicar su actividad económica al comercio por mayor de productos de consumo masivo, convirtiéndose en un proveedor mayorista para supermercados, comisariatos y otros establecimientos afines. Podrá también dedicarse a la importación y exportación de bienes, como también en el campo de representaciones, y podrá realizar todo acto o contrato permitido por la ley.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

Los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La Compañía presenta sus estados financieros de conformidad con normas de Contabilidad emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

La empresa realizó una provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes.

2.3 IMPUESTO TRIBUTARIOS.

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones de los impuestos correspondientes:

Impuesto a la Renta.

Impuesto a la Retención en la Fuente.
Impuesto al Valor Agregado.

2.4 INVENTARIOS.

Los inventarios constan registrados a su costo promedio de adquisición, y la toma física de los mismos al 31 de diciembre del 2011 se hizo con el personal de la empresa, sin la concurrencia de auditoría externa.

2.5 PARTICIPACION DE UTILIDADES A TRABAJADORES

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Régimen Laboral, la empresa cumple con esta obligación destinando el 15% de las utilidades, calculadas antes de impuestos.

3. CAJA

Valor disponible a diciembre 31 del 2011 que será depositado en una cuenta bancaria \$ 15.089,86

4. BANCOS

Saldo disponible en la siguiente cuenta bancaria

Unibanco \$ 24.637,63

5. INVERSIONES TEMPORALES.

Depósito en una póliza de acumulación \$ 1.875

6. CUENTAS POR COBRAR

Por cobrar a varios deudores \$ 3.551,75

7. CLIENTES.

Por cobrar a varios clientes por ventas a crédito \$ 712832.13

8. PRESTAMO A SOCIOS.

Préstamo al Ing. Jacinto Jácome \$ 6.268,72:

9. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

Provisión acumulada para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables

Saldo anterior	14.661,17
Provisión en el periodo 2011	<u>12.593,62</u>
	27.254,79

10. INVENTARIOS.

Los inventarios se controlan a su costo promedio de adquisición el cual no supera el precio de mercado \$ 25.579,77

11. IMPUESTO ANTICIPADOS

Los siguientes anticipos

Impuesto a la Renta anticipado	3.625,30
Impuesto retenido por clientes	<u>10.217,96</u>
	13.843,26

12. 12% I.V.A. EN COMPRAS.

Impuesto pagado, que será compensado cuando realice la declaración en el Formulario 104 \$ 13.463,12

13. ACTIVO FIJO.

Están registrados a su costo de adquisición, modificados por los ajustes de corrección monetaria y brechas I y II calculado hasta marzo del 2000.

	SALDO A DIC. 31-10	DEPREC. ACUMUL	VALOR ACTUAL
Maquinaria y equipo	13.033,42	13.033,42	
Muebles y Enseres	8.242,62	8.078,38	164,24
Equipo de oficina	230,56	144,03	86,53
Vehiculos	<u>742,57</u>	<u>742,57</u>	
	22.249,17	21.998,40	250,77

14. ACTIVO DIFERIDO.

Gastos de constitución	1.260,77
Amortización acumulada	<u>819,65</u>
	441,12

15 BANCOS.

Sobregiro en las siguientes cuentas bancarias:

Banco Pichincha	9.455,40
Banco del Pacífico	<u>39.263,39</u>
	48.718,79

16 SUELDOS POR PAGAR.

Rol de sueldos de diciembre pendiente de pago \$ 8.975,68

17. PROVEEDORES NACIONALES

Compras varias a crédito y a corto plazo para el normal flujo de mercaderías pendientes de pago \$ 83.417,75

18. 12% I.V.A. EN VENTAS.

Impuesto cobrado que será compensado cuando se realice la declaración del impuesto en el Formulario 104

19. IMPUESTO A LA RENTA.

Impuesto por pagar:

Saldo anterior	23.017,02
Impuesto por el año 2011	<u>15.413,23</u>
	38.430,25

20. IMPUESTOS RETENIDOS.

Se liquidará en la próxima declaración del impuesto \$ 1.367,96

21. 12% I.V.A. RETENIDO.

Se liquidará en la próxima declaración del impuesto \$ 368,49

22. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Régimen Laboral, la empresa dispone el 15% sobre las utilidades del ejercicio antes de impuestos:

Saldo anterior	16.247,31
Utilidad en el año 2011	<u>10.880,27</u>
	27.127,58

23. PROVISIÓN PARA CARGAS SOCIALES.

Se han realizado las provisiones correspondientes, las mismas servirán para atender el pago de las obligaciones patronales en las fechas correspondientes, para lo cual se ha provisionado de acuerdo a disposiciones del Régimen Laboral.

Décimo Tercer Sueldo	5.962,81
Décimo Cuarto Sueldo	5.392,84
Vacaciones	2.981,43
Aportes al I.E.S.S.	<u>1.929,78</u>
	16.266,86

24. PROVISION PARA GASTOS.

Provisión de pago por gastos realizados

Baja de inventario	15.000,00
Honorarios	69.600,00
Comisiones en venta	<u>73.538,96</u>
	158.138,96

25. PROVISIÓN PARA DESHAUCIO

Provisión acumulada para este fin \$ 40.000,00

26. JUBILACION PATRONAL.

Provisión acumulada para ocupar cuando se realice el pago \$ 60.000,00

27. CAPITAL SOCIAL.

El Capital de la compañía es de \$ 400,00 dividido en 400 participaciones nominativas y ordinarias de \$ 1,00 cada una. El cuadro de socios es el siguiente:

	CAPITAL	PORCENTAJE
Luz Beatriz Ortiz Cornejo	380,00	95,00%
Jacinto Hermel Jácome Marín	10,00	2,50%
María José Jácome Ortiz	<u>10,00</u>	<u>2,50%</u>
	400,00	100%

- 28. RESERVA LEGAL.**
El 5% de reserva acumulada de años anteriores \$ 10.686,54
- 29. RESERVA FACULTATIVA.**
Utilidades no distribuidas de años anteriores \$ 11.526,44
- 30. CAPITAL ADICIONAL**
Corresponde a la corrección monetaria de los activos y pasivos no monetarios y Brechas I y II realizado hasta marzo del 2000, el valor de esta corrección puede ser capitalizada o cubrir pérdidas acumuladas y no es una disponibilidad para pago de dividendos \$ 8.806,97
- 31. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.**
Utilidades acumuladas que los socios no han retirado \$ 186.751,01
- 32. UTILIDAD DEL EJERCICIO.**
Utilidad neta del año 2011 a disposición de los socios \$ 46.241,67
- 33. TENDENCIAS.**
Separadamente en hoja adjunta, se presenta esta información.
- 34. ENTORNO ECONOMICO.**
La actividad económica de la compañía es el comercio de productos de primera necesidad, si bien esta línea de negocio está competida, pero dada la calidad de sus productos y su precio se mantiene con buenos resultados, se espera mantenerse en esta política de ventas.
- 35. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**
Por disposiciones establecidas en el R.O.740 de enero 8 del 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, disponen que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, los mismos serán presentados oportunamente.
- 36. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
A diciembre 31 de 2011 la empresa no tiene activos ni pasivos contingentes que gerencia los conozca y requieran ajustes o revelaciones.

37. OTRAS REVELACIONES.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías Resolución 02.Q.I CI. 008 este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales para su revelación y lectura de terceros.

38. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre del 2011 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (25 de julio de 2012), no se han producido eventos económicos importantes y que pudieran tener efectos sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2011.

ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA.

ACTIVO	2011	% Integral	2010	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	41.602,49	100,0%	31.983,34	100,0%	-23,1%
Caja	15.089,86	36,3%	15.089,86	47,2%	0,0%
Bancos	24.637,63	59,2%	16.893,48	52,8%	-31,4%
Inversiones temporales	1.875,00	4,5%		0,0%	0,0%
EXIGIBLE	695.397,81	100,0%	1.176.502,60	100,0%	69,2%
Cuentas por cobrar	3.551,75	0,5%		0,0%	0,0%
Clientes	712.832,13	102,5%	1.191.163,77		67,1%
Préstamo a socios	6.268,72	0,9%		0,0%	0,0%
Provisión para cuentas incobrables	-27.254,79	-3,9%	-14.661,17	-1,2%	-46,2%
REALIZABLE	25.579,77	100,0%	11.248,24	100,0%	-56,0%
Mercaderías	25.579,77	100,0%	11.248,24	100,0%	-56,0%
PAGOS ANTICIPADOS	27.306,38	100,0%	10.912,42	100,0%	-60,0%
Impuestos anticipados	13.843,26	50,7%	10.912,42	100,0%	-21,2%
12% I.V.A. en compras	13.463,12	49,3%		0,0%	0,0%
ACTIVO FIJO	22.249,17	100,0%	22.249,17	100,0%	0,0%
Maquinaria y equipo	13.033,42	58,6%	13.033,42	58,6%	0,0%
Muebles y enseres	8.242,62	37,0%	8.242,62	37,0%	0,0%
Equipo de oficina	230,56	1,0%	230,56	1,0%	0,0%
Vehículos	742,57	3,3%	742,57	3,3%	0,0%
Depreciaciones	-21.998,40	100,0%	-19.905,60	100,0%	-9,5%
ACTIVO DIFERIDO	1.260,77	100,0%	1.260,77	100,0%	0,0%
Gastos de cosntitución	1.260,77	100,0%	1.260,77	100,0%	0,0%
AMORTIZACIÓN	-819,65	100,0%	-567,50		
TOTAL DEL ACTIVO:	790.578,34		1.233.683,44		

ACTIVO	2011	% Integral	2010	% Integral	% Tendencia
PASIVO	2011	% Integral	2010	% Integral	% Tendencia
EXIGIBLE CORTO PALZO	426.170,71	100,0%	1.015.517,48	100,0%	138,3%
Bancos	48.718,79	11,4%	68.097,16	6,7%	39,8%
Sueldos por pagar	8.975,68	2,1%	0,00	0,0%	0,0%
Proveedores nacionales	83.417,75	19,6%	646.845,21	63,7%	675,4%
Proveedores del exterior		0,0%	250.147,00	24,6%	0,0%
12% I.V.A. en ventas	43.358,39	10,2%	7.435,06	0,7%	-82,9%
Impuestos a la renta	38.430,25	9,0%	23.017,02	2,3%	-40,1%
Impuestos retenidos	1.367,96	0,3%	1.594,00	0,2%	16,5%
12% I.V.A. Retenido	368,49	0,1%	723,68	0,1%	96,4%
15% participación a trabajadores	27.127,58	6,4%	16.247,31	1,6%	-40,1%
Provision para cargas laborales	16.266,86	3,8%	1.411,04	0,1%	-91,3%
Provision para gastos	158.138,96	37,1%			0,0%
EXIGIBLE LARGO PALZO	100.000,00	23,5%	0,00	0,0%	0,0%
Provisión para desahucio	40.000,00	9,4%		0,0%	0,0%
Jubilación Patronal	60.000,00	14,1%		0,0%	0,0%
PATRIMONIO NETO	264.407,63	100,0%	218.165,96	100,0%	-17,5%
Capital social	400,00	0,2%	400,00	0,2%	0,0%
Reserva legal	10.686,54	4,0%	10.686,54	4,9%	0,0%
Reserva facultativa	11.526,44	4,4%	11.526,44	5,3%	0,0%
Capital adicional	8.801,97	3,3%	8.801,97	4,0%	0,0%
Utilidades no distribuidas	186.751,01	70,6%	121.152,52	55,5%	-35,1%
Utilidad del ejercicio	46.241,67	17,5%	65.598,49	30,1%	41,9%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:	790.578,34		1.233.683,44		
DIFERENCIA:	0,00		0,00		
INDICADORES FINANCIEROS:	2011		2010		
RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:					
ACTIVOS/CAPITAL	2,99		5,65		
RAZON CIRCULANTE:					
A.CIRCULANTE/P.CIRCULANTE	1,79		1,20		
PRUEBA ACIDA:					
EPEC+CTASXCOBRAR/P.CIRCULANTE	1,73		1,19		
RAZON DEUDA CORTO PLAZO:					
P.CORTO PLAZO/A.TOTAL	0,54		0,82		