

31658

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2008

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

Alfonso Zúñiga Avila

Auditor Externo

Miguel A. Estrella 6-68

Teléfono 2 863-455

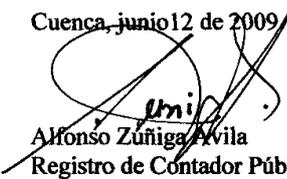
CUENCA _____ ECUADOR

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 2008 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 2008 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 2008 se emitirá por separado.

Cuenca, junio 12 de 2009


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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2008

ACTIVO

DISPONIBLE				3.062,85
Caja			1.231,14	
Bancos			<u>1.831,71</u>	
EXIGIBLE				100.819,75
Clientes			103.569,28	
- Provisión para cuentas incobrables			<u>(2.749,53)</u>	
REALIZABLE				853.541,64
Mercaderías			<u>853.541,64</u>	
PAGOS ANTICIPADOS				21.544,99
Impuestos anticipados			1.480,22	
Impuestos retenidos			<u>20.064,77</u>	
ACTIVO FIJO	V. ORIGINAL	DEPRECIACION		4.996,29
Muebles y enseres	8.242,62	7.254,12	988,50	
Equipo de oficina	230,56	74,89	155,67	
Vehículos	742,57	630,35	112,22	
Maquinaria	<u>13.033,42</u>	<u>9.293,52</u>	<u>3.739,90</u>	
	22.249,17	17.252,88		
ACTIVO DIFERIDO				945,51
Gastos de constitución	1.260,77	315,26	<u>945,51</u>	
				<u>984.911,03</u>

PASIVO

EXIGIBLE CORTO PLAZO		857.119,15
Proveedores nacionales	383.317,42	
Proveedores del exterior	397.676,32	
Sobregiro Bancario	20.778,74	
12% I.V.A. ventas	15.749,37	
12% I.V.A. Retenido	757,63	
Impuestos retenidos	1.974,01	
Impuestos a la Renta	23.534,86	
Aportes al I.E.S.S.	612,00	
15% participación a empleados	12.718,80	
PATRIMONIO NETO		127.791,88
Capital social	400,00	
Reserva Legal	6.167,84	
Reserva Facultativa	11.526,44	
Capital adicional	8.801,97	
Utilidades no distribuidas.	55.060,04	
Utilidad del ejercicio	45.835,59	
		984.911,03

**ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 1° A DICIEMBRE 31 DEL 2008**

VENTAS		1.828.444,67
COSTO DE VENTAS		1.645.833,09
MERCADERIAS		
Inventario Inicial	1.260.679,88	
.+ Compras	<u>1.238.694,85</u>	
	2.499.374,73	
.- Inventario Final	<u>-853.541,64</u>	
U.B. EN VENTAS		182.611,58
INTERESES GANADOS		<u>77.932,44</u>
U.B. TOTAL		260.544,02
COSTOS GENERALES		175.752,02
Gastos de venta	15.691,17	
Gastos de administración	159.174,40	
Gastos financieros	<u>886,45</u>	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		84.792,00
15% Participación a trabajadores		<u>12.718,80</u>
		72.073,20
CONCILIACION TRIBUTARIA		
Utilidad después del 15% para trabajadores	72.073,20	
Más gastos no deducibles	<u>22.066,24</u>	
El 25% sobre esta base	94.139,44	
		-23.534,86
Reserva Legal		<u>-2.702,75</u>
A DISPOSICION DE LA JUNTA GENERAL		<u>45.835,59</u>
UTILIDAD POR PARTICIPACIÓN (en U.S. dólares)		211,98

**ESTADO DE PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2008**

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	3.465,09	
Incremento en el periodo	<u>2.702,75</u>	
		6.167,84
Reserva facultativa		
Saldo al inicio y final del periodo		11.526,44
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS		
Saldo al inicio del periodo	15.082,97	
Incremento en el periodo	<u>39.977,07</u>	
		55.060,04
Utilidad del ejercicio		<u>45.835,59</u>
		<u>127.791,88</u>

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008

FUENTES DE FONDOS DEL PERIODO	
Resultados	5.395,99
Utilidades no distribuidas	39.977,07
Reserva lagal	2.702,75
Depreciaciones	1.049,16
Amortizaciones	126,08
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Exigible	(82.011,44)
Realizable	407.138,24
Pagos anticipados	<u>(9.401,28)</u>
FONDOS PROVENIENTES DE OPERACIÓN	364.976,57
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	
Activo fijo	<u>(2.771,69)</u>
	(2.771,69)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Exigible a corto plazo	<u>(375.243,03)</u>
	(375.243,03)
TOTLAL DE MOVIMIENTO	(13.038,15)
EXPLICADO EN:	
Caja y bancos al final	3.062,85
Caja y bancos al inicio	<u>16.101,00</u>
	<u>13.038,15</u>

ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. (ALSUPER).

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008**

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 no hizo la provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables de clientes.

**2.4 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES
EN LAS UTILIDADES.**

De acuerdo a disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la empresa cumple con esta obligación destinando el 15% sobre las utilidades para sus trabajadores, calculado 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-31-07	DEPREC. AÑO 2008	SALDO A DIC-31-08	PORCENT. DEPRECIAC.
Maquinaria y equipo	8.267,40	1.026,12	9.293,52	10%
Muebles y Enseres	7.254,12		7.254,12	10%
Equipo de oficina	51,85	23,04	74,89	10%
Vehículos	630,35		630,35	
Adecuación de locales	189,18	-189,18	0,00	
	<u>16.392,90</u>	<u>859,98</u>	<u>17.252,88</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.

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 \$ 1.231.14

4. BANCOS.

Saldo disponible en la siguiente cuenta bancaria

Unibanco- ahorros \$ 1.831,71

5. CLIENTES.

Por ventas a crédito pendientes de cobro \$ 103.569,28

6. PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.

En este ejercicio la empresa no hizo una provisión para cubrir futuros riesgos de cuentas incobrables, manteniendo la provisión hecha hasta el año 2007 \$ 2749,53

7. INVENTARIOS.

Mercadería existente en el almacén a diciembre del 2008, valorado a su costo promedio de adquisición por \$ 853.541,64

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS.

Impuestos retenidos por los clientes \$ 21.544,99

9. ACTIVO FIJO.

El Activo Fijo tiene una variación por compras realizadas que se demuestra en el siguiente cuadro:

	SALDO A DIC-31-07	COMPRAS AÑO 2008	SALDO A DIC-31-08
Maquinaria y equipo	10.261,73	2.771,69	13.033,42
Muebles y Enseres	8.242,62		8.242,62
Eq. De oficina	230,56		230,56
Vehículos	742,57		742,57
	<u>19.477,48</u>	<u>2.771,69</u>	<u>22.249,17</u>

10. ACTIVO DIFERIDO.

Corresponde a gastos de constitución: \$ 945,51

11. PROVEEDORES NACIONALES

Compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de las actividades comerciales \$ 383.317,42

12. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Importaciones de mercaderías a crédito según detalle:

CODIGO	RAZON SOCIAL	SALDO
9899950	KENNEDY CENTER	17.998,14
9999572	MAY'S ZONA LIBRE	39.137,19
9910066	GRUPO LUMICENTRO	203.845,85
9899969	LIBANEX S.A. [MANGO SPORT WEAR]	104.260,73
9899202	FOSTER INTERNATIONAL CORP.	<u>32.434,40</u>
		397.676,31

13. SOBREGIRO BANCARIO.

Sobregiro en la siguiente cuenta bancaria

Banco Pichincha \$ 20.778,74

14. 12% I.V.A. EN VENTAS

Impuesto que se declara y se paga en el próximo mes \$ 15.749,37

15. 12% I.V.A. RETENIDO

Retenciones efectuadas a los proveedores que se declaran y se paga en el mes siguiente \$ 757,63

16. IMPUESTOS RETENIDOS.

Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta a proveedores que se declara y se paga en el próximo mes \$ 1.974,01

17. IMPUESTOS A LA RENTA.

El 25% de impuesto calculado sobre la utilidad del año 2008 después del 15% de participación de utilidades a los trabajadores \$ 23.534,86.

18. 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 \$ 612

19. 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES.

En cumplimiento a disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo, la empresa destina el 15% de utilidades antes de impuestos, por el año 2008 son \$ 12.718,80

20. 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%
Señora María José Jácome Ortiz	\$	10,00	2,50%
Ing. Jacinto Jácome Marín	\$	10,00	2,50%
		<u>400,00</u>	<u>100,00%</u>

21. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva sobre la utilidad neta:

Hasta el año 2007	3.465,09
Por el año 2008	<u>2.702,75</u>
	<u>6.167,84</u>

22. RESERVA FACULTATIVA.

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

23. CAPITAL ADICIONAL.

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

24. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS.

Por utilidades de los socios que no se han distribuido \$ 55.060,04

25. ESTADO DE RESULTADOS.

Con el ánimo de verificar las variaciones existentes, comparativamente entre los años 2007 y 2008, a continuación presentamos:

	AÑO 2008	AÑO 2007	VARIACION
Ventas	1.828.444,67	1.390.429,11	31,50%
Costo de ventas	<u>- 1.645.833,09</u>	<u>- 1.200.400,51</u>	37,10%
	182.611,58	190.028,60	
Intereses ganados	<u>77.932,04</u>	<u>78,45</u>	
	260.543,62	190.107,05	
Costos Generales	<u>- 175.752,02</u>	<u>- 126.678,65</u>	38,73%
UTILIDAD NETA	<u>84.791,60</u>	<u>63.428,40</u>	33,68%

Por lo expuesto se observa un crecimiento uniforme.

26. 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.

27. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre del año 2008 la empresa no mantiene activos y pasivos contingentes con terceros.

28. TENDENCIAS.

Separadamente en hoja adjunta presentamos este informe.

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

30. EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre diciembre 31 del año 2008 (fecha de cierre del ejercicio) y la fecha de preparación de este informe (junio 12 de 2009) no se han producido eventos económicos que, en opinión de gerencia, deban ser revelados.

ALMACENES SUPER STOCK CIA. LTDA. (ALSUPER)

ACTIVO	2007	% Integral	2008	% Integral	% Tendencia
DISPONIBLE	16.101,00	100,0%	3.062,85	100,0%	-81,0%
Caja	12.087,72	75,1%	1.231,14	40,2%	-89,8%
Bancos	4.013,28	24,9%	1.831,71	59,8%	-54,4%
EXIGIBLE	18.808,31	100,0%	100.819,75	100,0%	436,0%
Clientes	21.095,31	112,2%	103.569,28	102,7%	391,0%
Cheques porteados	462,53	2,5%		0,0%	0,0%
- Provisión para cuentas incobrables	-2.749,53	-14,6%	-2.749,53	-2,7%	0,0%
REALIZABLE	1.260.679,88	100,0%	853.541,64	100,0%	-32,3%
Mercaderías	1.260.679,88	112,2%	853.541,64	100,0%	-32,3%
PAGOS ANTICIPADOS	12.143,71	100,0%	21.544,99	100,0%	77,4%
Impuestos anticipados	12.143,71	100,0%	1.480,22		
Impuestos retenidos			20.064,77	93,1%	0,0%
ACTIVO FIJO	19.477,48	100,0%	22.249,17	100,0%	14,2%
Muebles y enseres	8.242,62	42,3%	8.242,62	37,0%	0,0%
Equipo de oficina	230,56	1,2%	230,56	1,0%	0,0%
Vehículos	742,57	3,8%	742,57	3,3%	0,0%
Maquinaria	10.261,73	52,7%	13.033,42	58,6%	27,0%
DEPRECIACIONES	-16.203,72	100,0%	-17.252,88	100,0%	6,5%
ACTIVO DIFERIDO	1.260,77		1.260,77	100,0%	0,0%
Adecuación de locales	1.260,77		1.260,77	100,0%	0,0%
AMORTIZACIONES	-189,18		-315,26	100,0%	66,6%
TOTAL DEL ACTIVO:	1.312.078,25		984.911,03		

	2007	% Integral	2008	% Integral	% Tendencia
EXIGIBLE CORTO PALZO	1.232.362,18	100,0%	857.119,15	100,0%	-30,4%
Sobregiro bancario	54.863,38	41,7%	20.778,74	2,4%	-96,7%
Proveedores nacionales	514.170,11	51,2%	383.317,42	44,7%	7704,9%
Proveedores del exterior	630.791,45	0,4%	397.676,32	46,4%	36998,1%
12% I.V.A. en ventas	4.911,23	0,1%	15.749,37	1,8%	-71,3%
12% I.V.A Retenido	1.071,96	4,5%	757,63	0,1%	-94,4%
Impuesto a la Renta	13.478,54	1,1%	23.534,86	2,7%	
Impuestos retenidos	2.947,61	0,2%	1.974,01	0,2%	
15% participación a empleados	9.514,26		12.718,80	1,5%	1972,7%
Aportes al I.E.S.S.	613,64		612,00	0,1%	0,0%
PATRIMONIO NETO	79.716,07	100,0%	127.791,88	100,0%	60,3%
Capital social	400,00	0,5%	400,00	0,3%	0,0%
Reserva legal	3.465,09	4,3%	6.167,84	9,0%	232,6%
Reserva facultativa	11.526,44	14,5%	11.526,44	6,9%	-23,6%
Capital adicional	8.801,97	11,0%	8.801,97	35,9%	420,7%
Utilidades no distribuidas	15.082,97	18,9%	55.060,04		
Utilidades del ejercicio	40.439,60	50,7%	45.835,59	0,0%	0,0%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO:	1.312.078,25		984.911,03		
DIFERENCIA:	0,00		0,00		
INDICADORES FINANCIEROS:	2007		2008		
<u>RENDIMIENTO SOBRE EL CAPITAL:</u>					
ACTIVOS/CAPITAL	16,46		7,71		
<u>RAZON CIRCULANTE:</u>					
A.CIRCULANTE/P.CIRCULANTE	1,05		1,12		
<u>PRUEBA ACIDA:</u>					
EFECC+CTASXCOBRAR/P.CIRCULANTE	0,03		0,12		
<u>RAZON DEUDA A ACTIVO:</u>					
P.TOTAL/A.TOTAL	0,94		0,87		
<u>RAZON DEUDA CORTO PLAZO:</u>					
P.CORTO PLAZO/A.TOTAL	0,94		0,87		