

**Vicente A. Loyola**

CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO

Registro 2.772

Teléfono oficina 283 9098

Teléfono domicilio 282 5633

Cuenca- Ecuador

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

REGISTRO NACIONAL DE

AUDITORES EXTERNOS

SC-RNAE N° 077

**BAZAR LAVICTORIA ULLOA PACHECO CIA. LTDA.**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

A DICIEMBRE 31 DE 2011



SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS  
REGISTRO NACIONAL DE CUENCA

16 ABR 2012

Rebeca Idrovo Polo

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los señores socios de:

**BAZAR LAVICTORIA ULLOA PACHECO CIA. LTDA.**

Hemos auditado el balance general, el balance de resultados, la evolución del patrimonio de los socios; y el de flujo del efectivo al 31 de Diciembre de 2011, de la firma: BAZAR LAVICTORIA ULLOA PACHECO CIA. LTDA. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Gerencia de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros, basados en nuestra auditoria

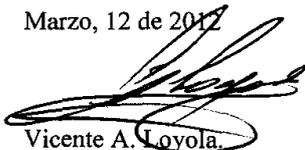
La auditoria fue efectuada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIIA. Dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes. La auditoria incluye el examen a base de pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes realizadas por la Gerencia, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la firma BAZAR LAVICTORIA ULLOA PACHECO CIA. LTDA. Al 31 de Diciembre de 2011; los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado a la fecha indicada, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Cumpliendo con Resolución 0989 del Servicio de Rentas Internas, la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias mensuales, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán presentados y conciliados por el contribuyente.

Cuenca- Ecuador

Marzo, 12 de 2012



Vicente A. Loyola

C.P.A. Registro 2.772

AUDITOR EXTERNO Registro SC-RNAE N° 077

## BAZAR LAVICTORIA ULLOA PACHECO CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL A DICIEMBRE 31 DE 2011 Y DICIEMBRE 31 DE 2010  
Valores expresados en US Dólares de los E.U.A.)

		<u>DIC-31-2011</u>	<u>DIC-31-2010</u>
	Notas		
<b>A C T I V O</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Caja, bancos e inversiones temporales	3	237.618,74	155.756,46
Cuentas por cobrar, netos	4	463.577,81	557.618,69
Inventario	5	844.001,07	763.366,42
<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>1.545.197,62</u>	<u>1.476.741,57</u>
<b>FIJO</b>			
Propiedades, planta y equipo	6	418.204,68	384.830,25
Depreciaciones acumuladas	7	- 312.547,54	- 279.929,70
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>		<u>105.657,14</u>	<u>104.900,55</u>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Diferido			
Gastos de constitución	8	890,00	890,00
Amortización	-	113,40	- 113,40
Garantías	9	2.523,20	17.703,41
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS</b>		<u>3.299,80</u>	<u>18.480,01</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>		<u>1.654.154,56</u>	<u>1.600.122,13</u>
<b>P A S I V O</b>			
<b>CORRIENTE</b>			
Préstamos y sobregiro bancarios	10	82.608,05	166.541,27
Cuentas por pagar	11	1.091.919,67	1.005.159,17
<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>1.174.527,72</u>	<u>1.171.700,44</u>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social	12	1.000,00	1.000,00
Reservas	13	22.559,79	22.559,79
Utilidades ejercicios anteriores	14	354.699,69	404.861,90
Utilidad del ejercicio, antes de participaciones e impuestos	15	101.367,36	-
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>		<u>479.626,84</u>	<u>428.421,69</u>
<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>1.654.154,56</u>	<u>1.600.122,13</u>

Las notas forman parte de este informe

## BAZAR LAVICTORIA ULLOA PACHECO CIA. LTDA.

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS A DICIEMBRE 31 DE 2011 Y DICIEMBRE 31 DE 2010  
Valores expresados en US Dólares de los E.U.A.)

	<u>DIC-31-2011</u>	<u>DIC-31-2010</u>
VENTAS	3.730.095,95	3.530.597,46
COSTO DE VENTAS(-)	<u>2.681.081,79</u>	<u>2.572.161,91</u>
UTILIDAD BRUTA	1.049.014,16	958.435,55
GASTOS DE VENTAS (-)	42.290,46	32.628,87
GASTO DE ADMINISTRACIÓN (-)	<u>867.987,07</u>	<u>785.895,40</u>
RESULTADO OPERACIONAL	138.736,63	139.911,28
GASTOS FINANCIEROS(-)	39.702,04	26.579,96
OTROS INGRESOS	<u>2.332,77</u>	<u>11.451,95</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIONES E IMPUESTOS	<u>101.367,36</u>	<u>124.783,27</u>

Las notas forman parte de este informe.

BAZAR LAVICTORIA ULLOA PACHECO CIA. LTDA.

EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2011

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
PATRIMONIO A ENE-1-2011	1.000,00	22.559,79		404.861,90		428.421,69
RESULTADOS DE 2011					101.367,36	101.367,36
15% PARTICIPACIONES				- 18.717,49		- 18.717,49
25% IMPUESTO A LA RENTA				- 28.774,31		- 28.774,31
RESOLUCIÓN DE JUNTA GENERAL				- 2.670,41		- 2.670,41
PATRIMONIO A DIC-31-2011	1.000,00	22.559,79	-	354.699,69	101.367,36	479.626,84

Las notas forman parte de este informe

**BAZAR LAVICTORIA ULLOA PACHECO CIA. LTDA.**ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2011  
EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS E.U.A.**FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad, antes de participaciones e impuestos		101.367,36
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación</b>		
Depreciaciones		32.617,84
<b>Cambios netos en activo y pasivos corrientes</b>		
Incremento de cuentas por cobrar:		79.737,70
Cientes	-	50.223,58
Cientes relacionados	-	903,14
Crédito IVA	-	26.185,22
Impuestos anticipados	-	2.425,76
Disminución de cuentas por cobrar		173.778,58
Cientes		
Provisión cuentas por cobrar		1.005,96
Impuestos anticipados		2.176,64
Otras cuentas por cobrar		16.188,24
Anticipos		148.124,17
Crédito tributario		6.283,57
Incremento de activos realizables		80.634,65
Inventarios	-	80.634,65
Disminución de pasivos		101.364,40
Proveedores		22.578,81
Cuentas por pagar relacionados		253,46
Empleados por pagar		74.031,73
Administración tributaria		2.940,73
I:E:S:S: por pagar		1.559,67
Incremento de pasivos		98.537,12
Préstamo bancario	-	83.933,22
Cuentas por pagar	-	14.603,90
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>		<u>150.218,71</u>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión</b>		
Incremento de activos fijos		35.611,50
Muebles y enseres	-	4.802,23
Equipo de cómputo	-	1.992,33
Vehículos	-	28.816,94
Disminución de activo fijos		2.237,07
Equipos		2.141,67
Herramientas		95,40
Disminución de otros activos		15.180,21
Garantías		15.180,21
Cuentas patrimoniales		50.162,21
Utilidad ejercicios anteriores	-	50.162,21
<b>Efectivo neto provisto por actividades de Inversión</b>		<u>- 68.356,43</u>
<b>INCREMENTO DEL EFECTIVO</b>		81.862,28
<b>Efectivo en caja y bancos</b>		
Saldo al inicio del año " Enero 1 de 2011"		<u>155.756,46</u>
Saldo al final del año " Diciembre 31 de 2011"		<u>237.618,74</u>

Las notas forman parte de este informe.

## BAZAR LAVICTORIA ULLOA PACHECO CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTADOS A DICIEMBRE 31 DE 2011

#### 1.- COSTITUCIÓN Y OBJETO

BAZAR LAVICTORIA ULLOA PACHECO CIA. LTDA. Fue constituida el diecinueve de Enero de mil novecientos noventa y ocho (19 de Enero de 1998) y se inscribe en el Registro Mercantil del cantón Cuenca, bajo el número 57 el diez de Marzo de mil novecientos noventa y ocho, y, con fecha diecinueve de Diciembre del año dos mil (19 de Diciembre de 2000) se decide el aumento de capital, a MIL DOLARES, y la respectiva reforma de estatutos, que queda inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 15, en Cuenca el 5 de Enero de dos mil uno. El objeto social de la empresa es la comercialización de artículos electrodomésticos, material fotográfico y afines, además la importación y exportación de bienes muebles, para la cual abrirá los locales que considere necesarios.

#### 2.- POLITICAS CONTABLES

Los registros contables se los realiza en U.S. dólares de los Estados Unidos de Norte América.

Las transacciones contables y la presentación de los estados financieros, están basados en el costo histórico.

Los estados financieros han sido registrados y presentados, acatando las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, NEC ; además cumpliendo con las disposiciones laborales, tributarias y societarias en vigencia

A Diciembre 31 de 2011, el balance general y de resultados demuestran los siguientes saldos:

3.- CAJA Y BANCOS		\$	237.618.74
Saldo en cajas, y fondos por depositar	\$	48.927.64	
Saldo en bancos (11)	\$	184.366.64	
Inversiones temporales	\$	4.324.46	
4 CUENTAS POR COBRAR, NETOS		\$	463.577.81
Clientes	\$	310.633.30	
Provisión incobrables	\$-	6.886.77	
Clientes Relacionados	\$	8.224.56	
Anticipos	\$	48.723.66	
Crédito IVA	\$	74.552.23	
Retenciones	\$	25.515.69	
Impuestos anticipados	\$	2.815.14	

.5-	INVENTARIOS		\$	844.001.07
	Mercadería		\$ 844.001.07	
6-	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		\$	418.204.68
	Instalaciones Mall del Río		\$ 129.901.20	
	Muebles y enseres		\$ 79.965.60	
	Equipo de computación		\$ 58.062.41	
	Vehículos		\$ 150.275.47	
7-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA		\$	312.547.54
	Instalaciones	10%	\$ 103.180.12	
	Muebles y enseres	10%	\$ 63.119.93	
	Equipo de Cómputo	33%	\$ 55.046.32	
	Vehículos	20%	\$ 91.201.17	
8-	DIFERIDO		\$	776.60
	Gastos de constitución		\$ 890.00	
	Amortizado	10%	\$ - 113.40	
9-	OTROS		\$	2.523.20
	Garantías		\$ 2.523.20	
	Emitidas por utilización de bienes.			
10-	PRÉSTAMOS Y SOBREGIROS BANCARIOS:		\$	82.608.05
	Cooperativa La Merced		\$ 1.194.02	
	Banco Internacional		\$ 31.570.63	
	Diners Club Int.		\$ 37.737.95	
	Banco Proamérica		\$ 12.105.45	
11-	CUENTAS POR PAGAR		\$	1.091.919.67
	Proveedores		\$ 732.493.74	
	Cuentas por pagar, relacionados		\$ 109.034.66	
	Cuentas por pagar		\$ 77.241.79	
	Administración tributaria		\$ 78.667.56	
	I.E.S.S.		\$ 6.213.63	
	Provisiones sociales		\$ 88.268.29	
12-	CAPITAL SOCIAL		\$	1.000.00
	Lo constituyen un mil participaciones			
	De un dólar cada una.			
	Ulloa Rodas Manuel Humberto		\$ 510.00	
	Ulloa Pacheco Patricio		\$ 70.00	
	Ulloa Pacheco Raul L.		\$ 70.00	
	Ulloa Pacheco María Eugenia		\$ 70.00	
	Ulloa Pacheco Ligia Cumandá		\$ 70.00	
	Ulloa Pacheco Román Marcelo		\$ 70.00	
	Ulloa Pacheco Juan Manuel		\$ 70.00	
	Ulloa Pacheco Iván Alejandro		\$ 70.00	

---

- |      |   |    |            |
|------|---|----|------------|
| 13-  | RESERVA LEGAL<br>Corresponde a reservas realizadas de los ejercicios Económicos de años anteriores.   | \$ | 22.559.79  |
| 14-  | UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES<br>Corresponden a las utilidades acumuladas de Años anteriores, hasta Diciembre 31 de 2010  | \$ | 354.699.69 |
| 15-  | UTILIDAD DEL EJERCICIO<br>Utilidad que resulta luego de aplicar las cuentas De resultados del ejercicio económico de 2011 Ventas, Costo de ventas y gastos. Cantidad de la Que se deberá segregar el 15% para participaciones De empleados y trabajadores; y además luego de La respectiva conciliación tributaria, calcular el 24% para el pago del Impuesto a la Renta. | \$ | 101.367.36 |
| 16-  | SITUACIÓN TRIBUTARIA<br>La empresa esta siendo auditada por el Servicio de Rentas Internas por el año 2007  |    |            |
| 17   | EVENTOS SUBSECUENTES<br>En el transcurso de la auditoria, y la elaboración del presente informe, no se han Producido eventos económicos y administrativos, que en opinión de la gerencia, Deban ser revelados.  |    |            |
| 18-  | En cumplimiento de la disposición 02.Q.ICL.008 de la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, y aquellas Que no se describen, son por su inmaterialidad e inaplicabilidad para revelación Y lectura de terceros.   |    |            |
| 19-  | La empresa no mantiene activos ni pasivos contingentes con terceros.  |    |            |
| 20-  | Por resolución 1071 del Servicio de Rentas Internas, la empresa deberá presentar ANEXO DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO POR EL 2011, el cual es de Responsabilidad de la administración de la empresa, y sobre el que el Auditor Dictaminará y razonabilidad.   |    |            |
| 21-  | De acuerdo a la NEA número 20, la empresa está catalogada como empresa en marcha.   |    |            |
| 22-  | La Auditoría Externa por el año de 2010, fue realizada por el suscrito.   |    |            |
| 23.- | La empresa deberá, en el ejercicio económico de 2012, acatar las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"  |    |            |
-