

DICTAMEN DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

Cuenca al 25 de abril del 2008

PARA LOS SEÑORES SOCIOS DE IMPORTADORA HUMBERTO VALVERDE P. E HIJOS CIA. LTDA.

Cumpliendo con la Carta Compromiso, suscrita, se han auditado los Estados Financieros de Importadora Humberto Valverde P. e Hijos Cia. Ltda. cerrados al 31 de diciembre del 2007, los mismos que se hallan integrados por: Estados de Situación, Estados de Pérdidas y Ganancias, Estado de Flujos del Efectivo, Estado de Evolución del Patrimonio y Reporte de Principios y Políticas Contables Básicas adoptadas por la compañía, bajo los siguientes considerandos:

1.- La preparación de los Estados Financieros son de responsabilidad de la compañía, en tanto que son de responsabilidad de esta firma, expresar una opinión fundamentada sobre tales estados, en base a la auditoría practicada.

2.- La presente auditoría se realizó de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Auditoría (NEAs), en tanto que el trabajo profesional realizado, ha requerido de una adecuada planificación y acciones que han permitido conseguir un razonable grado de certeza, sobre el hecho de que los estados financieros estén libres de errores de relativa significación como para que este criterio pudiera variar; entre las que se pueden citar:

- a) Pruebas analíticas sobre la totalidad de los estados financieros y sobre áreas específicas de operación.
- b) Pruebas selectivas de transacciones, registros y revelaciones.
- c) Evaluación de cumplimiento de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NECs).
- d) Evaluación de las estimaciones contables importantes.

En consecuencia se considera que esta auditoría proporciona una base suficiente para emitir esta opinión.

3.- Por lo que se manifiesta la presente, estableciendo que Los Estados Financieros mencionados anteriormente presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la posición real de la situación financiera de Importadora Humberto Valverde P. e Hijos Cia. Ltda. al 31 de diciembre del año fiscal 2007, al igual que el Estado de Resultados, de conformidad a las Normas de Contabilidad vigentes en el Ecuador, salvo:

a)

Lo revelado en la NOTA ^a 8, por cuanto el suscrito auditor, no pudo presenciar y valorar la organización del inventario físico de las existencias por cierre de ejercicio, en vista de que su contratación se realizó en fecha posterior, por lo que no se considera su constatación en términos de cantidad, no obstante el gran nivel que se mantiene en cuanto a Control Interno.

b)

Lo que se manifiesta en la Nota 17, que revela la presencia de componentes de pasivo a largo plazo, por no hallarse definidos términos de vencimiento para su cancelación en el corto plazo, al no encontrar condiciones que los califiquen como pasivos corrientes, de conformidad a lo dispuesto por la NEC 1. Numeral 60.

4.- La compañía se desenvuelve en un ambiente de buen nivel de control interno y bajo políticas de apego y cumplimiento a las disposiciones legales, y prioritariamente las de orden tributario.

ATENTAMENTE

CPA. ECON. POLO CESAR CABRERA.
AUDITOR INDEPENDIENTE
REGISTRO: SC-RNAE # 259.

Cuenca a 25 de abril del 2008

NOTAS DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE IMPORTADORA HUMBERTO VALVERDE P. E HIJOS CIA. LTDA.

NOTA 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

FECHA DE CONSTITUCION:	6 de Febrero del 2001.
DENOMINACION:	Importadora Humberto Valverde Pesantez e Hijos Cia. Ltda.
AMBITO LEGAL:	Ley de Compañías, Código Civil. Código de Comercio, Laboral, Tributario y por sus Estatutos Sociales, y demás leyes que norman la actividad empresarial.
OBJETO SOCIAL:	Importación, exportación, comercialización, distribución de artículos de consumo masivo y bazar, y celebrar toda clase de actos relacionados con el objeto social, podrá adquirir acciones y podrá participar directamente en la constitución de otras compañías, de conformidad con su objeto social.
AMBITO DE OPERACIÓN:	Todo el territorio nacional.
DOMICILIO:	Cantón Cuenca, Provincia del Azuay, y puede establecer sucursales en otras ciudades del país y del exterior.
DURACION:	20 años.
GOBIERNO Y ADMINISTRACION:	La empresa tiene lo siguientes organismos y dignatarios: Junta General de Socios, Presidente y gerente.
ESTATUS DE LA COMPAÑÍA AL CIERRE DEL EJERCICIO:	Empresa en marcha.

NOTA 2.- POLÍTICA CONTABLES RELEVANTES:

a) Empresa obligada a llevar contabilidad, conforme lo determinan la ley de Régimen Tributario Interno y otras normas legales, se halla sujeta al control de la Superintendencia de Compañías y sus reglamentos, así como supeditada a lo establecido a leyes tales como: Código de Comercio, de Trabajo, Ley de Seguridad Social y otras que regulan la actividad privada empresarial.

a) REFERENTES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a1.- Bases de Presentación.

Tiene como base monetaria de presentación de los componentes expuestos en los estados financieros al dólar norteamericano.

a2.- La valoración de las transacciones se realiza en base a precios de intercambio que estuvieron en vigencia en las fechas en que estas ocurrieron. (Conceptos Básicos # 15 y # 18 y 34 con su adaptación a dólares).

A3.- Periodo de Presentación.- Los estados financieros básicos deben presentarse anualmente con la información comprendida entre el 1ro. De enero y el 31 de diciembre de cada año y los interinos en forma mensual. (Concepto Básico # 12)

b) REFERENTES A LOS ACTIVOS.

b1.- Fondos Efectivos

Los fondos de caja, cuentas corrientes bancarias, están debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ninguna restricción.

b2.- Cuentas del Activo Exigible

Mantiene cuentas por cobrar debidamente desglosadas en función a su origen y titular, en cuentas documentos, cuentas de clientes, empleados y otros deudores.

b3.- Provisión para Incobrables.

Se dispone de una reserva, con cargo a resultados por las eventuales pérdidas por incobrabilidad, principalmente en las deudas de orden comercial. Estos se hallan sujetos a las limitaciones establecidas por la Ley de Régimen Tributario.

b4.- Inventarios.

Los inventarios se hallan valorados al costo sobre la base de valores promedios de adquisición, empleando el método promedio ponderado.(NEC # 11).

b5.- Propiedad Planta y Equipo.

La empresa registra sus activos fijos al costo de adquisición. (NEC.#12).

b6.- Depreciaciones.

Las depreciaciones son calculadas utilizando el método de línea recta en función de la vida útil estimada de los activos fijos en función a los límites tolerados por la Ley de Régimen Tributario Interno. Art. #10 Num.7 y Art. # 21 Num.6 del respectivo reglamento.

b7. Costos y Gastos Operacionales.

Los costos y gastos se cargan a resultados del año, de conformidad a lo establecido al concepto básico N° 29 (NECs), por asociación de causa y efecto entre gastos e ingresos.

c) REFERENTES A OBTENCION DE RESULTADOS.

c1.- La empresa registra sus ingresos por venta de sus mercancías dentro del periodo en el que se realizó la transacción, en apego al principio de causación. (concepto básico # 29 de las NECs).

c2.- Todos los demás ingresos y gastos son reconocidos y registrados cuando se efectúan las transacciones correspondientes, independientemente de su fecha de pago.

c3.- Los ingresos que no son fruto del giro ordinario del negocio, se clasifican en un grupo separado de los correspondientes a los de las operaciones normales.

c4.- Seguridad Social.

Se asume la responsabilidad de realizar dar cobertura de seguridad social al personal que labora bajo el régimen de relación de dependencia, al amparo de lo establecido por la Ley de Seguridad Social.

c5.- Las relaciones laborales se hallan reguladas y bajo cumplimiento de las normas establecidas en el Código de Trabajo.

d) REFERENTES A LOS PASIVOS.-

d1.- Los pasivos se hallan desglosados en cuentas debidamente clasificadas en función a su plazo de exigibilidad, Corto y Largo Plazo (Cuando esto ocurra), de conformidad a su naturaleza, tal como se explica en las notas referentes a los pasivos de la empresa, en cumplimiento del concepto general N° 46,- NECs.

e) REFERENTES AL PATRIMONIO.

e1.- El patrimonio de los socios se halla registrado, de conformidad a su valor y movimiento acumulados al 31 de diciembre del 2005.

e2.- La cuenta de resultados de periodos anteriores se halla debidamente desglosada por periodos fiscales.

f) REGIMEN TRIBUTARIO.

La compañía se a sujeta al régimen tributario común para las empresas del sector privado, constituidas como compañías de responsabilidad limitada.

g) PARTICIPACION DEL PERSONAL

De conformidad a lo que establece el Código de Trabajo, de las utilidades netas de acuerdo a lo obtenido por la contabilidad, la empresa entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% del total generado en el ejercicio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO.-

NOTA 3.- DISPONIBLE.- CAJA – BANCOS.

Activos Altamente líquidos, sin ningún tipo de restricción para sus utilización, la primera partida contable se la emplea en la categoría de control y de recepción por las recaudaciones procedentes del flujo operativo para su posterior descargo cualquiera de las tres cuentas bancarias en uso.

Se mantiene el fondo de Caja Chica, para pagos menores.

Los saldos bancarios se concilian periódicamente entre lo contable y lo estados de cuenta emitidos por las instituciones financieras respectivas.

CAJA

Caja General	73.389.47	
Caja Chica	250.00	
		73.639.47

BANCOS.-

Banco del Pichincha Cta. Cte. N° 7800901-6	27.135.98
Banco del Austro Cta. Cte. N° 2000304800	23.233.96
Banco Internacional	179.43

TOTAL	44.545.37
-------	-----------

NOTA 4.- CLIENTES.-

Se originan por la venta de mercancías a crédito manteniéndose desgloses a nivel de cuentas personalizadas, por titular, controladas mediante módulo contable informático, permanentemente monitoreadas por la administración para su gestión de recaudación.

Clientes	88.076.88	
TOTAL		88.076.88

NOTA 5.- PRESTAMOS EMPLEADOS:

Por valores menores pendientes de recaudación a colaboradores de la compañía, por préstamos o anticipos realizados dispuestos para ser liquidados vía rol de pagos.

Valverde Felipe	1.112.72	
Chamba Lucio	164,10	
Ortega Patricia	55.00	
Quezada Geovanny	300.00	
Arévalo Felix	1.470.00	
TOTAL		3.101.82

NOTA 6.- PROVISION SOBRE CUENTAS INCOBRABLES.-

Se mantiene un fondo acumulado por provisión asignado para cuentas incobrables, destinado para cubrir el riesgo que se mantiene por las cuentas pendientes ordinarias, de conformidad a los límites Establecidos por la Ley de Régimen Tributario Interno.

Provisión Ctas. Incobrables	-1.969.17	
TOTAL		-1.969.17

NOTA 7.- VARIOS PAGOS ANTICIPADOS.

Originados en bienes o servicios prepagados que también son objeto de control individualizado, liquidables en el corto plazo.

Seguros Pagados por Anticipado	1.769.17	
Anticipo de Publicidad	200.00	
Anticipo a Proveedores	300.00	
TOTAL		2.269.17

NOTA 8.- INVENTARIOS.

Por existencias de mercadería para la venta, registradas a valor de adquisición promedio.

Inventario de Mercaderías	1.338.245.90	
Material de Embalaje	2.392.06	
TOTAL DE INVENTARIOS:		1.340.637.96

OBSERVACION.-

Esta auditoría salva la opinión respecto a corroborar el desglose de Inventario final es en vista de no haberse hallado presente en tal diligencia, en vista de que la contratación de servicios profesionales fue realizada con posterioridad al cierre de año. No obstante que se determinan evidencias de que se mantienen adecuados mecanismos de control interno para esta área.

NOTA 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO – ACTIVO FIJO.

Bienes de larga duración adquiridas con la finalidad de dar servicio al presente periodo y a otros posteriores en el futuro, se mantiene un sistema de clasificación a nivel contable acorde a los

requerimientos funcionales de la administración que permiten controlar: movimientos y sus niveles de desgaste.

La valoración se registra en su adquisición a precios de mercado, y posteriormente por el valor en libros como costo diferencial entre valor de adquisición y su correspondiente valor acumulado de su desgaste.

Equipos de computación	33% anual.
Vehículos	20% anual.
Demás Activos Fijos	10% anual.

Se hallan desglosados bajo el siguiente detalle:

Equipo de Computación.	21.170,44
- Depreciación acumulada de Equipo. Comp.	-19.522.88
Equipo de oficina.	5.441.13
- Depreciación acumulada de equipo de oficina.	-2.654.56
Muebles y enseres.	25.395,99
- Depreciación acumulada de muebles y ens.	-13.623.34
Vehículos.	70.808,59
- Depreciación acumulada de vehículos	- 44.641.13
Instalación – equipo seguridad.	2.380,39
- Depreciación equipo seguridad.	- 712.51

TOTAL

44.042.12

Las depreciaciones se las practica ajustadas a lo dispuesto por el artículo 21 Numeral 6 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Se mantienen asegurados mediante pólizas de seguro contra diversos riesgos por daño pérdida o destrucción, únicamente los vehículos.

NOTA 10.- PASIVO – OBLIGACIONES COMERCIALES.

Representado mayoritariamente por el crédito otorgado por sus proveedores, es controlado contablemente mediante cuentas personales por acreedor. Importadora Humval Cia. Ltda., compañía relacionada sigue siendo su principal proveedor.

Proveedores de mercaderías	26.779.85
HUMVAL CIA. LTDA.	415.728.62

TOTAL

442.508.47

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

Por los servicios y bienes de uso adquiridos con fines operacionales, pendientes de cancelación, se registran en cuentas de pasivo, desagregadas por titular.

Publicidad por Pagar	540.36
Póliza de Seguros por Pagar	1.732.19

Movistar por Pagar

72.93

TOTAL

2.345.48

NOTA 12.- PASIVO LABORAL.

Obligaciones con empleados, trabajadores e instituciones vinculadas al área laboral, como lo es el IESS, controladas mediante sistema de agrupación y desglose de conformidad a los requerimientos de orden funcional, sus acumulaciones y descargos se ajustan a lo dispuesto por las normas establecidas por el Código de Trabajo.

Décimo Tercer sueldo por pagar	636.08
Décimo Cuarto sueldo por pagar	1.639.75
Fondo de Reserva por pagar	3.445.59
Vacaciones por pagar	6.935.75
15% Participación Empleados	2.308.25

TOTAL

14.965.42

NOTA 13.- OBLIGACIONES IESS.

Las asignaciones y pagos al IESS, están regulados por la ley específica, y se pagan dentro de los próximos treinta días.

IESS por Pagar	1.670.08
IESS por Préstamos	114.83

TOTAL

1.784.91

NOTA 14.- IMPUESTOS POR PAGAR

Se controlan pormenorizadamente mediante registros y desagregación de cuentas de conformidad a lo dispuesto por las autoridades tributarias y requerimientos funcionales con la finalidad de garantizar el cumplimiento y poder revelar en los estados financieros sus saldos acreedores a la fecha de su corte.

La administración emitirá el Reporte de Cumplimiento Tributario anual en formato dispuesto por el SRI, el mismo que será objeto de opinión de auditoría.

Impuesto a la Renta del Ejercicio.	705.72
Retenciones del IR por Pagar Suministros y Materiales	48.36
Retenciones del IR por Pagar Compras	1.781.48
Retenciones del IR por Pagar Servicios	4.81
Retenciones del IR por Pagar Arriendo	36.00
Retenciones del IR por Pagar Promoc. Y Public.	44.58
Retenciones del IR por Pagar Transporte	6.49
Retenciones del IR por Pagar Seguros	0.95
30% IVA retenido	2.004.03
70% IVA retenido	85.27
100% IVA retenido Liquidaciones de Compras	227.59

TOTAL 4.945.28

IVA COBRADO

IVA en Ventas 2.954.61

TOTAL 2.954.61

NOTA 15.-PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

En calidad de fuentes de financiamiento obtenidos de socios mayoritarios, que se los recibe sin costo financiero, y sin definición de plazo para su pago., en el ejercicio se realizaron pagos por poco valor relativo sobre estos conceptos.

Ada Martínez 102.758.24

H. Valverde Pesantez 979.233.52

TOTAL 1.081.991.76

OBSERVACION.-

De conformidad al nivel de exigibilidad que no esta definido para el corto plazo, o dentro de los próximos trescientos sesenta días, de conformidad a lo dispuesto por la NEC 1. Numeral 60, por lo que debe ser reclasificado en una categoría diferente de los Pasivos Corrientes, con la finalidad de que se rectifique esta distorsión de lo que significa su revelación en los estados financieros.

NOTA 16.- PATRIMONIO

El capital social de la compañía fue objeto de variación en virtud de dos eventos:

- Mediante escritura N° 2647 suscrita y legalizada en la Notaria Segunda del Cantón Cuenca el día 27 de septiembre del 2007, se produce la transferencia de la totalidad de las participaciones de los socios señores Felipe y Luis Valverde Martínez que suman setenta en total a favor de la socia señora Ada Martínez González.
- Se realizó el aumento del capital social en \$ 24.770, en base a capitalizar utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores, sobre la nueva distribución proporcional de aportaciones de conformidad al, siguiente detalle:

En Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica:

SOCIOS	CAPITAL ANTERIOR	AUMENTO DE CAPITAL	NUEVO CAPITAL
--------	---------------------	-----------------------	------------------

Sr. Humberto Valverde Pesantez	296.00	18.330.00	18.626.00
Sra. Ada Martínez González	70.00	4.335.00	4.405.00
Sra. Carolina Valverde Martínez	34.00	2.105.00	2.139.00
SUMAN:	400.00	24.770.00	25.170.00

Se revelan los siguientes componentes de patrimonio:

Capital Aportado por los Socios	25.170.00
Reserva Legal	2.923.89
Utilidad Ejercicio 2006	4.663.76
Resultados en el Presente Ejercicio	9.319.57

TOTAL 42.076.79

NOTA 17.- INGRESOS.-

Se obtienen de la venta de sus mercancías objeto de comercialización, su registro contable se produce al realizarse la transferencia de bienes mediante la respectiva facturación de conformidad a lo establecido por el Principio Contable N° 17 – Acumulación (NECs. Conceptos Básicos) que establece que los ingresos se producen cuando estos ocurren independientemente de la fecha de su cancelación.

Ventas tarifa 12%	1.014.184.43
Ventas tarifa 0%	140.297.47

TOTAL 1.154.481.90

NOTA 18.- COSTOS Y GASTOS

En el estado de resultados, se revelan gastos y costos a un nivel de desglose que permite realizar las verificaciones correspondientes, de conformidad a sus respectivas cuentas, de las cuales el rubro más significativo es el correspondiente al Costo de ventas que representa el 79.30% del total de ingresos del ejercicio.

Costo de Ventas:

Inventario Inicial	1.352.590.50
(+) Compras	934.064.92
Compras Tarifa 12%	808.790.46
Compras Tarifa 0%	125.274.46
(-) Inventario Final	- 1.338.245.90
Total Costo de Ventas:	948.409.52

Gastos de Administración y Ventas:

Gastos de personal	121.923.44
--------------------	------------

Gastos generales	53.091.25
Depreciación y amortización	20.288.52

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS: 978.701,24

NOTA 19.- CONCILIACION TRIBUTARIA.

Al cierre del periodo fiscal, se practica de conformidad a los términos legales el desglose por deducciones sobre los resultados del ejercicio, con el fin de dar cumplimiento a la segregación de rubros tales como son: Participación del 15% para Trabajadores, provisión del 25% para pago de impuesto a la renta, y 5% por concepto de Reserva Legal.

Sobre el cumplimiento tributario en el ejercicio reportado, la administración emitirá un reporte al Servicio de Rentas Internas, que será objeto de opinión de auditoría, para se entregado a esta entidad de control.

NOTA 20.- CUMPLIMIENTO DE MEDIDAS CORRECTIVAS FORMULADAS EN AUDITORIAS ANTERIORES.

Se hallan pendiente de cumplimiento de las recomendaciones reportadas como no cumplidas en anteriores informes de auditoría externa, como son los casos de: Estructurar planes de pago por las obligaciones contraídas con socios, y otras.

NOTA 21.- HECHOS SUBSECUENTES.-

No se determinan como sucesos subsecuentes que por su relevancia a la fecha de este informe deban ser señalados, aparte de lo ya expuesto.

NOTA 22.- NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR.

De conformidad a lo dispuesto en la Resolución N° 04.Q.I.J.001 publicada en el Registro Oficial N° 289 del 10 de marzo del 2004, la auditoría debe emitir opinión sobre el cumplimiento de la empresa de las Normas sobre Propiedad Intelectual y Derechos de Autor, por lo que manifestamos que la compañía si los cumple, en especial en lo referente al empleo de programas informáticos para el desarrollo de sus diversas actividades.



IMPORTADORA HUMBERTO VALVERDE E HIJOS C.LTDA.

Estado de Situación
Al 31 de diciembre del 2007

NOTAS	ACTIVOS		
	ACTIVO CORRIENTE		1.549.530,60
3	CAJA-BANCOS	118.184,84	
	CAJA	73.639,47	
	Caja chica	250,00	
	Caja General	73.389,47	
	BANCOS MONEDA NACIONAL	44.545,37	
	Austro	23.233,96	
	Pichincha	21.135,98	
	Internacional	175,43	
	ACTIVO EXIGIBLE	88.438,63	
4	CLIENTES	88.076,88	
	Cientes Por Cobrar		
5	Préstamos Empleados	3.101,82	
	Felipe Valverde	1.112,72	
	Ortega Patricia	55,00	
	Azeval Felix	1.470,00	
	Quezada Giovanni	300,00	
	Chamba Lucio	164,10	
6	RESERVA PARA INCOBRABLES	-2.740,07	-2.740,07
7	OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2.269,17	
	Seguros Pagados anticipados	1.769,17	
	Anticipo Proveedores	300,00	
	Anticipo Publicidad	200,00	
8	INVENTARIOS	1.340.637,96	
	Mercaderías	1.338.245,90	
	Materia de Embalaje	2.392,06	
	ACTIVO NO CORRIENTE	44.042,12	44.042,12
9	ACTIVO FIJO	44.042,12	
	ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	44.042,12	
	Equipo de Computación	21.170,44	
	Deprec. Acumul. Equipo de Computación	-19.522,88	
	EQUIPOS DE OFICINA Costo	5.441,13	
	Equipo de Oficina Depreciac. Acumuada	-2.654,56	
	MUEBLES Y ENSERES Costo	25.395,99	
	MUEBLES Y ENSERES Depr. Acumul.	-13.623,34	
	VEHICULOS Costo	70.808,59	
	Vehiculos Deprec. Acumulada	-44.641,13	
	Instalaciones -Equipo Seguridad	2.380,39	
	Instalaciones -Equipo Seg. Dep. Acum.	-712,51	
	TOTAL ACTIVOS:		<u>1.593.572,72</u>
	PASIVOS Y PATRIMONIO		
	PASIVO CORRIENTE	1.551.495,93	
10	OBLIGACIONES COMERCIALES	442.508,47	
	Proveedores Nacionales	26.779,85	
	HUMVAL C.LTDA.	415.728,62	
11	CUENTAS POR PAGAR	2.345,48	
	Publicidad por Pagar	540,36	
	Poliza de seguros por pagar	1.732,19	
	Movistar por Pagar	72,93	
15	OBLIGACIONISTAS Y RELACIONADOS	1.081.991,76	
	Préstamo Sr. H. Valverde	979.233,52	
	Préstamos Sra. Ada Martinez	102.758,24	
14	OBLIGACIONES FISCALES	7.899,89	
	Imp. Renta Retenido P/Pagar	705,72	
	IVA Retenido P/Pagar	2.316,89	
	Retenciones en la Fuente	1.922,67	
	Iva Cobrado	2.954,61	
13	OBLIGACIONES CON EL IESS	1.784,91	
	Aportes IESS Pagar	1.670,08	
	Préstamos IESS Por Pagar	114,83	
12	OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	14.965,42	
	XIII Sueldo Por Pagar	636,08	
	XIV Sueldo Por Pagar	1.639,75	
	Fondo de Reserva Por Pagar	3.445,59	
	Vacaciones Por Pagar	6.935,75	
	15% Part. Empleados	2.308,25	
	TOTAL PASIVOS:	1.551.495,93	
16	PATRIMONIO	42.076,79	
	CAPITAL SOCIAL	25.170,00	25.170,00
	Capital Suscrito		
	RESERVAS	2.923,89	2.923,89
	Reserva Legal		
	RESULTADOS	13.982,90	13.982,90
	Resultados Ejercicio 2006	4.663,33	
	Resultados Ejercicio 2007	9.319,57	
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO:		<u>1.593.572,72</u>

IMPORTADORA HUMBERTO VALVERDE E HIJOS C.LTDA.
Estado de Resultados
Por el Ejercicio Fiscal 2007

RUBROS

17	VENTAS E INGRESOS		1.159.101,08
	Vtas Tarifa 12%	1.014.184,43	
	Vtas Tarifa 0%	140.297,47	
	Otros Ingresos	4.619,18	
18	COSTO DE VENTAS	-	-948.409,52
	Compras con tarifa 12% IVA	808.790,46	
	Compras con tarifa 0% IVA	125.274,46	
	+ Inventario Inicial	1.352.590,50	
	-Inventario Final	-1.338.245,90	
	UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		210.691,56
18	GASTOS OPERACIONALES		-195.303,21
	Gastos de Personal	121.923,44	
	Gastos Generales	53.091,25	
	Depreciaciones y Amortizaciones	20.288,52	
	UTILIDAD ANTES DE REPARTO		15.388,35
	15% Participación empleados y Trabaj.		-2.308,25
	UTILIDAD BASE IMPONIBLE P/PAGO IMP.RENTA.		13.080,10
	(-) Provisión Pago Impuesto a la Renta 25%		-3.270,02
	UTILIDAD NETA DE LOS SOCIOS		9.810,07
	(-) Reserva Legal 5%		-490,50
	UTILIDAD NETA REPARTIBLE.		9.319,57