

31.658

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2007

**ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA.
(ALSUPER).**

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 863-455

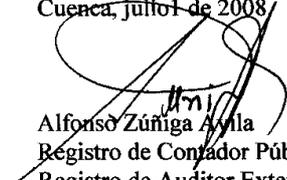
CUENCA _____ ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA JUNTA DE SOCIOS DE ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. (ALSUPER).

1. Hemos auditado el Balance de situación financiera de ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. (ALSUPER) al 31 de diciembre del 2007 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 auditoría.
2. Nuestro examen se realizó de acuerdo a las normas de Auditoría generalmente aceptadas, estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que se pueda obtener una seguridad razonable de que los estados financieros estén libres de errores importantes de revelación.
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. Los resultados de la actividad de la Compañía presenta razonablemente su rentabilidad en el periodo, y la intervención tributaria no se ha realizado hasta el presente año.
5. En nuestra opinión, los mencionados estados financieros presentan razonable la situación financiera de ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. (ALSUPER) al 31 de diciembre del 2007 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, aplicados sobre una base consistente con el periodo anterior.
6. El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. (ALSUPER) al 31 de diciembre del 2007 se emitirá por separado.

Cuenca, Julio 1 de 2008


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

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DEL 2007

ACTIVO

DISPONIBLE				16.101,00
Caja			12.087,72	
Bancos			<u>4.013,28</u>	
EXIGIBLE				18.808,31
Clientes			21.095,31	
Cheques protestados			462,53	
- Provisión para cuentas incobrables			<u>(2.749,53)</u>	
REALIZABLE				1.260.679,88
Mercaderías			<u>1.260.679,88</u>	
PAGOS ANTICIPADOS				12.143,71
Impuestos anticipados			<u>12.143,71</u>	
ACTIVO FIJO	V. ORIGINAL	DEPRECIACION		3.273,76
Muebles y enseres	8.242,62	7.254,12	988,50	
Equipo de oficina	230,56	51,85	178,71	
Vehículos	742,57	630,35	112,22	
Maquinaria	<u>10.261,73</u>	<u>8.267,40</u>	<u>1.994,33</u>	
	19.477,48	16.203,72		
ACTIVO DIFERIDO				1.071,59
Adecuación de locales	1.260,77	189,18	<u>1.071,59</u>	
				<u>1.312.078,25</u>

PASIVO

EXIGIBLE CORTO PLAZO		1.232.362,18
Sobregiro Bancario	54.863,38	
Proveedores nacionales	514.170,11	
Proveedores del exterior	630.791,45	
12% I.V.A. ventas	4.911,23	
12% I.V.A. Retenido	1.071,96	
Impuestos a la Renta	13.478,54	
Impuestos retenidos	2.947,61	
15% participación a empleados	9.514,26	
Aportes al I.E.S.S.	613,64	
PATRIMONIO NETO		39.276,47
Capital social	400,00	
Reserva Legal	3.465,09	
Reserva Facultativa	11.526,44	
Capital adicional	8.801,97	
Utilidades no distribuidas.	<u>15.082,97</u>	
RESULTADOS		40.439,60
Utilidad del Ejercicio.	<u>40.439,60</u>	
		<u>1.312.078,25</u>

**ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2007**

VENTAS		1.390.429,11
COSTO DE VENTAS		1.200.400,51
MERCADERIAS		
Inventario Inicial	990.151,55	
.+ Compras	<u>1.470.928,84</u>	
	2.461.080,39	
- Inventario Final	<u>1.260.679,88</u>	
U.B. EN VENTAS		190.028,60
INTERESES GANADOS		<u>78,45</u>
U.B. TOTAL		190.107,05
COSTOS GENERALES		126.678,65
Gastos de venta	21.542,74	
Gastos de administración	103.581,14	
Gastos financieros	<u>1.554,77</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		63.428,40
15% Participación a trabajadores		<u>9.514,26</u>
		53.914,14
25% Impuesto a la renta		<u>13.474,60</u>
A DISPOSICION DE LA JUNTA GENERAL		<u>40.439,54</u>

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2007**

CAPITAL APORTACIONES		
Saldo al inicio y final del periodo		400,00
CAPITAL ADICIONAL		
Saldo al inicio y final del periodo		8.801,97
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Reserva legal		
Saldo al inicio del periodo	1.443,31	
Traspaso de utilidades no distribuidas	2.021,78	
		3.465,09
Reserva facultativa		
Saldo al inicio y final del periodo		11.526,44
Utilidad no distribuida		
Saldo al inicio del periodo	18.377,84	
Traspaso a reserva legal	(2.021,78)	
	(1.273,09)	
		15.082,97
Utilidad del ejercicio		<u>40.439,60</u>
		<u>79.716,07</u>

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	41.708,69
Utilidades no distribuidas	(3.294,87)
Reserva legal	2.021,78
Depreciaciones	1.249,34
Amortizaciones	189,18
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	30.571,20
Realizable	(270.528,33)
Pagos anticipados	(10.523,82)
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	
	(208.606,83)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	1.260,77
Activo diferido	(1.260,77)
	0,00
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	215.550,78
	215.550,78
TOTAL DE MOVIMIENTO	6.943,95
EXPLICADO EN:	
Caja y bancos al final	16.101,00
Caja y bancos al inicio	9.157,05
	<u>6.943,95</u>

ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. (ALSUPER).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007**

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 Notario Segundo de este cantón Dr. Rubén Vintimilla Bravo, 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.

La contabilidad se lleva en el sistema de computación, los registros contables se hallan expresados en dólares norteamericanos (\$) unidad monetaria de la república 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 ecuatorianas 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. INVENTARIOS.

Los inventarios están valorados a su costo promedio de adquisición, y su valor no excede el precio de mercado, la toma física del inventario se hace a nivel de muestreo.

2.3. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

En este ejercicio la compañía si hizo la provisión para cuentas incobrables de clientes.

2.4 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES.

De acuerdo a disposiciones legales, la empresa cumple con esta obligación entregándoles el 15% de la utilidad neta antes de impuestos.

2.5 PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES DE IMPUESTOS.

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

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

2.6 DEPRECIACIONES.

La Empresa calcula la depreciación de su propiedad y equipos utilizando el método de la línea recta en los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciaciones acumuladas:

	SALDO A DIC-31-06	DEPREC. AÑO 2007	SALDO A DIC-31-07	PORCENTAJE DE DEPRECIACION
Maquinaria y equipo	7.241,28	1.026,12	8.267,40	10%
Muebles y Enseres	6.979,36	274,76	7.254,12	10%
Equipo de oficina	40,33	11,52	51,85	10%
Vehículos	630,35	0,00	630,35	
Adecuación de locales	63,06	126,12	189,18	10%
	<u>14.954,38</u>	<u>1.438,52</u>	<u>16.392,90</u>	

2.7 PROPIEDAD Y EQUIPOS.

Están valorizados a su costo de adquisición, modificado por los ajustes de corrección monetaria registrada hasta marzo del 2000, su depreciación está considerada sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos fijos, los mismos que oscilan entre los 5 y 10 años.

2.8 INTERVENCIÓN TRIBUTARIA.

La empresa no ha sido fiscalizada tributariamente hasta el presente año.

3. **CAJA.**
Disponible en caja que será depositado en una cuenta bancaria \$ 12,087.72
4. **BANCOS.**
Saldo disponible en la siguiente cuenta bancaria

Unibanco \$ 4,013.28
5. **CLIENTES.**
Por ventas a crédito pendientes de cobro según detalle en la nota N° 32
6. **CHEQUES PROTESTADOS.**
Cheques protestados de clientes pendientes de cobro, según detalle en la nota N° 33
7. **PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.**
La provisión corresponde a:
- | | |
|--------------------------|---------------|
| Saldo anterior | 2.538,58 |
| Provisión en el año 2007 | <u>210,95</u> |
| | 2.749,53 |
8. **INVENTARIOS.**
Mercadería existente en el almacén a diciembre 31 del 2007 valorado a su costo promedio de adquisición \$ 1,260,679.88
9. **IMPUESTOS ANTICIPADOS.**
Impuestos retenidos por los clientes \$ 12,143.71
10. **ACTIVO FIJO.**
El Activo Fijo se mantiene, con un cambio de adecuación de locales que pasa al Activo diferido.

	SALDO A DIC-31-06	COMPRAS EN EN 2007	SALDO A DIC-31-07
Maquinaria y equipo	10.261,73		10.261,73
Muebles y Enseres	8.242,62		8.242,62
Eq. De oficina	230,56		230,56
Vehículos	742,57		742,57
Adecuación de locales	<u>1.260,77</u>	<u>1.260,77</u>	<u>1.260,77</u>
	20.738,25	1.260,77	19.477,48

11. ACTIVO DIFERIDO.

Adecuación de locales 1,260.77

12. SOBREGIRO BANCARIO.

Sobregiro en la siguiente cuenta bancaria

Banco del Pichincha \$ 54,863.38

13. PROVEEDORES NACIONALES

Compras de bienes a corto plazo pendiente de pago \$ 514,170.11

14. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Importaciones de mercaderías a crédito según detalle en la nota N° 34

15. 12% I.V.A. EN VENTAS

Impuesto que se declara y se pagan en el próximo mes \$ 4,911.23

16. 12% I.V.A. RETENIDO

Retenciones efectuadas a los proveedores que se declaran y se paga en el mes siguiente \$ 1,071.96

17. IMPUESTOS A LA RENTA.

El 25% de impuesto calculado sobre la utilidad del año 2007 después del 15% de participación de utilidades a los trabajadores \$ 13,478.54.

18. IMPUESTOS RETENIDOS.

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta a proveedores que se declara y se paga en el próximo mes \$ 2,947.61

19. 15% PARTICIPACION DE UTILIDADES A EMPLEADOS.

De acuerdo a disposiciones legales establecidas, la empresa destina el 15% sobre las utilidades netas del ejercicio 2007 \$ 9,514.26

20. APORTES AL I.E.S.S.

Aportes al I.E.S.S. que se harán las planillas de aportes correspondientes y se pagará en el próximo mes \$ 613.64

21. CAPITAL SOCIAL.

El capital de la sociedad es de \$ 400.00 dividido en 400 participaciones cada una de \$ 1.00 de los Estados Unidos de América, cuyo cuadro de socios es el siguiente:

Señora Beatriz Ortiz Cornejo	\$	380,00	95,00%
Señor. Gerardo Ortiz Peralta	\$	10,00	2,50%
Ing. Máximo Jácome Marín	\$	<u>10,00</u>	<u>2,50%</u>
		400,00	100,00%

22. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva sobre la utilidad neta hasta el año 2007 \$ 3,465.09

23. RESERVA FACULTATIVA.

Utilidades no retiradas por los socios, las mismas se hallan a su disposición \$ 11,526.44

24. CAPITAL ADICIONAL.

Producto de la corrección monetaria y brechas I y II calculadas hasta marzo del año 2000

25. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.

Saldo de utilidad del año 2005 no repartidas a los socios \$ 15, 082.97

26. ESTADO DE RESULTADOS.

Con el ánimo de verificar las variaciones existentes comparativamente con el año anterior del 2006, a continuación presentamos:

	AÑO 2007	AÑO 2006	VARIACION
Ventas	1.390.429,11	1.326.903,05	4,78%
Costo de ventas	<u>- 1.200.400,51</u>	<u>- 1.153.012,01</u>	4,10%
U.B. en ventas	190.028,60	173.891,04	9,28%
Otros ingresos	<u>78,45</u>	<u>54,82</u>	43,10%
	190.107,05	173.945,86	9,29%
Costos Generales	<u>126.678,65</u>	<u>175.214,95</u>	-27,71%
UTILIDAD/PERDIDA	<u>63.428,40</u>	<u>- 1.269,09</u>	

Por el cuadro expuesto encontramos un crecimiento general moderado, pero en lo que respecta a los costos generales han bajado el 27.17% lo cual contribuyó para que mejores los resultados finales.

27. INFORME TRIBUTARIO.

Por disposiciones legales establecidas en el R.O. 740 de enero 8 del año 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que las sociedades obligadas a tener Auditoría Externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, a la elaboración de este informe la compañía se halla preparando dicha información.

28. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre del año 2007 la empresa no mantiene activos y pasivos contingentes con terceros.

29. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adjunta presentamos este informe.

30. ENTORNO ECONOMICO.

La compañía está dedicada al comercio, y sus resultados están basados en el consumo del público en general, mientras haya la mayor aceptación del público

ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. (ALSUPER)

	2006	% Integral	2007	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	9.157,05	100,0%	16.101,00	100,0%	75,8%
Caja	3.655,81	39,9%	12.087,72	75,1%	230,6%
Bancos	5.501,24	60,1%	4.013,28	24,9%	-27,0%
EXIGIBLE	49.379,51	100,0%	18.808,31	100,0%	-61,9%
Clientes	49.861,70	101,0%	21.095,31	112,2%	-57,7%
Cheques portestados	2.056,39	4,2%	462,53	2,5%	-77,5%
- Provisión para cuentas incobrables	-2.538,58	-5,1%	-2.749,53	-14,6%	8,3%
REALIZABLE	990.151,55	100,0%	1.260.679,88	100,0%	27,3%
Mercaderías	990.151,55	101,0%	1.260.679,88	100,0%	27,3%
PAGOS ANTICIPADOS	1.619,89	100,0%	12.143,71	100,0%	649,7%
Impuestos anticipados	1.619,89	100,0%	12.143,71	100,0%	649,7%
ACTIVO FIJO	20.738,25	100,0%	19.477,48	100,0%	-6,1%
Muebles y enseres	8.242,62	39,7%	8.242,62	42,3%	0,0%
Equipo de oficina	230,56	1,1%	230,56	1,2%	0,0%
Vehículos	742,57	3,6%	742,57	3,8%	0,0%
Maquinaria y equipo	10.261,73	49,5%	10.261,73	52,7%	0,0%
Adecuación de locales	1.260,77	6,1%			
DEPRECIACIONES	-14.954,38	100,0%	-16.203,72	100,0%	8,4%
ACTIVO DIFERIDO			1.260,77	100,0%	0,0%
Adecuación de locales			1.260,77	100,0%	0,0%
AMORTIZACIONES			-189,18	100,0%	0,0%
TOTAL DEL ACTIVO:	1.056.091,87		1.312.078,25		

ya sea por su precio y calidad del producto mejores serán los resultados.

31. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre diciembre 31 del año 2007 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (julio 18 de 2008) no se han producido eventos económicos que, en opinión de gerencia deban ser revelados.

Nota N° 32

CLIENTES

Cordero Ochoa Marcia	40,49
El Mercurio Cia.Ltda.	348,86
Universidad del Pacifico	88,60
Cominidad Saleciana Yanuncay	77,09
Azuay Nuevo Mienio	34,89
Mensajeros de la Paz	233,34
Constructora Carvalho AZ. Cia. Ltda.	226,26
Aso. Constructora Mazar Impreligo Herdoiza Crespo	18,79
Compañia Industrias Guapán	1.286,35
Aso. Emp. Y Prof. Colegio Luis Cordero	409,45
Colegio Rosa de Jesus Cordero	23,00
Almacenes Juan Eijuri Cia. Ltda.	27,20
Concejo de Gestión de Aguas	71,48
Quifatex	15,68
Bañeros Durán	546,83
Plantaciones Malima Cia. Ltda.	2.996,57
"Almacenes Juan Montero C. Ltda."	873,75
Sodetur (Pizza Hut)	38,89
"Don Pizza"	211,19
Gasolineria Texaco Baños	429,96
MM Jaramillo Arteaga	1.104,89
Hostería Sol y Agua	1.035,64
Joyería Guillermo Vásquez	198,14
Foto Ortiz J.R.	8,39
Supaco Cia. Ltda.	220,80
Multindustrias C&M	24,74
Galerías Muñoz	17,98
Mutualista Azuay E.M.A.	816,38
Moyano Wilson	31,57
Mac Market S.A.	5,75
Universidad Politécnica Salesiana	654,18
Grupisec	14,43
Colegio Asunción	69,06
Registraduría de la Propiedad	866,61
Aso. Empleados Min. Bie. Social.	970,47
Aso. Emp. Adem.	1.056,25
Plantaciones Rosenthal	476,59
Fundación Crespo Moreno	42,08
Club Banco Del Pacifico	83,11
Unidad Educativa Borja	55,76
Camposanto Santana	316,27
Aso. Judiciales del Azuay	5,51
Cuancasoro, Hotelería Cuenca S.A.	1.241,26
COAC-CREA	518,06
Colegio Miguel Merchán	196,69
U. Educativa Sagrados Corazones	195,09
Unidad Educativa La Salle.	340,38
Inspectoría de Trabajo	3,66
Colegio Antonio Avila	165,23
Unidad Educativa Salesianas	30,97
Manuela Garaicoa de Calderón	874,57
Caja de Ahorros y Crédito UNITA	41,04
Universidad del Pacifico	37,76
Instituto Normal Superior	480,47
I.T.S.S.	471,51
Aso. Profesores y emp. Colegio Herlinda Toral	213,35
Salud	212,24
	<u>21.095,31</u>

Nota N° 33

CHEQUES PROTESTADOS

CODIGO	RAZON SOCIAL	RUC	SALDO
9305031	COBOS COELLO MARIA CECILIA	0101106326	200,00
9335034	JARAMILLO CARVALLO EMMA CECILIA	0100960715	262,53
TOTALES			462,53

Nota N° 34
PROVEEDORES EXTRANJEROS

CODIGO	RAZON SOCIAL	RUC	SALDO
9899950	KENNEDY CENTER	0000000000001	-17.316,52
9999572	MAY'S ZONA LIBRE	0000000000001	-19.594,77
9899963	MIZRATEX S.A.	0000000000001	-23.342,12
9999578	RAFKAS S.A.	0000000000001	-301.421,22
9999571	LUMICENTRO	0000000000001	-21.429,12
9910035	NORITEX	0000000000001	-45.673,10
9999616	HOLLYWOOD	0000000000001	-79.691,50
9899202	FOSTER INTERNATIONAL CORP.	0000000000001	-122.323,10
TOTALES			-630.791,45